

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>65'862'219.09</b>	<b>143'139'569.52</b>	<b>144'061'713.04</b>	<b>64'940'075.57</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>39'381'550.40</b>	<b>132'992'875.22</b>	<b>139'081'669.14</b>	<b>33'292'756.48</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>8'554'364.57</b>	<b>58'877'772.35</b>	<b>61'919'453.49</b>	<b>5'512'683.43</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>5'798.20</b>	<b>245'048.70</b>	<b>244'834.85</b>	<b>6'012.05</b>
10000.01	Kasse Finanzverwaltung	3'819.00	126'000.80	125'787.85	4'031.95
10000.95	Geld in Transit		102'471.00	102'471.00	
10002.01	Kassenvorschuss Gemeindeschreiberei	679.20	16'576.90	16'576.00	680.10
10002.02	Kassenvorschuss Jugendarbeit	1'300.00			1'300.00
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>4'825'762.72</b>	<b>38'262'420.30</b>	<b>37'716'069.78</b>	<b>5'372'113.24</b>
10010.01	PostFinance Geschäftskonto CH3709000000300048028	4'748'164.13	34'702'689.58	34'179'315.23	5'271'538.48
10010.02	PostFinance Geschäftskonto CH1009000000306514631 (KLIB)	77'598.59	3'559'730.72	3'536'754.55	100'574.76
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>222'803.65</b>	<b>12'297'656.55</b>	<b>12'385'902.06</b>	<b>134'558.14</b>
10020.01	Bankkontokorrent AEK CH6408704020060150010	176'220.76	12'287'964.90	12'381'623.66	82'562.00
10020.02	Bankkontokorrent RFB CH9780808001924210444	2'902.15		72.00	2'830.15
10020.03	Bankkontokorrent AEK CH1008704018767390175		811.65	48.70	762.95
10020.04	Bankkontokorrent BEKB CH1900790020441200031	43'680.74	8'880.00	4'157.70	48'403.04
<b>1003</b>	<b>Kurzfristige Geldmarktanlagen</b>	<b>3'500'000.00</b>	<b>8'000'000.00</b>	<b>11'500'000.00</b>	
10030.01	Festgeld Postfinance und Bankinstitute	3'500'000.00	8'000'000.00	11'500'000.00	
<b>1004</b>	<b>Debit- und Kreditkarten</b>		<b>72'646.80</b>	<b>72'646.80</b>	
10040.01	Debit- und Kreditkartenverkäufe		72'646.80	72'646.80	
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>9'812'064.93</b>	<b>73'524'364.86</b>	<b>73'834'779.75</b>	<b>9'501'650.04</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>969'181.75</b>	<b>5'682'219.80</b>	<b>5'749'697.63</b>	<b>901'703.92</b>
10100.01	Forderungen Sammelkonto (VESR aus Innosolv)	1'041'017.65	5'457'016.75	5'506'229.65	991'804.75
10100.05	Forderungen aus Gewerbekehricht	17'924.10	60'866.60	62'744.53	16'046.17
10100.80	Forderungen aus Abklärungskonto		164'336.45	164'336.45	
10100.99	Wertberichtigung auf Forderungen aus Lieferungen und	-89'760.00		16'387.00	-106'147.00

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		<b>1.1.2025</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>200'439.68</b>	<b>344'669.30</b>	<b>283'564.35</b>	<b>261'544.63</b>
10110.10	Kontokorrent Investitionen ARA	119'846.40	39'704.95		159'551.35
10110.22	Kontokorrent Reoplan AG	16'227.38	120'282.35	115'935.85	20'573.88
10110.24	Kontokorrent Frauenverband (FBO)	64'365.90	184'682.00	167'628.50	81'419.40
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>5'641'329.05</b>	<b>57'118'346.00</b>	<b>57'361'580.48</b>	<b>5'398'094.57</b>
10120.01	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	6'375'397.05	30'361'184.46	30'743'841.64	5'992'739.87
10120.11	Girokonto Kanton		26'614'863.54	26'617'738.84	-2'875.30
10120.99	Wertberichtigung auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-734'068.00	142'298.00		-591'770.00
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>2'953'982.35</b>	<b>4'787'248.90</b>	<b>4'824'501.30</b>	<b>2'916'729.95</b>
10140.02	Sollstellung Lastenausgleich Fürsorge	2'939'408.00	4'484'954.45	4'534'925.15	2'889'437.30
10140.03	Sollstellung Rückerstattung IPV	14'574.35	302'294.45	289'576.15	27'292.65
<b>1015</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>		<b>5'170'535.29</b>	<b>5'170'535.29</b>	
10150.01	Abrechnungskonto KLIB		5'144'928.64	5'144'928.64	
10150.02	Abrechnungskonto Kasse		25'606.65	25'606.65	
<b>1016</b>	<b>Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben</b>	<b>3'100.60</b>	<b>26'681.30</b>	<b>26'681.30</b>	<b>3'100.60</b>
10160.02	Vorschuss REKA-Schecks		22'950.50	22'950.50	
10160.03	Vorschuss Feuerwehrverabschiedungen	3'100.60			3'100.60
10160.10	Projektvorschüsse Jugendrat		3'730.80	3'730.80	
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>44'031.50</b>	<b>394'664.27</b>	<b>418'219.40</b>	<b>20'476.37</b>
10190.01	Forderungen Verrechnungssteuer	10'471.90	8'112.52	10'471.90	8'112.52
10191.01	Guthaben bei AHV/IV/EO/ALV + FAK	12'462.15	3'361.75	15'823.90	
10191.03	Guthaben bei Unfallversicherung	762.20		762.20	
10192.10	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserversorgung		-503.85	-503.85	
10192.80	MWST-Vorsteuer Abrechnungskto. Wasser	20'335.25	61'880.35	69'851.75	12'363.85
10192.81	MWST-Vorsteuer Abrechnungskto Abwasser		253'295.30	253'295.30	
10192.82	MWST-Vorsteuer Abrechnungskto Abfall		68'518.20	68'518.20	
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>567'039.90</b>	<b>321'658.01</b>	<b>567'039.90</b>	<b>321'658.01</b>
<b>1041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>193'335.00</b>	<b>238'643.86</b>	<b>193'335.00</b>	<b>238'643.86</b>
10410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	193'335.00	238'643.86	193'335.00	238'643.86
<b>1042</b>	<b>Steuern</b>	<b>340'638.20</b>	<b>63'024.15</b>	<b>340'638.20</b>	<b>63'024.15</b>

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
10420.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern	340'638.20	63'024.15	340'638.20	63'024.15
<b>1043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>33'066.70</b>	<b>15'000.00</b>	<b>33'066.70</b>	<b>15'000.00</b>
10430.05	RA Erfolgsrechnung allgemein	33'066.70	15'000.00	33'066.70	15'000.00
<b>1045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>		<b>4'990.00</b>		<b>4'990.00</b>
10450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag		4'990.00		4'990.00
<b>106</b>	<b>Vorräte und angefangenen Arbeiten</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
<b>1061</b>	<b>Roh- und Hilfsmaterial</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
10610.01	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial	1.00			1.00
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>1'660'480.00</b>	<b>43'680.00</b>	<b>1'299'996.00</b>	<b>404'164.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>360'480.00</b>	<b>43'680.00</b>		<b>404'160.00</b>
10700.01	Namenaktien BKW AG	360'480.00	43'680.00		404'160.00
<b>1071</b>	<b>Verzinsliche Anlagen</b>	<b>1'300'000.00</b>		<b>1'299'996.00</b>	<b>4.00</b>
10710.02	Darlehen 2 an Gen. Sportzentrum Heimberg	300'000.00		299'999.00	1.00
10710.03	Darlehen 3 an Gen. Sportzentrum Heimberg (zinslos)	200'000.00		199'999.00	1.00
10710.04	Darlehen 1.1 an Gen. Sportzentrum Heimberg	500'000.00		499'999.00	1.00
10710.08	Corona-Darlehen Gen. Sportzentrum Heimberg	300'000.00		299'999.00	1.00
<b>108</b>	<b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>	<b>18'787'600.00</b>	<b>225'400.00</b>	<b>1'460'400.00</b>	<b>17'552'600.00</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>16'099'500.00</b>	<b>225'400.00</b>	<b>636'400.00</b>	<b>15'688'500.00</b>
10800.01	Grundstücke im Finanzvermögen	2'914'700.00	220'600.00		3'135'300.00
10801.01	Grundstücke im FV mit Baurecht belastet	13'184'800.00	4'800.00	636'400.00	12'553'200.00
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>2'688'100.00</b>		<b>824'000.00</b>	<b>1'864'100.00</b>
10840.01	Gebäude im Finanzvermögen	2'688'100.00		824'000.00	1'864'100.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>26'480'668.69</b>	<b>10'146'694.30</b>	<b>4'980'043.90</b>	<b>31'647'319.09</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>20'278'429.99</b>	<b>8'881'537.85</b>	<b>4'471'458.45</b>	<b>24'688'509.39</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke VV unüberbaut</b>	<b>5'558.05</b>			<b>5'558.05</b>
14000.01	Grundstücke allgemeiner Haushalt	5'558.05			5'558.05

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		<b>1.1.2025</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>1401</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>1'101'893.00</b>	<b>370'628.75</b>	<b>36'645.90</b>	<b>1'435'875.85</b>
14010.01	Strassen / Verkehrswege	1'241'613.75	370'628.75		1'612'242.50
14010.99	WB Strassen / Verkehrswege	-139'720.75		36'645.90	-176'366.65
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>104'001.00</b>		<b>2'213.00</b>	<b>101'788.00</b>
14020.01	Wasserbau	110'640.05			110'640.05
14020.99	WB Wasserbau	-6'639.05		2'213.00	-8'852.05
<b>1403</b>	<b>Tiefbauten</b>	<b>5'064'850.00</b>	<b>1'410'674.15</b>	<b>110'402.15</b>	<b>6'365'122.00</b>
14030.01	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	267'922.20			267'922.20
14030.99	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-21'244.20		10'725.00	-31'969.20
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	3'377'526.90	106'061.00	3'000.00	3'480'587.90
14031.99	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-167'075.90		43'545.00	-210'620.90
14032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'687'539.05	1'304'613.15	1'804.00	2'990'348.20
14032.99	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-79'818.05		51'328.15	-131'146.20
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>6'606'522.00</b>	<b>1'743'215.05</b>	<b>399'224.05</b>	<b>7'950'513.00</b>
14040.01	Hochbauten allgemeiner Haushalt	8'860'051.08	1'743'215.05		10'603'266.13
14040.99	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-2'253'529.08		399'224.05	-2'652'753.13
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>440'252.00</b>	<b>139'642.45</b>	<b>76'935.45</b>	<b>502'959.00</b>
14060.01	Mobilien allgemeiner Haushalt	411'787.70	139'642.45		551'430.15
14060.99	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-163'433.70		56'800.45	-220'234.15
14062.01	Mobilien Abwasserbeseitigung	65'924.75			65'924.75
14062.99	WB Mobilien Abwasserbeseitigung	-6'592.75		6'592.00	-13'184.75
14065.01	Mobilien Feuerwehr	224'243.80			224'243.80
14065.99	WB Mobilien Feuerwehr	-91'677.80		13'543.00	-105'220.80
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau VV</b>	<b>2'220'247.95</b>	<b>5'217'377.45</b>	<b>3'148'345.90</b>	<b>4'289'279.50</b>
14070.10	Anlagen im Bau Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	291'031.35	78'467.80	329'187.85	40'311.30
14070.21	Anlagen im Bau Wasserbau allgemeiner Haushalt	387'658.30	348'086.15		735'744.45
14070.41	Anlagen im Bau Hochbauten allgemeiner Haushalt	147'926.75	3'459'643.40	782'787.00	2'824'783.15
14070.71	Anlagen im Bau übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	450'124.25	112'441.90	562'566.15	
14072.01	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	786'199.25	1'061'430.15	1'473'804.90	373'824.50
14075.01	Anlagen im Bau Feuerwehr	157'308.05	157'308.05		314'616.10
<b>1409</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>4'735'105.99</b>		<b>697'692.00</b>	<b>4'037'413.99</b>
14090.01	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	343'657.20			343'657.20

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		<b>1.1.2025</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2025</b>
14090.99	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-251'012.20		34'483.00	-285'495.20
14099.01	Bestehendes VV beim Übergang HRM2 (allg. Haushalt)	9'839'913.25			9'839'913.25
14099.30	Bestehendes VV beim Übergang HRM2 (Abfall)	39'000.00			39'000.00
14099.50	Bestehendes VV beim Übergang HRM2 (Feuerwehr)	730'241.97			730'241.97
14099.93	WB Bestehendes VV Abfall	-21'937.00		2'438.00	-24'375.00
14099.95	WB Bestehendes VV Feuerwehr	-410'759.98		45'640.00	-456'399.98
14099.99	WB Bestehendes VV Allg. Haushalt	-5'533'997.25		615'131.00	-6'149'128.25
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>2'190'455.70</b>	<b>804'289.00</b>	<b>395'536.00</b>	<b>2'599'208.70</b>
<b>1420</b>	<b>Informatik</b>	<b>79'789.00</b>		<b>26'340.00</b>	<b>53'449.00</b>
14200.01	Informatik allgemeiner Haushalt	257'794.20			257'794.20
14200.99	WB Informatik allgemeiner Haushalt	-178'005.20		26'340.00	-204'345.20
<b>1427</b>	<b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>	<b>224'301.70</b>			<b>224'301.70</b>
14270.01	Immat. Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	224'301.70			224'301.70
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>1'886'365.00</b>	<b>804'289.00</b>	<b>369'196.00</b>	<b>2'321'458.00</b>
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'246'551.55	566'875.80		1'813'427.35
14290.99	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-345'486.55		191'848.80	-537'335.35
14291.01	Übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung	69'295.60			69'295.60
14291.99	WB übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung	-51'070.60		6'808.00	-57'878.60
14292.01	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	1'458'918.40	237'413.20		1'696'331.60
14292.99	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	-491'843.40		170'539.20	-662'382.60
<b>144</b>	<b>Darlehen</b>	<b>750'000.00</b>			<b>750'000.00</b>
<b>1444</b>	<b>Darlehen an öff. Unternehmungen</b>	<b>750'000.00</b>			<b>750'000.00</b>
14441.01	Darlehen an WARET AG	750'000.00			750'000.00
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>1'106'003.00</b>			<b>1'106'003.00</b>
<b>1454</b>	<b>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</b>	<b>1'050'000.00</b>			<b>1'050'000.00</b>
14541.01	Beteiligung an WARET AG	1'050'000.00			1'050'000.00
<b>1455</b>	<b>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</b>	<b>56'002.00</b>			<b>56'002.00</b>
14550.01	Div. Darlehen und Beteiligungen Inventar	1.00			1.00

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
14553.01	Beteiligung an AG für Abfallverwertung AVAG	56'001.00			56'001.00
<b>1456</b>	<b>Beteiligungen an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>1.00</b>			<b>1.00</b>
14560.01	Beteiligung an Sonderschulheim Sunneschyn, Steffisburg	1.00			1.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>2'155'780.00</b>	<b>460'867.45</b>	<b>113'049.45</b>	<b>2'503'598.00</b>
<b>1461</b>	<b>Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate</b>	<b>58'725.00</b>		<b>1'398.00</b>	<b>57'327.00</b>
14610.01	Investitionsbeiträge an Kanton (allg. HH)	67'113.10			67'113.10
14610.99	WB Investitionsbeiträge an Kanton	-8'388.10		1'398.00	-9'786.10
<b>1462</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände</b>	<b>1'993'529.00</b>	<b>460'867.45</b>	<b>74'766.45</b>	<b>2'379'630.00</b>
14620.01	Investitionsbeiträge an Gemeinden/Zweckverbände (allg. HH)	1'492'225.35			1'492'225.35
14620.99	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-187'386.35		37'281.00	-224'667.35
14622.01	Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung an Gemeinden und	821'827.40	460'867.45		1'282'694.85
14622.99	WB Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung an Gemeinden	-133'137.40		37'485.45	-170'622.85
<b>1464</b>	<b>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>3'564.00</b>		<b>3'564.00</b>	
14640.01	Investitionsbeiträge öff. Untern. (allg. HH)	35'640.00			35'640.00
14640.99	WB Invest.beitr. öff. Untern. (allg. HH)	-32'076.00		3'564.00	-35'640.00
<b>1466</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	<b>99'962.00</b>		<b>33'321.00</b>	<b>66'641.00</b>
14660.01	Invest.beitr. an priv. Org. o. Erwerbszweck (allg. HH)	299'886.10			299'886.10
14660.99	WB Inv.beitr. priv. Org. o. Erwerbszweck (allg. HH)	-199'924.10		33'321.00	-233'245.10

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>65'862'219.09</b>	<b>32'812'628.74</b>	<b>33'734'772.26</b>	<b>64'940'075.57</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>14'691'249.70</b>	<b>29'371'596.60</b>	<b>30'106'931.73</b>	<b>13'955'914.57</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>2'168'543.77</b>	<b>29'143'374.15</b>	<b>27'796'747.53</b>	<b>3'515'170.39</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>2'014'599.50</b>	<b>23'252'885.45</b>	<b>21'942'756.70</b>	<b>3'324'728.25</b>
20000.01	Kreditoren Sammelkonto	2'013'269.30	21'764'601.00	20'521'463.90	3'256'406.40
20000.90	Vorauszahlungen Debitoren	1'330.20	21'242.45		22'572.65
20001.01	Kreditor AHV/IV/EO/ALV + FAK		712'308.60	675'052.00	37'256.60
20001.02	Kreditor Pensionskasse		617'364.80	617'364.80	
20001.03	Kreditor Unfallversicherung		99'456.90	94'362.40	5'094.50
20001.04	Kreditor Krankentaggeldversicherung		37'911.70	34'513.60	3'398.10
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>		<b>306'932.95</b>	<b>306'932.95</b>	
20010.10	Kontokorrent AVAG		306'932.95	306'932.95	
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>29'975.90</b>	<b>63'880.65</b>	<b>29'969.35</b>	<b>63'887.20</b>
20022.10	MWST-Umsatzsteuer Wasserversorgung		-0.85	-0.85	
20022.20	MWST-Umsatzsteuer Abwasserentsorgung		-3.00	-3.00	
20022.30	MWST-Umsatzsteuer Abfall		-2.70	-2.70	
20022.81	MWST-UST Abrechnungskto Abwasser	22'664.80	56'910.10	22'664.80	56'910.10
20022.82	MWST-UST Abrechnungskto Abfall	7'311.10	6'977.10	7'311.10	6'977.10
<b>2004</b>	<b>Transfer-Verbindlichkeiten</b>	<b>10'853.20</b>	<b>2'734.30</b>	<b>9'275.70</b>	<b>4'311.80</b>
20040.25	Kinderschutz B.J.	2'226.20	1'484.00	3'710.20	
20040.26	Hausbesuchsangebot Luginbühl	6'627.00		2'315.20	4'311.80
20040.27	Stiftungskonto Blaser S.	2'000.00		2'000.00	
20040.28	Stiftungskonto Geçer F.		1'250.30	1'250.30	
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente</b>	<b>18'273.90</b>	<b>5'457'680.30</b>	<b>5'453'187.50</b>	<b>22'766.70</b>
20050.01	Abrechnungskonto Kasse		9'477.60	9'477.60	
20052.01	Abrechnungskonto Quellensteuern	368.35	5'293.55	2'153.30	3'508.60
20053.01	Abrechnungskonto Lohn (Lohn-Durchlaufkonto)		5'359'077.10	5'359'077.10	
20054.03	Durchlaufkonto Akontorechnungen	8'428.85	-8'428.85		
20055.80	Abrechnungskonto Diverses (Durchlaufkonto)		33'170.70	33'170.70	
20055.85	Rückforderungen SD (inkassoprivilegiert)	9'476.70	59'090.20	49'308.80	19'258.10

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		<b>1.1.2025</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>22'095.70</b>	<b>17'307.40</b>	<b>35'980.15</b>	<b>3'422.95</b>
20060.01	Schlüsseldepots Schulanlage untere Au	200.00			200.00
20064.01	Verwaltung S.-T. H.	16'716.15	2'876.00	19'592.15	
20064.02	Verwaltung W. J.	5'179.55	14'431.40	16'388.00	3'222.95
<b>2009</b>	<b>Übrige laufende Verpflichtungen</b>	<b>72'745.57</b>	<b>41'953.10</b>	<b>18'645.18</b>	<b>96'053.49</b>
20090.01	Allgemeiner Grabfonds	8'958.25			8'958.25
20090.02	Kaffeekasse	6'867.57	3'570.45	4'423.28	6'014.74
20090.03	Zuwendungen Jugendarbeit	2'500.50	718.55	757.15	2'461.90
20090.07	Schulkasse Mediothek	123.30	278.45	143.40	258.35
20090.08	Spenden für Sozialdienste	49'372.00	6'291.40	9'488.85	46'174.55
20090.10	Zuwendungen Tagesschule	3'794.80	729.40	452.60	4'071.60
20090.11	Geschenkekasse Feuerwehr	1'129.15			1'129.15
20090.12	Zuwendungen Fachstelle Frühförderung		1'000.00		1'000.00
20090.13	Zuwendungen Ausschuss Kultur		29'364.85	3'379.90	25'984.95
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>2'000'000.00</b>		<b>2'000'000.00</b>	
<b>2014</b>	<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>	<b>2'000'000.00</b>		<b>2'000'000.00</b>	
20144.34	Darlehen SUVA Luzern 02, 13.04.2015 - 13.04.2025	2'000'000.00		2'000'000.00	
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>340'728.85</b>	<b>216'121.45</b>	<b>268'464.40</b>	<b>288'385.90</b>
<b>2040</b>	<b>Personalaufwand</b>		<b>1'519.00</b>		<b>1'519.00</b>
20400.01	RA Personalaufwand		1'519.00		1'519.00
<b>2041</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>119'094.85</b>	<b>27'863.75</b>	<b>119'094.85</b>	<b>27'863.75</b>
20410.01	RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (Trans. Passiven)	119'094.85	27'863.75	119'094.85	27'863.75
<b>2043</b>	<b>Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>128'922.15</b>	<b>123'822.05</b>	<b>128'922.15</b>	<b>123'822.05</b>
20430.01	RA Transfers der Erfolgsrechnung	128'922.15	123'822.05	128'922.15	123'822.05
<b>2044</b>	<b>Finanzaufwand / Finanzertrag</b>	<b>83'543.90</b>	<b>62'916.65</b>	<b>11'279.45</b>	<b>135'181.10</b>
20440.01	RA Finanzaufwand / Finanzertrag	11'279.45	62'916.65	11'279.45	62'916.65
20440.02	Dauer-RA Finanzaufwand / Finanzertrag	72'264.45			72'264.45
<b>2045</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>9'167.95</b>		<b>9'167.95</b>	
20450.01	RA übriger betrieblicher Ertrag	9'167.95		9'167.95	

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		1.1.2025	Zuwachs	Abgang	31.12.2025
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>10'000'000.00</b>			<b>10'000'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>10'000'000.00</b>			<b>10'000'000.00</b>
20640.41	Darlehen Auffangeinrichtung 01, 05.08.2021 - 05.08.2027	3'000'000.00			3'000'000.00
20640.42	Darlehen Auffangeinrichtung 02, 11.05.2023 - 11.05.2028	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.43	Darlehen PostFinance 05, 11.05.2023 - 10.05.2030	2'000'000.00			2'000'000.00
20640.44	Darlehen PostFinance 06, 20.06.2023 - 20.09.2033	3'000'000.00			3'000'000.00
<b>208</b>	<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>170'100.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>40'400.00</b>	<b>141'700.00</b>
<b>2081</b>	<b>Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals</b>	<b>170'100.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>40'400.00</b>	<b>141'700.00</b>
20810.01	Rückstellungen für langfristige Ansprüche des Personals	170'100.00	12'000.00	40'400.00	141'700.00
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital</b>	<b>11'877.08</b>	<b>101.00</b>	<b>1'319.80</b>	<b>10'658.28</b>
<b>2092</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK</b>	<b>11'877.08</b>	<b>101.00</b>	<b>1'319.80</b>	<b>10'658.28</b>
20920.01	Legat Bertha Lüthi (z.G. Kindergärten)	11'570.98	81.85	1'319.80	10'333.03
20920.02	Fonds Jugendrat Heimberg	306.10	19.15		325.25
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>51'170'969.39</b>	<b>3'441'032.14</b>	<b>3'627'840.53</b>	<b>50'984'161.00</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>6'731'819.28</b>	<b>376'807.44</b>		<b>7'108'626.72</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im EK</b>	<b>6'731'819.28</b>	<b>376'807.44</b>		<b>7'108'626.72</b>
29000.01	SF RA Feuerwehr zweiseitig	359'493.68	9'904.15		369'397.83
29001.01	SF RA Wasser	940'693.00	155'259.53		1'095'952.53
29001.02	SF Übertragung Primäranlagen Wasserversorgung	4'197'947.10			4'197'947.10
29002.01	SF RA Abwasser (Eigene Anlagen)	506'379.02	139'413.12		645'792.14
29003.01	SF RA Abfall	727'306.48	72'230.64		799'537.12
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>19'752'287.09</b>	<b>1'970'044.10</b>	<b>825'019.14</b>	<b>20'897'312.05</b>

**12.1 Bilanz (7-stellig)**

		<b>1.1.2025</b>	<b>Zuwachs</b>	<b>Abgang</b>	<b>31.12.2025</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>19'752'287.09</b>	<b>1'970'044.10</b>	<b>825'019.14</b>	<b>20'897'312.05</b>
29301.01	Vorfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung	3'650'429.50	601'350.00	264'995.60	3'986'783.90
29302.01	Vorfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung (Eigene Anlagen)	9'221'273.20	1'111'965.40	432'495.30	9'900'743.30
29302.02	Vorfinanzierung Werterhalt Abwasserentsorgung (Anlagen ARA Region Thunersee)	2'039'472.80	103'490.00	37'485.45	2'105'477.35
29305.01	SF Mehrwertabschöpfung (altrechtlich)	1'524'882.05	124'600.00		1'649'482.05
29306.01	SF Investitionen in Schulanlagen	3'000'000.00			3'000'000.00
29307.01	Erneuerungsreserve Dornhaldestr. 40	141'200.00			141'200.00
29307.03	Erneuerungsreserve Alpenstr. 24	88'490.19		88'490.19	
29307.04	Erneuerungsreserve Brenzikofenstr. 8	63'086.15	17'490.00	1'458.15	79'118.00
29307.05	Erneuerungsreserve Fabrikweg 6	8'095.70	5'994.00		14'089.70
29307.06	Erneuerungsreserve Käseriweg 17	15'357.50	5'154.70	94.45	20'417.75
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>1'828'600.59</b>	<b>393'549.41</b>		<b>2'222'150.00</b>
<b>2940</b>	<b>Finanzpolitische Reserven</b>	<b>1'828'600.59</b>	<b>393'549.41</b>		<b>2'222'150.00</b>
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen VV	1'828'600.59	393'549.41		2'222'150.00
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>11'982'646.25</b>	<b>225'400.00</b>	<b>2'327'590.20</b>	<b>9'880'456.05</b>
<b>2960</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>11'982'646.25</b>	<b>225'400.00</b>	<b>2'327'590.20</b>	<b>9'880'456.05</b>
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	10'934'764.00		1'054'307.95	9'880'456.05
29601.01	Schwankungsreserve	1'047'882.25	225'400.00	1'273'282.25	
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss /-fehlbetrag</b>	<b>10'875'616.18</b>	<b>475'231.19</b>	<b>475'231.19</b>	<b>10'875'616.18</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>475'231.19</b>		<b>475'231.19</b>	
29900.01	Jahresergebnis	475'231.19		475'231.19	
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>10'400'384.99</b>	<b>475'231.19</b>		<b>10'875'616.18</b>
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'400'384.99	475'231.19		10'875'616.18