Budget 2027
der Einwohnergemeinde Worb

Vorbericht Budget 2027

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

Inhaltsverzeichnis

0 Auf einen Blick (Management Summary) IV
1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) VII
1.1 Allgemeines VII
1.2 Abschreibungen VII
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen VII
1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen VII
1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) VII
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze VII
2 Erläuterungen VIII
2.1 Allgemeines VIII
2.2 Erfolgsrechnung VIII
2.2.1 Aufwand VIII
2.2.2 Ertrag IX
2.3 Investitionen XI
3 Ergebnis XI
3.1 Allgemeine Übersicht XI
3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde XII
3.2.1 Übersicht Gesamthaushalt XII
3.2.2 Investitionsrechnung XII
3.2.3 Finanzierungsergebnis XIII
3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt XIV
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung XIV
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung XV
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung XV

4 Erfolgsrechnung XVI
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen XVI
4.2 Zusammenzug Gliederung nach Abteilungen XVI
5 Investitionsrechnung XVII
6 Eigenkapitalnachweis XVIII
6.1 Eigenkapitalnachweis XVIII
6.2 Kommentare zu den Auswertungen XIX
6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG290) XIX
6.2.2 Reserven (SG294) XIX
6.2.3 Bilanzüberschuss (SG299) XIX
7 Fremdmittelentwicklung XIX
8 Finanzkennzahlen XX
8.1 Gesamthaushalt XXI
8.2 Allgemeiner Haushalt XXI
8.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung XXI
8.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung XXI
8.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung XXI
9 Fazit XXII
10 Antrag und Beschluss XXIII

Anhang

- Erfolgsrechnung nach Institutionen 1 - 46
- Erfolgsrechnung nach Arten 47 - 54
- Investitionsrechnung nach Institutionen 55 - 58

Budget 2027: Genehmigung (21/10)

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Die vorliegende Berichterstattung basiert auf den Vorgaben nach HRM 2 des Kantons Bern.

Das Budget des allgemeinen Haushalts schliesst bei einem Aufwand von CHF 62'681'857.55 und einem Ertrag von CHF 59'134'057.00 mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 3'547'800.55** ab. Es basiert wie im Vorjahr auf einer **Steueranlage** von **1,70 Einheiten**.

Der Gemeinderat erlässt in jedem Jahr Vorgaben zum Budgetprozess, welche allen Abteilungen und den budgetverantwortlichen Personen zugestellt werden. Dabei wurde gefordert, dass bei der Erarbeitung des Budgets 2027 konsequent nach den Grundsätzen des Zero-Base-Budgetings (Null-Basis-Budgetierung) gearbeitet werden soll; also keine Übernahme der Vorjahreswerte. Dabei wurde ein lückenloser Bedarfsnachweis erwartet. Zudem sollten sämtliche Aufgaben und deren Erfüllung im Rahmen der Planungsarbeiten kritisch hinterfragt werden und insbesondere auf ihre Wirksamkeit und ein optimales Preis-Leistungs-Verhältnis überprüft werden. Die Abteilungen wurden angehalten, höhere respektive neue Posten zu deklarieren und deren Notwendigkeit schon bei der Abgabe zu begründen. Es wurde explizit darauf hingewiesen, dass es die Aufgabe des Gemeinderates ist, dem Parlament eine politisch mehrheitsfähige Vorlage zu präsentieren.

Nach den Eingaben der Abteilungen sah sich die Finanzkommission einer Herkulesaufgabe gegenübergestellt, da der erste Budgetentwurf einen Aufwandüberschuss von rund CHF 6,0 Millionen verzeichnete.

Aus diesem Grund wurden Kürzungsrunden eingeläutet, mit welchen das Resultat um rund CHF 1,6 Millionen verbessert werden konnte. Sämtliche Abteilungen haben dabei nach Lösungen gesucht, das Budget zu entlasten.

Nach der Rückweisung durch das Parlament wurden weitere Einsparungen von CHF 359'370.70 in den Abteilungen Bau und Öffentliche Sicherheit vorgenommen. Weiter wurde bei den Einkommens- und Vermögenssteuern Natürliche Personen die Bautätigkeit neu beurteilt und um CHF 194'190.00 angepasst. Zudem ist in der Zwischenzeit die Schlussabrechnung Gehaltskosten Volksschule Schuljahr 2025/26 eingegangen. Die Abrechnung zeigte, dass die Kosten für die Lehrerbesoldung im Sekundarschulkreis Worb tiefer als veranschlagt sind. Dadurch kann im Budget 2027 eine weitere Kürzung von CHF 300'000.00 vorgenommen werden.

Die stärksten Kostentreiber sind:

- Zuwachs beim Personalaufwand (SG 30) gegenüber dem Budget 2026 in der Höhe von rund CHF 837'000 (neu geschaffene Stellen, Änderung des Personal- und Behördenreglements sowie Teuerung und Erfahrungsaufstieg)
- Einmalige Kosten infolge Containerprovisorium Worbboden von rund CHF 530'000
- Höhere Abschreibungen Worbboden von rund CHF 690'000
- Zunahme Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten von rund CHF 301'000
- Zunahme Lastenausgleich Sozialhilfe von rund CHF 457'000
- Zunahme Lastenausgleich Ergänzungsleistungen von rund CHF 178'000
- Tieferer Fiskalertrag von rund CHF 557’0000

Anträge vom Parlament

- *Der Aufwandüberschuss ist auf maximal 3,5 Mio. Franken zu reduzieren.*
  Mit den gemachten Einsparungen und steuerlichen Anpassungen wird dieser Antrag erreicht.

- *Strukturelles Defizit reduzieren: Der Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushalts ist gegenüber der vorliegenden Budgetvorlage substanziell zu reduzieren. Dabei sind insbesondere wiederkehrende Ausgaben kritisch zu hinterfragen.*
  In den Abteilungen wurde gemäss vorstehenden Ausführungen Einsparungen vorgenommen. Diese reichen jedoch nicht aus, um das strukturelle Defizit genügend zu reduzieren. Für das Budget 2027 ist dies aus zeitlichen Gründen nicht mehr umsetzbar. Es ist geplant, im Gemeinderat eine Klausur zum Thema Finanzen durchzuführen und Erkenntnisse daraus ins Budget 2028 einfliessen zu lassen sowie die wiederkehrenden Ausgaben kritisch zu hinterfragen.

- *Personalaufwand begrenzen: Der Personalaufwand ist detailliert zu überprüfen. Neue oder ausgeweitete Stellen und Stellenprozente sind auf ihre Notwendigkeit zu überprüfen und zu begründen. Möglichkeiten zur Effizienzsteigerung und organisatorischen Optimierung sind aufzuzeigen.*
  Es ist nicht vorgesehen, grundsätzlich neue Stellen zu schaffen - ausser in Bereichen (Sozialdienst, Tagesschule) wo kein Handlungsspielraum besteht.

- *Beeinflussbare Ausgaben konsequent überprüfen: Externe Dienstleistungen, Beratungen, IT- und Softwarekosten, freiwillige Beiträge sowie weitere nicht zwingend gebundene Ausgaben sind systematisch auf Notwendigkeit, Umfang und Kosten-Nutzen-Verhältnis zu überprüfen. Das konkrete Einsparpotenzial ist auszuweisen.*
  Bestehende Verträge können nicht kurzfristig gekündigt werden. Allenfalls müsste man die IT-Kosten generell überprüfen (z.B. Lizenzkosten für niedrige Stellenprozentanstellungen kosten gleich viel wie für eine 100%-Anstellung). Es wird angestrebt, keine Personen mit niedrigen Stellenprozenten mehr anzustellen. Externe Dienstleistungen und Beratungen dürfen nur bei Notwendigkeit beigezogen werden.

- *Investitionen priorisieren: Das Investitionsprogramm 2027-2031 ist nach Dringlichkeit und Notwendigkeit zu priorisieren. Nicht zwingende oder zeitlich verschiebbare Investitionen sind aufzuzeigen und deren Verschiebung mit den finanziellen Auswirkungen darzustellen.*
  Es wird angestrebt, sich vertieft mit zukünftigen Investitionen auseinanderzusetzen und diese zu planen.

- *Verbindlichen Plan zur finanziellen Stabilisierung vorlegen: Der Gemeinderat wird beauftragt, aufzuzeigen, mit welchen konkreten Massnahmen die geplanten Aufwandüberschüsse der Jahre 2028 - 2031 schrittweise reduziert und die Erfolgsrechnung mittelfristig wieder ins Gleichgewicht gebracht werden kann. Dabei sind die finanziellen Auswirkungen der einzelnen Massnahmen transparent auszuweisen.*
  Die Erkenntnisse aus dem Sparprogramm werden wir in den Finanzplan 2028 - 2032 einfliessen lassen.

- *Die dem Budget zugrunde liegenden Ertragsannahmen sind zu überprüfen und transparent offenzulegen. Insbesondere sind die Annahmen zu den Steuererträgen natürlicher und juristischer Personen sowie zu einmaligen Einnahmen nachvollziehbar zu begründen und mit den Erfahrungswerten der vergangenen Jahre zu vergleichen.*
  Die Annahmen zu den Steuererträgen wurden gemäss Empfehlungen vom Kanton erfasst. Das Wachstum der Einwohner erfolgt nicht wie früher prognostiziert. Zudem muss man die

Zunahme der Rentner im Auge behalten. Die Zahlen sind in der Fipla-Hilfe dargestellt und wurden in der Fiko nochmals besprochen.

- *Aufzuzeigen, welche Einnahmen aus der gesetzlichen Mehrwertabschöpfung in den nächsten Jahren zu erwarten sind und wie diese in der Finanzplanung berücksichtigt wurden.*
  Die Einnahmen aus Mehrwertabschöpfung wurden im Budget 2027 mit 3,24 Mio. Franken berücksichtigt. Diese fliessen aber vollumfänglich in die Spezialfinanzierung und sind somit nicht erfolgswirksam. Einnahmen aus Mehrwertabschöpfung für spätere Jahre sind zurzeit nicht bekannt.

- *Zu prüfen und auszuweisen, ob die demografische Entwicklung, insbesondere die steigende Anzahl pensionierter Einwohnerinnen und Einwohner, in den Steuerertragsprognosen angemessen berücksichtigt wurde.*
  Dieser Umstand wurde in der Fipla-Hilfe angemessen berücksichtigt.

- *Darzulegen, welche finanziellen Auswirkungen die OECD-Mindestbesteuerung sowie damit zusammenhängende kantonale und eidgenössische Regelungen für die Gemeinde in den kommenden Jahren haben könnten.*
  Wir haben am 30. September 2026 erstmals vom Kanton eine Zahlungsanzeige über CHF 22'942.10 erhalten. Weitere zukünftige Zahlungseingänge sind nicht bekannt.

- *Für den Wislepark die finanziellen Auswirkungen vorzulegen. Dabei sind insbesondere folgende Punkte auszuweisen: Investitionskosten, Folgekosten für Infrastruktur, Betriebs- und Unterhaltskosten, weitere direkte oder indirekte finanzielle Auswirkungen auf die Gemeinderechnung.*
  Der Wislepark betrifft das Budget 2027 nicht. Es bestehen erste Grundlagen und die Kommission Wislepark beschäftigt sich intensiv damit. Das Resultat wird in den Finanzplan 2028 – 2031 einfliessen.

- *Zu prüfen, ob der Steueransatz der Liegenschaftssteuer um 0,1 Promille von 1,3 Promille auf 1,4 Promille erhöht werden kann.*
  Gemäss Art. 2 Reglement über die Liegenschaftssteuer wird der Satz der Liegenschaftssteuer zusammen mit dem Beschluss über den Voranschlag der Laufenden Rechnung (Budget) jährlich durch das Parlament festgesetzt (Art. 261 Abs. 1 StG).
  Eine Steuersatzerhöhung der Liegenschaftssteuer um 0,1 Promille ergibt einen Mehrertrag von CHF 221'000.00. Die Fiko, das Departement Finanzen und der Gemeinderat empfehlen, die Steuersatzerhöhung nicht vorzunehmen.

Die geplanten **Nettoinvestitionen** erreichen eine Höhe von CHF 15'167’050, wovon CHF 12'423’050 den Allgemeinen Haushalt betreffen. Die **Bruttoinvestitionen** belaufen sich auf insgesamt CHF 15'172’050.

Die **Verschuldung** (Fremdmittel) liegt per 01.01.2026 bei CHF 24,0 Millionen. Per 07.08.2026 wurden nochmals CHF 5,0 Millionen aufgenommen. Für die geplanten Investitionen 2027 müssen weitere Fremdmittel aufgenommen werden.

Der **Bilanzüberschuss** (299) liegt per 01.01.2026 bei CHF 13,56 Millionen. Im Jahr 2026 wird die Finanzpolitische Reserve aufgelöst, resp. auf den Bilanzüberschuss umgebucht. Aufgrund dieser Umbuchung und dem Defizit im Budget 2027 rechnen wir per Ende Jahr 2027 mit einem Bilanzüberschuss von rund CHF 14,8 Millionen. Der selbstbestimmte Mindestwert von CHF 5,0 Millionen kann eingehalten werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2027 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt.

1.2 Abschreibungen

Bei den Abschreibungen hat der Kanton neue Nutzungsdauern für gewisse Anlagekategorien erlassen, welche ab dem 01.01.2026 gelten. Zum Beispiel wird die Nutzungsdauer eines Schulhauses von bisher 25 Jahren auf 33,33 Jahre angehoben. Dieser Umstellung wurde bei der Berechnung der Abschreibungen Rechnung getragen. Der Abschreibungsbedarf für das Jahr 2027 beläuft sich auf insgesamt CHF 2,8 Millionen (Vorjahresbudget = CHF 2,1 Millionen). Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Abschreibungen des Schulhauses Worbboden nun ab dem Jahr 2027 (bei Inbetriebnahme) wirksam werden.

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das am 01.01.2016 bestehende **Verwaltungsvermögen** wurde zu Buchwerten von total **CHF 11‘810‘590.57** in die HRM2-Buchhaltung übernommen. Es wird innert 12 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 Prozent oder eine Abschreibungssumme von CHF 984‘215.57. Weil nun aber seither noch anrechenbare Beiträge geleistet wurden, betragen die jährlichen **Abschreibungstranchen** nur noch **CHF 862‘053** – letztmals im Jahr 2027.

1.2.2 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.

1.2.3 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.

Die zusätzlichen Abschreibungen sind keine Abschreibungen im eigentlichen Sinne. Sie müssen zwingend vorgenommen werden und fliessen in die **finanzpolitische Reserve**, welche Bestandteil des gesamten Eigenkapitals ist. Sowohl die Einlagen wie auch die Entnahmen sind an gesetzliche Vorgaben gebunden. Im Rechnungsjahr 2026 werden die zusätzlichen Abschreibungen aufgehoben und die Finanzpolitische Reserve in den Bilanzüberschuss überführt.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 100‘000** der Erfolgsrechnung. Diese Regelung gilt sowohl für den Allgemeinen Haushalt wie auch für die Spezialfinanzierungen.

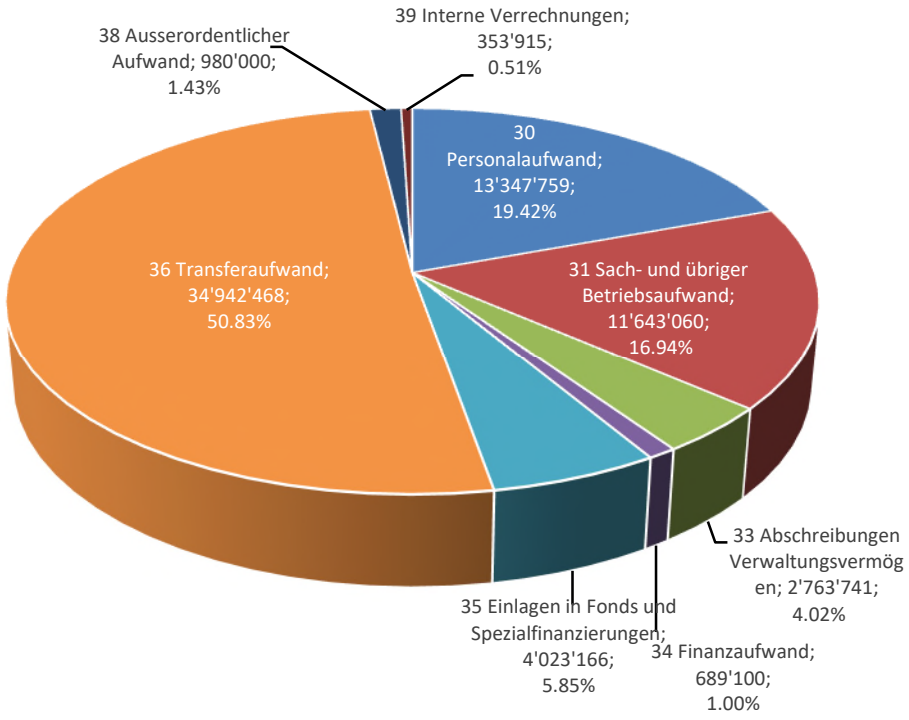
2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Der Gemeinderat hat schon seit einiger Zeit auf die grosse Budget-Belastung in den Jahren 2026 und 2027 hingewiesen, in welchen die Sanierung des Oberstufenzentrums Worbboden ansteht. Das Defizit von knapp CHF 3.55 Millionen erachtet der Gemeinderat nun als vertretbar. Es kann dank den guten Rechnungsergebnissen in den Vorjahren mit dem bestehenden Eigenkapital gedeckt werden.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Aufwand



2.2.1.1 Erläuterungen zur Entwicklung Personalaufwand

Der **Personalaufwand** (30) erhöht sich gegenüber dem Budget 2026 um CHF 837’000 oder um 6,7 Prozent. Gründe dafür sind: neu geschaffene Stellen, Änderung des Personal- und Behördenreglements sowie Teuerung und Erfahrungsaufstieg. Der Teuerungs- und Leistungsanstieg wurde wiederum mit zwei Prozent berechnet. Die Teuerungszulage hängt allerdings jeweils vom Entscheid des Regierungsrates ab.

2.2.1.2 Erläuterungen zur Entwicklung Sachaufwand

Der **Sachaufwand** (31) liegt um rund CHF 790’000 (-6.4%) unter dem Budgetwert 2026. Aufgrund des hohen Aufwandüberschusses haben sämtliche Abteilungen ihre Budgets nochmals

überprüft und nur die notwendigen Sachaufwendungen im Budget belassen.

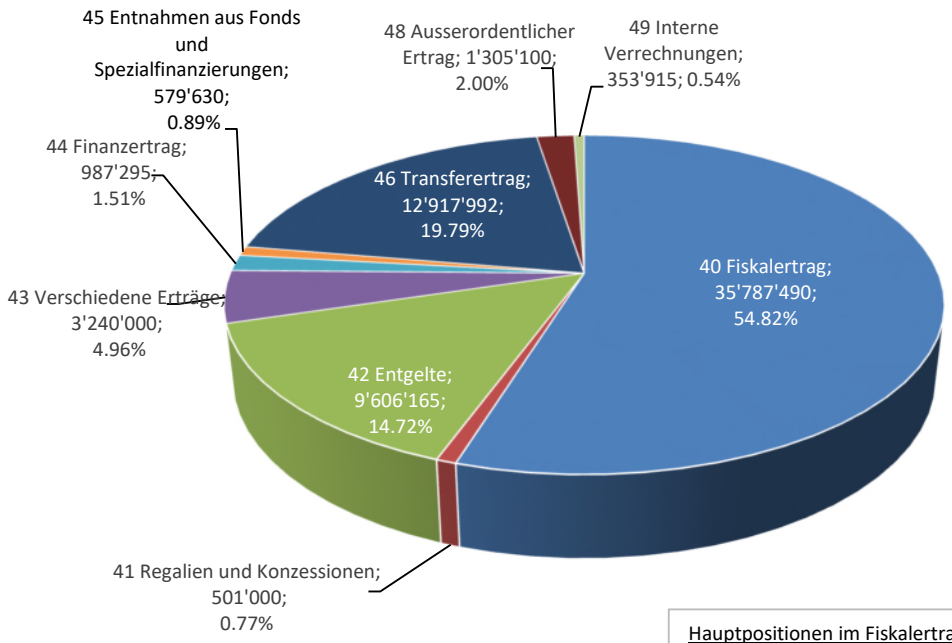
2.2.1.3 Erläuterungen zur Entwicklung Finanzaufwand

Der **Finanzaufwand** (34) liegt um CHF 280’000 (68,7%) über dem Budgetwert des Vorjahres. Gründe dafür sind die Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Aufnahme neuer Fremdmittel zur Finanzierung der Schulhausrenovation Worbboden).

2.2.1.4 Erläuterungen zur Entwicklung Transferaufwand

Der **Transferaufwand** (36) erhöht sich gegenüber dem Budget 2026 um CHF 312’000 (0.9%). Haupttreiber sind die Lastenausgleichssysteme, welche wieder eine starke Zunahme verzeichnen. Beim Lastenausgleich in der Sozialhilfe handelt es sich um CHF 457'000, beim Lastenausgleich Ergänzungsleistungen um CHF 178'000.

2.2.2 Ertrag



Hauptpositionen im Fiskalertrag (Steuerertrag):

Direkte Steuern natürliche Personen = CHF 29,0 Mio.
Direkte Steuern juristische Personen = CHF 1,7 Mio.
Übrige direkte Steuern = CHF 5,1 Mio.

2.2.2.1 Erläuterungen zur Entwicklung des Steuerertrags

Die Berechnung des Steuerertrages erfolgte wie gewohnt im Rahmen der Finanzplanung. Massgebend waren die Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und die Erfahrungen der Gemeinde in den letzten Jahren. Ausblick Finanzplanung: Gemäss KPG wird für die Steuererträge der natürlichen Personen zwar weiterhin mit einem moderaten jährlichen Wachstum von 1,5 bis 1,9 Prozent gerechnet, gleichzeitig wirken sich die Steuergesetzrevision und die

hohe Zahl an Pensionierungen dämpfend auf die Ertragsentwicklung aus. Trotz des erwarteten Bevölkerungswachstums infolge der Bautätigkeit steigt die Zahl der Steuerpflichtigen bis Ende der Planperiode lediglich von 7’002 auf 7'170 und damit deutlich weniger stark als in der bisherigen Finanzplanung. **Dies begrenzt das Wachstumspotenzial der Steuererträge und führt gegenüber der bisherigen Planung zu einer spürbaren Reduktion der erwarteten Steuererträge.**

2.2.2.2 Einkommens- und Vermögenssteuern

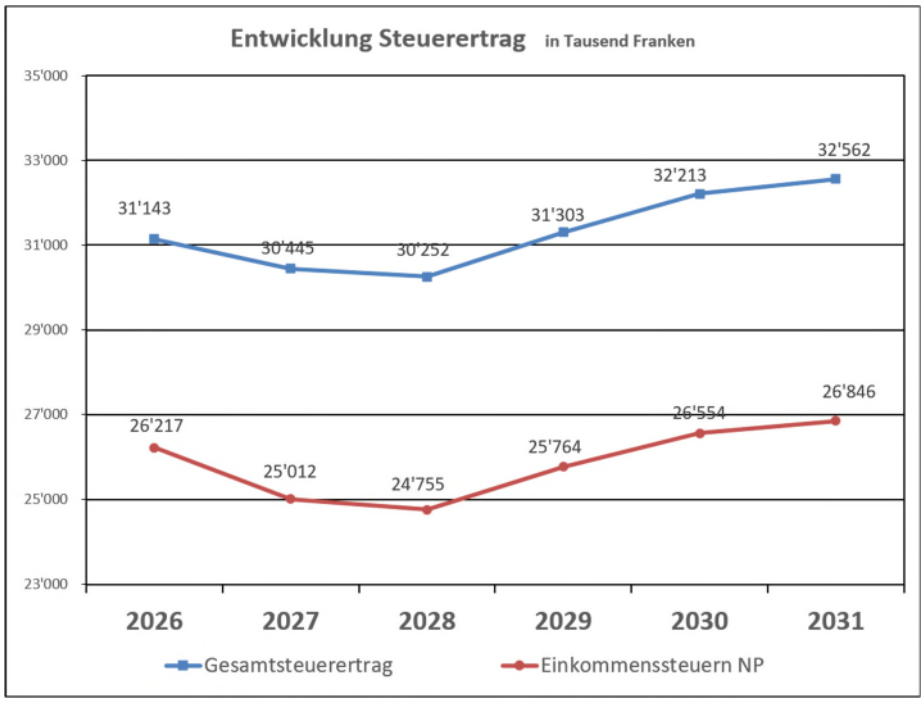
Die Einkommenssteuern natürliche Personen (4000) sind rund CHF 1'225'000 tiefer budgetiert als im Vorjahr. Hingegen wurden bei den Vermögenssteuern Natürliche Personen (4001) Mehreinnahmen von rund CHF 220’000 und bei den Quellensteuern natürliche Personen (4002) Mehreinnahmen von rund CHF 60'000 budgetiert. Bei der Bevölkerungsentwicklung wurde wiederum anhand der zu erwartenden Bautätigkeit geplant. Der Grund für die tiefer budgetierten Steuereinnahmen sind die Steuergesetzrevision und die Altersstruktur.

2.2.2.3 Gewinn- und Kapitalsteuern

Der Steuerertrag der juristischen Personen schwankt von Jahr zu Jahr stark und ist dementsprechend schwierig zu prognostizieren. Aufgrund des Vorjahresergebnisses wurde der Betrag bei den Direkten Steuern juristische Personen (401) um CHF 203'000 nach oben korrigiert und beläuft sich auf total CHF 1,7 Millionen.

2.2.2.4 Übrige direkte Steuern

Die Liegenschaftssteuer beträgt wie im Vorjahr 1,3 Promille des amtlichen Wertes der Liegenschaften. Im Rechnungsjahr 2025 wurden dabei CHF 2,89 Millionen erzielt. Für das Budget 2027 sind CHF 2,87 Millionen veranschlagt. Insgesamt wurden bei den Übrigen direkten Steuern (402) CHF 185'600 mehr budgetiert als im Vorjahr. Dies vor allem aufgrund der zu erwartenden höheren Vermögensgewinnsteuern.

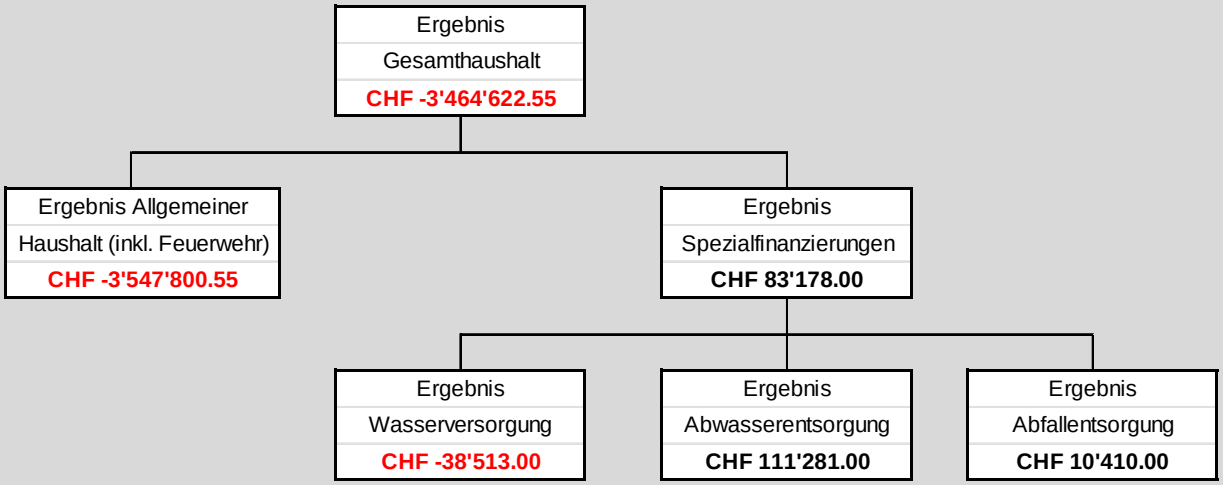


2.3 Investitionen

Der Gesamthaushalt sieht im Budgetjahr 2027 Bruttoinvestitionen von CHF 15,172 Millionen vor. Es werden CHF 5’000 an Beiträgen von Dritten (Umgestaltung Bahnhofplatz Worb) erwartet. Die Nettoinvestitionen belaufen sich demnach auf CHF 15,167 Millionen.

3 Ergebnis

Ergebnis Budget 2027



3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-3'464'622.55	-2'045'858.70	668'034.31
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-3'547'800.55	-1'784'252.70	665'746.74
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	83'178.00	-261'606.00	2'287.57
Steuerertrag natürliche Personen	28'985'190.00	29'930'800.00	27'964'550.95
Steuerertrag juristische Personen	1'699'300.00	1'496'300.00	1'689'500.70
Liegenschaftssteuer	2'873'000.00	2'950'000.00	2'894'258.55
Nettoinvestitionen	15'167'050.00	12'916'000.00	3'249'788.43

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Übersicht Gesamthaushalt

Gesamter Haushalt	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	-66'720'194.55	-62'776'718.20	-58'693'748.70
Betrieblicher Ertrag	62'632'277.00	59'757'894.50	58'025'394.99
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-4'087'917.55**	**-3'018'823.70**	**-668'353.71**
Finanzaufwand	-689'100.00	-408'600.00	-281'134.78
Finanzertrag	987'295.00	994'665.00	1'034'455.00
Ergebnis aus Finanzierung	**298'195.00**	**586'065.00**	**753'320.22**
Operatives Ergebnis	**-3'789'722.55**	**-2'432'758.70**	**84'966.51**
Ausserordentlicher Aufwand	-980'000.00	-1'020'200.00	-1'086'719.00
Ausserordentlicher Ertrag	1'305'100.00	1'407'100.00	1'669'786.80
Ausserordentliches Ergebnis	**325'100.00**	**386'900.00**	**583'067.80**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-3'464'622.55**	**-2'045'858.70**	**668'034.31**

(ohne Interne Verrechnungen)

3.2.2 Investitionsrechnung

Gesamter Haushalt	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Aktivierte Investitionsausgaben	15'172'050.00	13'116'000.00	3'309'826.08
Passivierte Investitionseinnahmen	5'000.00	200'000.00	60'037.65
Ergebnis Investitionsrechnung	**15'167'050.00**	**12'916'000.00**	**3'249'788.43**

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	-3'464'622.55
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2'763'741.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	4'023'166.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-579'630.00
WB Darlehen VV	364	0.00
WB Beteiligungen VV	365	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	980'000.00
Aufwertung Finanzvermögen	4490	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-1'305'100.00
Selbstfinanzierung		2'417'554.45

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)	-15'167'050.00

Finanzierungsergebnis	**-12'749'495.55**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Allg. Haushalt (inkl. Feuerwehr)	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	-60'659'447.55	-56'082'987.20	-52'921'028.72
Betrieblicher Ertrag	56'918'552.00	53'755'969.50	52'680'522.44
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-3'740'895.55**	**-2'327'017.70**	**-240'506.28**
Finanzaufwand	-689'100.00	-408'600.00	-281'134.78
Finanzertrag	982'195.00	989'565.00	1'029'355.00
Ergebnis aus Finanzierung	**293'095.00**	**580'965.00**	**748'220.22**
Operatives Ergebnis	**-3'447'800.55**	**-1'746'052.70**	**507'713.94**
Ausserordentlicher Aufwand	-980'000.00	-1'020'200.00	-1'086'719.00
Ausserordentlicher Ertrag	880'000.00	982'000.00	1'244'751.80
Ausserordentliches Ergebnis	**-100'000.00**	**-38'200.00**	**158'032.80**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-3'547'800.55**	**-1'784'252.70**	**665'746.74**

(ohne Interne Verrechnungen)

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Der Umsatz der Wasserversorgung liegt mit rund CHF 2,0 Millionen und somit rund CHF 300'000 unter demjenigen des Vorjahres. Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird per Ende 2027 voraussichtlich rund CHF 655’591 betragen. Der Zielwert liegt bei CHF 342’200.

SF Wasserversorgung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Ergebnis	-38'513.00	-139'705.00	-5'836.45
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	655'591.11	694'104.11	833'809.11
Verbrauchsgebühr pro m3	1.10	1.10	1.10
Total Gebührenertrag	1'026'600.00	1'054'000.00	1'017'404.94
Davon ein Drittel (für Zielwert RA)	342'200.00	351'300.00	339'134.98

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Der Umsatz der Abwasserentsorgung beläuft sich auf rund CHF 2,7 Millionen und liegt damit um CHF 200'000 unter demjenigen des Budgets 2026. Der Preis pro Kubikmeter Frischwasser (für Erhebung der Abwassergebühr relevant) bleibt bei CHF 1.70 bestehen. Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird per Ende 2027 voraussichtlich rund CHF 833’275 betragen. Der Zielwert liegt bei CHF 684’300.

SF Abwasserentsorgung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Ergebnis	111'281.00	-108'156.00	85'848.64
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	833'275.08	721'994.08	830'150.08
Verbrauchsgebühr pro m3	1.70	1.70	1.70
Total Gebührenertrag	2'053'000.00	2'112'950.00	2'005'235.10
Davon ein Drittel (für Zielwert RA)	684'300.00	704'300.00	668'411.70

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Der Umsatz der Abfallentsorgung ist praktisch gleich hoch wie im Budget 2026. Es werden im Jahr 2027 keine grossen Veränderungen erwartet und die Abfallgebühren bleiben voraussichtlich gleich hoch. Der Bestand Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich per Ende 2027 bei rund CHF 200’130 liegen. Der Zielwert liegt bei rund CHF 473'900. Ein neues Abfallreglement ist in Bearbeitung, was dann auch Auswirkungen auf die Gebühren haben könnte.

SF Abfallbeseitigung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Ergebnis	10'410.00	-13'745.00	-77'724.62
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	200'130.93	189'720.93	203'465.93
Total Gebührenertrag	1'421'710.00	1'426'480.00	1'327'804.07
Davon ein Drittel (für Zielwert RA)	473'900.00	475'500.00	442'601.36

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**68'864'900.55**	**65'317'100.00**	**64'580'428.20**	**62'796'175.50**	**61'787'846.96**	**61'787'846.96**
	Aufwandüberschuss		3'547'800.55		1'784'252.70		
3	**Aufwand**	**68'743'209.55**		**64'580'428.20**		**61'036'251.58**	
30	Personalaufwand	13'347'759.15		12'510'617.55		11'938'309.85	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'643'060.40		12'432'713.85		10'448'548.99	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'763'741.00		2'096'726.00		2'165'731.61	
34	Finanzaufwand	689'100.00		408'600.00		281'134.78	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'023'166.00		1'106'489.00		1'027'067.03	
36	Transferaufwand	34'942'468.00		34'630'171.80		33'114'091.22	
38	Ausserordentlicher Aufwand	980'000.00		980'000.00		1'086'719.00	
39	Interne Verrechnungen	353'915.00		415'110.00		974'649.10	
4	**Ertrag**		**65'278'587.00**		**62'534'569.50**		**61'704'285.89**
40	Fiskalertrag		35'787'490.00		36'344'500.00		35'262'300.20
41	Regalien und Konzessionen		501'000.00		522'000.00		501'054.30
42	Entgelte		9'606'165.00		9'386'021.80		10'138'452.25
43	Verschiedene Erträge		3'240'000.00				159'121.72
44	Finanzertrag		987'295.00		994'665.00		1'034'455.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		579'630.00		771'190.00		469'007.62
46	Transferertrag		12'917'992.00		12'734'182.70		11'495'458.90
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'305'100.00		1'407'100.00		1'669'786.80
49	Interne Verrechnungen		353'915.00		374'910.00		974'649.10
9	**Abschlusskonten**	**121'691.00**	**38'513.00**		**261'606.00**	**751'595.38**	**83'561.07**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	121'691.00	38'513.00		261'606.00	751'595.38	83'561.07

4.2 Zusammenzug Gliederung nach Abteilungen

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL	**68'864'900.55**	**65'317'100.00**	**64'580'428.20**	**62'796'175.50**	**61'122'100.22**	**61'787'846.96**
	Aufwandüberschuss		3'547'800.55		1'784'252.70		
	Ertragsüberschuss					665'746.74	
1	**Präsidialabteilung**	**14'759[illegible]5.05**	**1'964'200.00**	**14'463'567.55**	**1'974'580.00**	**13'904'600.25**	**2'308'296.15**
	Nettoaufwand		12'795'155.05		12'488'987.55		11'596'304.10
2	**Finanzabteilung**	**4'918'730.10**	**38'129'610.00**	**4'611'531.00**	**38'253'200.00**	**4'671'238.43**	**37'593'303.77**
	Nettoertrag	33'210'879.90		33'641'669.00		32'922'065.34	
3	**Bauabteilung**	**21'580'392.00**	**11'307'333.00**	**18'519'253.00**	**8'630'756.00**	**17'001'269.76**	**8'271'286.22**
	Nettoaufwand		10'273'059.00		9'888'497.00		8'729'983.54
4	**Sozialdienste**	**24'407'874.00**	**12'125'362.00**	**23'629'849.00**	**11'973'352.00**	**22'519'852.78**	**11'967'744.55**
	Nettoaufwand		12'282'512.00		11'656'497.00		10'552'108.23
5	**Abteilung öffentliche Sicherheit**	**3'198'549.40**	**1'790'595.00**	**3'356'227.65**	**1'964'287.50**	**3'025'139.00**	**1'647'216.27**
	Nettoaufwand		1'407'954.40		1'391'940.15		1'377'922.73

5 Investitionsrechnung

Folgende Investitionsvorhaben sind im Budgetjahr geplant (nur Anteil 2027):

Allgemeiner Haushalt	12'428'050.00
Umgestaltung Bahnhofplatz Worb (finanz. Beteil. Projekt RBS)	10'000.00
Revitalisierung Rüfenachtmoos / Steckibach, Biberschutz	20'000.00
Änggisteibach, Enggistein Süd, Böschungsanierung	155'000.00
Änggisteibach, Revitalisierung Worbboden Süd N9	40'000.00
Bächu, Umlegung K10 Sternenmatt und Areal K7	20'000.00
Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	10'000.00
Sanierung Hinterhausstrasse	10'000.00
Bahnhofstrasse/Bühliweg/Schulhausstrasse	10'000.00
Bushaltestellen, behindertengerechter Ausbau	175'000.00
Bibliotheken, Kauf Räumlichkeiten im Zentrum Rüfenacht	129'650.00
SA Sonnhalde, Gesamtsanierung	50'000.00
SA Wyden 2, Turnhalle, Ersatz Verglasungen	500'000.00
SA Worbboden, Gesamtsanierung (GGRB 21.03.2022)	10'972'400.00
Neubeschaffung Mobiliar Klassenzimmer OSZ Worbboden	326'000.00
Wasserversorgung	140'000.00
Netzersatz Sonneggstrasse	10'000.00
Netzersatz Schlossstalden	10'000.00
Netzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse	120'000.00
Abwasserentsorgung	2'604'000.00
Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	35'000.00
Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	15'000.00
Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	5'000.00
GEP Massnahmenpaket 4	270'000.00
Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse	200'000.00
Pumpendruckleitung Vielbringen - Worb SBB (vorm. GEP MP 5)	2'064'000.00
Meteorwasserleitung Zelgweg-Schulhausstrasse	10'000.00
Umlegung Mischwasserleitung "altes Verzinkereiareal"	5'000.00
Total Bruttoinvestitionen	**15'172'050.00**
Folgende Beiträge sind zu erwarten:	
Umgestaltung Bahnhofplatz Worb (finanz. Beteil. Projekt RBS)	-5'000.00
Total Beiträge	**-5'000.00**
Total Nettoinvestitionen	**15'167'050.00**

6 Eigenkapitalnachweis

Seit der Einführung vom HRM2 wird das Eigenkapital neu dargestellt. Es setzt sich aus den Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber den Spezialfinanzierungen, den Vorfinanzierungen, den Reserven und dem Bilanzüberschuss zusammen.

6.1 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2027			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2027		
			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch					
		CHF			CHF			CHF			CHF
29	**Eigenkapital**	**50'649'696**			**5'124'857**			**-5'461'044**	**29**	**Eigenkapital**	**50'313'509**
290	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen**	**7'887'918**		**Einlagen in SF EK**	**3'408'657**		**Entnahmen aus SF EK**	**-463'613**	**290**	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen**	**10'832'962**
29000.01	*SF Feuerwehr einseitig*	*276'088*	*525.3510.01*		*46'966*	*525.4510.01*		*0*	*29000.01*	*SF Feuerwehr einseitig*	*323'054*
29001.01	*SF Wasserversorgung*	*694'104*	*350.9010.11*		*0*	*350.9011.11*		*-38'513*	*29001.01*	*SF Wasserversorgung*	*655'591*
29001.02	*SF Übertragung VV WVRB*	*5'228'980*			*0*	*350.4898.11*		*-402'300*	*29001.02*	*SF Übertragung VV WV*	*4'826'680*
29001.03	*SF Übertragung VV Ltg Muri*	*319'400*				*350.4898.11*		*-22'800*	*29001.03*	*SF Übertragung VV Ltg Muri*	*296'600*
29002.01	*SF Abwasserentsorgung*	*721'994*	*355.9010.21*		*111'281*	*355.9011.21*		*0*	*29002.01*	*SF Abwasserentsorgung*	*833'275*
29003.01	*SF Abfall*	*189'721*	*360.9010.31*		*10'410*	*360.9011.31*		*0*	*29003.01*	*SF Abfall*	*200'131*
29005.01	*SF Mehrwertabgabe*	*457'631*	*320.3510.01*		*3'240'000*			*0*		*SF Mehrwertabgabe*	*3'697'631*
293	**Vorfinanzierungen**	**24'060'480**		**Einlagen in Vorfinanzierungen EK**	**1'716'200**		**Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK**	**-1'449'630**	**293**	**Vorfinanzierungen**	**24'327'050**
29300.01	*Standingfonds Gde.Pers.*	*136'319*	*201.3893.01*		*0*	*201.4893.01*		*0*	*29300.01*	*Standingfonds Gde.Pers.*	*136'319*
29300.02	*Parkplatzersatzabgaben*	*181'252*			*0*			*0*	*29300.02*	*Parkplatzersatzabgaben*	*181'252*
29300.03	*Liegenschaften FV*	*205'359*	*390.3893.01*		*0*	*390.4893.01*		*-80'000*	*29300.03*	*Liegenschaften FV*	*125'359*
29300.04	*Freibad und Kunsteisbahn*	*537'712*	*113.3893.01*		*850'000*	*113.4893.01*		*-600'000*	*29300.04*	*Freibad und Kunsteisbahn*	*787'712*
29300.05	*Nachhaltigkeit im Energieb.*	*121'690*	*315.3893.01*		*130'000*	*315.4893.01*		*-200'000*	*29300.05*	*Nachhaltigkeit im Energieb.*	*51'690*
29300.06	*Grabunterhaltsfonds*	*77'513*	*505.3893.01*		*0*	*505.4893.01*		*0*	*29300.06*	*Grabunterhaltsfonds*	*77'513*
29301.01	*Wasserversorgung Werterhalt*	*10'319'690*	*350.3510.11/51*		*552'200*	*350.4510.11*		*-258'120*	*29301.01*	*Wasserversorgung Werterhalt*	*10'613'770*
29302.02	*Abwasserentsorgung Werterhalt*	*12'480'946*	*355.3510.12/52*		*184'000*	*355.4510.21*		*-311'510*	*29302.02*	*Abwasserentsorgung Werterhalt*	*12'353'436*
294	**Reserven**	**0**		**Einlagen**	**0**		**Entnahmen**	**0**	**294**	**Reserven**	**0**
29400.01	*Finanzpolitische Reserve*	*0*	*211.3894.01*		*0*	*2894.xx*			*29400.01*	*Finanzpolitische Reserve*	*0*
296	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**375'110**		**Einlagen**	**0**		**Entnahmen**	**0**	**296**	**Neubewertungsreserve Finanzvermögen**	**375'110**
29600.01	*Neubewertungsreserve FV*	*0*	*3896.xx*		*0*	*200.4896.01*		*0*	*29600.01*	*Neubewertungsreserve FV*	*0*
29601	*Schwankungsreserve*	*375'110*	*3896.xx*		*0*	*4896.xx*		*0*	*29601*	*Schwankungsreserve*	*375'110*
298	**Übriges Eigenkapital**	**0**	**3898**	**Einlagen übriges Eigenkapital**	**0**	**4898**	**Entnahmen übriges Eigenkapital**	**0**	**298**	**Übriges Eigenkapital**	**0**
299	**Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag**	**18'326'188**	**2990**	**Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)**	**0**			**-3'547'801**	**299**	**Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag**	**14'778'388**

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG290)

Die gesetzlich vorgeschriebenen Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung werden über die Gebührenerträge finanziert und weisen einen Ertragsüberschuss von insgesamt CHF 83’178.00 aus. Die Details dazu sind unter Kapitel 3.4, 3.5 und 3.6 in diesem Bericht zu finden.

6.2.2 Reserven (SG294)

Die Teilrevision der Gemeindeverordnung tritt am 1. Januar 2026 in Kraft. Darin enthalten ist die Aufhebung der Vorschriften über die zusätzlichen Abschreibungen (Konto 29400.01 Finanzpolitische Reserve). Damit die Finanzkennzahlen und die Jahresergebnisse nicht beeinflusst werden und die Vergleichbarkeit der Jahresrechnung über mehrere Jahre sowie unter den Gemeinden gewährleistet ist, erfolgt die Buchung für die Auflösung mittels Übertrags innerhalb der Bilanz im Rechnungsjahr 2026. Somit werden CHF 6'550’409.97 auf das Konto 29990.01 «Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre» umgebucht.

6.2.3 Bilanzüberschuss (SG299)

Der Bilanzüberschuss setzt sich aus den Konten «Jahresergebnis» und «Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre» zusammen. Treffen die budgetierten Ergebnisse der Jahre 2026 und 2027 ein, dann wird sich der Bestand per 31.12.2027 noch auf rund CHF 14,8 Millionen belaufen. Die selbsternannte Untergrenze liegt bei CHF 5,0 Millionen.

7 Fremdmittelentwicklung

Die Darlehen (206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten) dürften sich per Ende 2026 bei CHF 29,0 Millionen bewegen. Der hohe Investitionsbedarf in den Jahren 2027 bis 2031 kann nicht ohne Aufnahme weiterer Darlehen finanziert werden. Aus diesem Grund muss die Schuldengrenze von CHF 40 Millionen auf mindestens CHF 70 Millionen erhöht werden.

8 Finanzkennzahlen

Im März 2018 hat die Kantonale Planungsgruppe Bern eine Interpretation der Finanzkennzahlen veröffentlicht. Folgende Kennzahlen werden im Budget ausgewiesen:

Kennzahl	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient	**Nettoschulden in Prozent des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich)**. Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern und den Nettozahlungen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken. **Richtwert: < 100% gut**
Selbstfinanzierungsgrad	**Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen**. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. **Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend**
Zinsbelastungsanteil	**Nettozinsaufwand in Prozent des Laufenden Ertrages**. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in aller Regel der Zinsbelastungsanteil und umgekehrt. **Richtwert: < 9% unkritisch**
Bruttoverschuldungsanteil	**Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages**. Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. **Richtwert: < 50% sehr gut, 50% - 100% gut, 100 – 150% genügend**
Investitionsanteil	**Bruttoinvestitionen in Prozent der Gesamtausgaben**. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit (IT) einer Gemeinde. Richtwert: **< 10% schwache IT, > 30% starke IT**
Kapitaldienstanteil	**Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrages**. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. **Richtwert: < 5% geringe Belastung, > 15% hohe Belastung**
Bilanzüberschussquotient	**Bilanzüberschuss in Prozent der des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich)**. Der Bilanzüberschussquotient gibt Auskunft über das Verhältnis des Bilanzüberschusses zu den Ertragsarten Steuern und Finanzausgleich. **Median aller Gemeinden: untere Grenze: 37,9%, obere Grenze: 90,1%**
Kostendeckungsgrad	**Aufwand in Prozent des Ertrags.** Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. **Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss**
Werterhaltungsquote	**Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes**

8.1 Gesamthaushalt

Finanzkennzahlen des Gesamthaushalts	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2025
Nettoverschuldungsquotient	-42.2%	-42.8%	-44.0%	-40.5%	-44.3%
Selbstfinanzierungsgrad	16.3%	0.0%	25.1%	32.1%	90.1%
Zinsbelastungsanteil	0.6%	0.5%	0.1%	0.1%	0.0%
Bruttoverschuldungsanteil	40.5%	40.2%	37.6%	37.9%	43.4%
Investitionsanteil	20.0%	18.0%	9.6%	8.8%	5.6%
Kapitaldienstanteil	5.0%	3.6%	4.0%	3.6%	3.9%

8.2 Allgemeiner Haushalt

Finanzkennzahlen des Allgemeinen Haushalts	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2025
Selbstfinanzierungsgrad	-6.4%	1.7%	34.8%	59.1%	98.5%
Bilanzüberschussquotient	42.3%	39.8%	28.5%	31.5%	44.4%

8.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasserversorgung	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2025
Selbstfinanzierungsgrad	-43.9%	-159.8%	-12.6%	-6.3%	-13.5%
Kostendeckungsgrad	98.0%	93.5%	102.3%	98.7%	99.7%
Werterhaltungsquote	23.9%	23.4%	23.2%	23.5%	23.9%

8.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Finanzkennzahlen der SF Abwasserentsorgung	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2025
Selbstfinanzierungsgrad	1.5%	-6.5%	46.1%	100.0%	85.5%
Kostendeckungsgrad	104.3%	96.2%	102.6%	107.6%	103.6%
Werterhaltungsquote	28.1%	20.8%	20.6%	20.3%	28.1%

8.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Finanzkennzahlen der SF Abfallbeseitigung	Budget 2027	Budget 2026	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2025
Selbstfinanzierungsgrad	100.0%	-1.0%	-1.0%	-1.0%	-1.0%
Kostendeckungsgrad	100.7%	99.0%	97.7%	98.1%	94.2%

Selbstfinanzierungsgrad: 100% sofern Nettoinvestitionen minus oder Null und Selbstfinanzierung positiv.
-1% sofern Selbstfinanzierung minus und Nettoinvestitionen minus oder null.

9 Fazit

Gegenüber dem Budget 2026 schliesst das vorliegende Budget um rund CHF 1,76 Millionen schlechter ab. Während das Budget 2026 des Allgemeinen Haushalts mit einem Aufwandüberschuss von rund CHF 1,78 Millionen rechnete, weist das Budget 2027 einen **Aufwandüberschuss von CHF 3'547'800.55** aus. Diese Schlechterstellung hat verschiedene Gründe. Wie schon seit längerem bekannt, wirkt sich die Sanierung des Oberstufenzentrums Worbboden auch in der Erfolgsrechnung aus. So sind für die Miete des Containerprovisoriums und die Umzugskosten insgesamt CHF 530'000.00 und für Abschreibungen auf der Liegenschaft Worbboden rund CHF 690'000.00 budgetiert. Weitere Kostensteigerungen sind beim Personalaufwand (CHF 837'000), bei den Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten (CHF 301'000). Es zeigt sich, dass die Kostenentwicklung bei den Lastenausgleichssystemen wiederum stark ansteigt. Zunahme Lastenausgleich Sozialhilfe (CHF 457’000), wie auch Zunahme Lastenausgleich Ergänzungsleistungen (CHF 178'000). Die Leistungen aus dem Finanzausgleich liegen hingegen nur um rund CHF 31'000 über dem Budgetwert des Vorjahres.

Zudem ist ein tieferer Fiskalertrag (CHF 557'000) budgetiert. Für die Entwicklung des **Steuerertrags der Natürlichen Personen** empfiehlt die KPG einen Zuwachs im Jahr 2027 von 1,5 Prozent, im Jahr 2028 einen solchen von 1,8 Prozent und ab 2029 einen Zuwachs von 1,9 Prozent. Aufgrund der Steuergesetzrevision wird eine Korrektur von -0,62 Prozent für 2027 und -2,33 Prozent für 2028 empfohlen. Zudem wurde ein Zuwachs von 1,38 Prozent infolge 13. AHV-Rente ab 2027 eingerechnet.

Der Gemeinderat hat auf die grosse Budget-Belastung in den Jahren 2026 und 2027 hingewiesen, in welchen die Sanierung des Oberstufenzentrums Worbboden ansteht. Dank den guten Rechnungsergebnissen in den Vorjahren kann das Defizit mit dem bestehenden Eigenkapital gedeckt werden.

Das Budgetergebnis beruht auf einer unveränderten Steueranlage von 1,70 Einheiten. Auch der Ansatz für die Liegenschaftssteuern wurde nicht angepasst und beträgt wie bisher 1,3 Promille vom amtlichen Wert.

10 Antrag und Beschluss

Gemeinde Worb

Antrag der Exekutive - Budget 2027

Erfolgsrechnung	
Aufwand Gesamthaushalt	68'743'209.55
Ertrag Gesamthaushalt	65'278'587.00
Aufwand/Ertragsüberschuss	**-3'464'622.55**
davon	
Aufwand Allgemeiner Haushalt	62'681'857.55
Ertrag Allgemeiner Hausahalt	59'134'057.00
Aufwand/Ertragsüberschuss	**-3'547'800.55**
Aufwand Wasserversorgung	2'004'653.00
Ertrag Wasserversorgung	1'966'140.00
Aufwand/Ertragsüberschuss	**-38'513.00**
Aufwand Abwasserentsorgung	2'603'729.00
Ertrag Abwasserentsorgung	2'715'010.00
Aufwand/Ertragsüberschuss	**111'281.00**
Aufwand Abfall	1'452'970.00
Ertrag Abfall	1'463'380.00
Aufwand/Ertragsüberschuss	**10'410.00**

Der Gemeinderat beantragt dem Parlament in Anwendung von Art. 48 Bst. a der Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999 folgenden

Beschluss:

1. Das Budget 2027 mit einem Aufwand von CHF 68'743'209.55 und einem Ertrag von CHF 65'278'587.00, ergebend einen Aufwandüberschuss von CHF 3'464'622.55 im Gesamthaushalt, aufgeteilt in
   - den Allgemeinen Haushalt mit einem Aufwand von CHF 62'681'857.55 und einem Ertrag von CHF 59'134'057.00, ergebend einen Aufwandüberschuss von CHF 3'547'800.55, und
   - die gesetzlich vorgeschriebenen Spezialfinanzierungen mit einem Aufwand von 6'061'352.00 Franken und einem Ertrag von 6'144'530.00 Franken, ergebend einen Ertragsüberschuss von 83'178.00 Franken,

   wird genehmigt.
2. Für das Jahr 2027 werden folgende Gemeindesteuern festgelegt:
   - ordentliche Steuern für Einkommen und Vermögen beziehungsweise die ihnen gleichgestellten Steuerobjekte das 1,70-fache der gesetzlichen Einheitsansätze
   - Liegenschaftssteuern: 1,3 Promille vom amtlichen Wert der Liegenschaften.

3. Vorbehalten bleiben
   - eine fakultative Volksabstimmung gemäss Art. 33
   - ein Volksvorschlag gemäss Art. 35

   der Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999.
4. Die Ausführung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Namens des Gemeinderates

Sig. Niklaus Gfeller	Sig. Christian Reusser
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiber

Erfolgsrechnung - Übersicht

		Budget 2027		Abweichung	Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	zu Budget 2026	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL	**68'864'900.55**	**65'317'100.00**		**64'580'428.20**	**62'796'175.50**	**61'122'100.22**	**61'787'846.96**
	Aufwandüberschuss		3'547'800.55	1'763'547.85		1'784'252.70		
	Ertragsüberschuss						665'746.74	
1	**Präsidialabteilung**	**14'759'355.05**	**1'964'200.00**		**14'463'567.55**	**1'974'580.00**	**13'904'600.25**	**2'308'296.15**
	Nettoaufwand		12'795'155.05	306'167.50		12'488'987.55		11'596'304.10
2	**Finanzabteilung**	**4'918'730.10**	**38'129'610.00**		**4'611'531.00**	**38'253'200.00**	**4'671'238.43**	**37'593'303.77**
	Nettoertrag	33'210'879.90		430'789.10	33'641'669.00		32'922'065.34	
3	**Bauabteilung**	**21'580'392.00**	**11'307'333.00**		**18'519'253.00**	**8'630'756.00**	**17'001'269.76**	**8'271'286.22**
	Nettoaufwand		10'273'059.00	384'562.00		9'888'497.00		8'729'983.54
4	**Sozialdienste**	**24'407'874.00**	**12'125'362.00**		**23'629'849.00**	**11'973'352.00**	**22'519'852.78**	**11'967'744.55**
	Nettoaufwand		12'282'512.00	626'015.00		11'656'497.00		10'552'108.23
5	**Abteilung öffentliche Sicherheit**	**3'198'549.40**	**1'790'595.00**		**3'356'227.65**	**1'964'287.50**	**3'025'139.00**	**1'647'216.27**
	Nettoaufwand		1'407'954.40	16'014.25		1'391'940.15		1'377'922.73

Erfolgsrechnung

		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL	**68'864'900.55**	**65'317'100.00**	**64'580'428.20**	**62'796'175.50**	**61'122'100.22**	**61'787'846.96**
	Aufwandüberschuss		3'547'800.55		1'784'252.70		
	Ertragsüberschuss					665'746.74	
1	**Präsidialabteilung**	**14'759'355.05**	**1'964'200.00**	**14'463'567.55**	**1'974'580.00**	**13'904'600.25**	**2'308'296.15**
	Nettoaufwand		12'795'155.05		12'488'987.55		11'596'304.10
100	**Abstimmungen und Wahlen**	**83'030.00**	**480.00**	**100'520.00**	**480.00**	**30'469.75**	**86.50**
	Nettoaufwand		82'550.00		100'040.00		30'383.25
100	**Abstimmungen und Wahlen**	**83'030.00**	**480.00**	**100'520.00**	**480.00**	**30'469.75**	**86.50**
3000.01	Sitzungsgelder	13'670.00		19'900.00		5'840.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal					88.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge					7.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge					0.40	
3054.01	FAK-Beiträge					1.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge					0.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	13'000.00		12'800.00		4'261.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'700.00					
3130.01	Porti, Telefon	24'000.00		38'000.00		14'804.80	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	23'600.00		27'200.00		4'743.45	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00					
3170.01	Spesenentschädigungen	2'060.00		2'620.00		722.25	
4260.01	Rückerstattungen		480.00		480.00		86.50
101	**Parlament**	**45'240.00**		**47'380.00**		**31'495.40**	
	Nettoaufwand		45'240.00		47'380.00		31'495.40
101	**Parlament**	**45'240.00**		**47'380.00**		**31'495.40**	
3000.01	Sitzungsgelder	22'750.00		24'100.00		15'450.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'500.00		6'500.00		6'270.80	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300.00		2'700.00			
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					1'282.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	300.00		450.00		267.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	10.00		10.00		1.95	
3054.01	FAK-Beiträge	70.00		110.00		62.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00		3.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'800.00		8'000.00		5'820.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		250.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.02	Freier Ratskredit	5'000.00		5'000.00		2'085.70	
102	**Gemeinderat**	**486'330.00**		**488'720.00**		**498'291.00**	
	Nettoaufwand		486'330.00		488'720.00		498'291.00
102	**Gemeinderat**	**486'330.00**		**488'720.00**		**498'291.00**	
3000.01	Sitzungsgelder	19'920.00		19'620.00		20'320.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	318'700.00		320'300.00		316'070.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	22'600.00		22'600.00		22'743.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	23'910.00		19'600.00		19'503.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	800.00		800.00		795.70	
3054.01	FAK-Beiträge	5'400.00		5'500.00		5'505.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		700.00		656.05	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	39'300.00		41'600.00		42'544.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'500.00		2'500.00		1'868.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
3170.02	Freier Ratskredit	35'000.00		38'000.00		51'043.15	
3170.03	Ehrungen	500.00		500.00		242.00	
103	**Sekretariate**	**375'850.00**	**1'200.00**	**366'850.00**	**1'200.00**	**452'877.15**	**9'062.00**
	Nettoaufwand		374'650.00		365'650.00		443'815.15
103	**Sekretariate**	**375'850.00**	**1'200.00**	**366'850.00**	**1'200.00**	**452'877.15**	**9'062.00**
3000.01	Sitzungsgelder	1'100.00		2'000.00		1'650.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	305'400.00		300'400.00		295'644.40	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					1'287.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'600.00		19'200.00		18'500.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	29'100.00		25'100.00		25'059.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'500.00		1'400.00		1'125.55	
3054.01	FAK-Beiträge	4'600.00		4'500.00		4'357.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'000.00		1'000.00		900.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		332.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		2'700.00		2'468.85	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	8'000.00		9'000.00		100'675.65	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		726.05	
4260.01	Rückerstattungen		1'200.00		1'200.00		9'062.00
105	**Informatik**	**841'994.00**		**782'499.00**		**775'089.06**	
	Nettoaufwand		841'994.00		782'499.00		775'089.06

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
105	**Informatik**	**841'994.00**		**782'499.00**		**775'089.06**	
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00		9'500.00		11'649.25	
3113.01	Hardware	35'900.00		24'500.00		25'355.25	
3130.01	Porti, Telefon	46'300.00		48'140.00		36'294.72	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik	379'000.00		348'470.00		364'810.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		194.60	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	1'000.00		1'000.00		712.65	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	26'834.00		26'834.00		27'142.76	
3158.01	Unterhalt von Software	347'460.00		323'555.00		308'929.08	
107	**Verwaltungsfahrzeuge**	**2'862.00**		**4'812.00**		**53'502.15**	**40.00**
	Nettoaufwand		2'862.00		4'812.00		53'462.15
107	**Verwaltungsfahrzeuge**	**2'862.00**		**4'812.00**		**53'502.15**	**40.00**
3101.01	Verbrauchsmaterial					168.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					50'000.00	
3130.01	Porti, Telefon					225.10	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	900.00		3'000.00		1'993.60	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	562.00		412.00		729.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'400.00		1'400.00		385.80	
4260.01	Rückerstattungen						40.00
110	**Zentrale Dienste**	**486'250.00**	**12'300.00**	**521'730.00**	**750.00**	**529'419.77**	**14'102.60**
	Nettoaufwand		473'950.00		520'980.00		515'317.17
110	**Zentrale Dienste**	**486'250.00**	**12'300.00**	**521'730.00**	**750.00**	**529'419.77**	**14'102.60**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	190'900.00		187'700.00		205'318.20	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					11'563.30	
3010.03	Besoldung Lernende	113'100.00		133'900.00		123'349.05	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'900.00		21'000.00		17'893.60	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	13'100.00		16'600.00		13'866.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'300.00		1'600.00		2'468.90	
3054.01	FAK-Beiträge	4'600.00		5'000.00		4'212.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'000.00		1'100.00		1'053.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	22'760.00		24'000.00		19'987.30	
3100.01	Büromaterial	35'000.00		33'000.00		40'257.87	
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		492.45	
3105.01	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		974.45	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'500.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon	58'240.00		58'240.00		54'068.45	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16'070.00		16'050.00		16'025.60	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	2'280.00		2'260.00		963.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	2'500.00		2'850.00		499.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			16'430.00		16'426.00	
4210.01	Gebührenertrag						3.50
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'900.00
4260.01	Rückerstattungen		500.00		750.00		931.90
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		11'800.00				11'267.20
111	**Personaldienst**	**516'000.00**	**6'500.00**	**145'300.00**	**4'500.00**	**111'487.72**	**12'012.05**
	Nettoaufwand		509'500.00		140'800.00		99'475.67
111	**Personaldienst**	**516'000.00**	**6'500.00**	**145'300.00**	**4'500.00**	**111'487.72**	**12'012.05**
3000.01	Sitzungsgelder	200.00		200.00		200.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	324'500.00					
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'000.00					
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	25'700.00					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'800.00					
3054.01	FAK-Beiträge	4'900.00					
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'000.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung	79'700.00		92'100.00		66'403.17	
3091.01	Personalwerbung	12'000.00		12'000.00		9'947.40	
3099.01	REKA-Checks	15'000.00		12'000.00		8'305.20	
3099.02	Personalanlässe	19'200.00		19'000.00		18'455.25	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		8'176.70	
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		6'500.00		4'500.00		6'554.35
4260.01	Rückerstattungen						5'457.70
112	**Information**	**95'250.00**		**112'935.00**		**111'431.00**	
	Nettoaufwand		95'250.00		112'935.00		111'431.00
112	**Information**	**95'250.00**		**112'935.00**		**111'431.00**	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	3'250.00					
3137.02	Radio- und Fernsehabgabe			600.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software			21'335.00		21'333.00	
3636.02	Beitrag an Worber Post	92'000.00		91'000.00		90'098.00	
113	**Kultur- und Sportförderung**	**1'844'380.00**	**600'000.00**	**1'859'180.00**	**700'000.00**	**2'106'648.20**	**847'516.55**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		1'244'380.00		1'159'180.00		1'259'131.65
113	**Kultur- und Sportförderung**	**1'844'380.00**	**600'000.00**	**1'859'180.00**	**700'000.00**	**2'106'648.20**	**847'516.55**
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	285'000.00		285'000.00		284'114.65	
3635.01	Bundesfeier	2'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG	450'000.00		450'000.00		417'238.00	
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG	150'000.00		250'000.00		430'238.55	
3636.03	Vereinsbeiträge	57'200.00		14'000.00		4'980.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	180.00		180.00		180.00	
3650.41	WB Beteiligungen VV an öffentl. Unternehmungen	50'000.00				118'400.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	850'000.00		850'000.00		841'497.00	
4250.01	Verkaufserlös						40.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		600'000.00		700'000.00		847'476.55
160	**Schulsport**	**15'822.55**		**15'822.55**		**14'608.20**	**420.00**
	Nettoaufwand		15'822.55		15'822.55		14'188.20
160	**Schulsport**	**15'822.55**		**15'822.55**		**14'608.20**	**420.00**
3020.01	Entschädigungen	14'400.00		14'400.00		13'740.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	964.80		964.80		416.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	27.35		27.35		15.35	
3054.01	FAK-Beiträge	230.40		230.40		96.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					240.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen						420.00
161	**Schulärztlicher Dienst**	**34'645.00**		**15'725.00**		**18'115.75**	
	Nettoaufwand		34'645.00		15'725.00		18'115.75
161	**Schulärztlicher Dienst**	**34'645.00**		**15'725.00**		**18'115.75**	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00					
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst					2'015.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	20.00				3.10	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	32'225.00		15'725.00		16'045.00	
3170.01	Spesenentschädigungen					52.10	
162	**Ferienaktivitäten**	**9'400.00**		**7'700.00**		**7'700.00**	
	Nettoaufwand		9'400.00		7'700.00		7'700.00
162	**Ferienaktivitäten**	**9'400.00**		**7'700.00**		**7'700.00**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.06	Dienstleistungen Dritter	9'400.00		7'700.00		7'700.00	
163	**Musikschulen**	**350'000.00**		**335'000.00**		**345'266.81**	
	Nettoaufwand		350'000.00		335'000.00		345'266.81
163	**Musikschulen**	**350'000.00**		**335'000.00**		**345'266.81**	
3635.04	Auswärtige Musikschulen	30'000.00		35'000.00		28'073.06	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	320'000.00		300'000.00		317'193.75	
166	**Bibliothekswesen**	**216'740.00**		**229'960.00**		**228'537.55**	
	Nettoaufwand		216'740.00		229'960.00		228'537.55
166	**Bibliothekswesen**	**216'740.00**		**229'960.00**		**228'537.55**	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'100.00		1'300.00		1'081.05	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	6'140.00		6'000.00		5'525.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	32'400.00		32'400.00		32'158.10	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			13'160.00		13'156.00	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	138'600.00		138'600.00		138'600.00	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	38'500.00		38'500.00		38'017.00	
167	**Schulzahnpflege**	**41'281.50**		**38'275.00**		**35'910.55**	
	Nettoaufwand		41'281.50		38'275.00		35'910.55
167	**Schulzahnpflege**	**41'281.50**		**38'275.00**		**35'910.55**	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	1'800.00		1'800.00		1'799.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6.50				2.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	300.00		300.00		50.00	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	1'000.00		1'000.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	32'075.00		29'075.00		30'620.60	
3170.01	Spesenentschädigungen					75.00	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	4'000.00		4'000.00		3'242.70	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	2'000.00		2'000.00		119.80	
170	**Departement Bildung**	**818'930.00**		**788'380.00**		**782'500.20**	**6'274.20**
	Nettoaufwand		818'930.00		788'380.00		776'226.00
170	**Departement Bildung**	**818'930.00**		**788'380.00**		**782'500.20**	**6'274.20**
3000.01	Sitzungsgelder	2'450.00		3'950.00		2'100.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	176'600.00		182'400.00		59'487.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen					139'061.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'500.00		11'700.00		12'596.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	17'200.00		14'100.00		15'716.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'000.00		900.00		739.75	
3054.01	FAK-Beiträge	2'700.00		2'700.00		2'923.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	600.00		600.00		586.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'100.00		2'100.00		2'007.00	
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'000.00		1'200.00		528.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		300.00	
3130.04	Transportkosten	215'500.00		160'000.00		160'021.40	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			10'000.00		28'361.20	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	66'500.00		42'000.00		43'631.75	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	10'500.00		10'500.00		10'444.15	
3158.01	Unterhalt von Software	54'600.00		29'000.00		31'792.30	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'600.00		1'700.00		2'362.80	
3170.04	Freier Kommissionskredit	1'250.00		1'250.00		234.40	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software			22'000.00			
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	251'530.00		291'980.00		269'606.75	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						6'274.20
173	**Primarstufenkreis Worb**	**2'797'350.50**	**24'500.00**	**2'742'030.00**	**12'000.00**	**2'387'065.20**	**11'530.20**
	Nettoaufwand		2'772'850.50		2'730'030.00		2'375'535.00
173	**Primarstufenkreis Worb**	**2'797'350.50**	**24'500.00**	**2'742'030.00**	**12'000.00**	**2'387'065.20**	**11'530.20**
3090.01	Aus- und Weiterbildung	21'395.00		21'130.00		13'773.25	
3100.01	Büromaterial	20'800.00		20'800.00		20'170.46	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	11'580.00		11'600.00		9'610.90	
3104.01	Unterrichtsmaterial	144'009.00		159'640.00		143'483.85	
3110.01	Büromöbel und Geräte	26'000.00		39'000.00		36'950.02	
3113.01	Hardware	49'500.00		35'000.00		64'485.95	
3130.01	Porti, Telefon	4'370.00		4'730.00		3'389.80	
3130.04	Transportkosten	4'100.00		4'100.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'500.00		10'000.00		8'353.25	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	12'700.00		20'500.00		25'318.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'900.00		15'900.00		7'276.15	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	17'900.00		17'900.00		21'417.74	
3158.01	Unterhalt von Software	65'600.00		68'000.00		46'120.30	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	16'800.00		18'000.00		17'993.98	
3170.01	Spesenentschädigungen	4'600.00		4'600.00		471.25	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'400.00		3'400.00		2'861.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	82'696.50		75'180.00		53'172.39	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	12'000.00		14'150.00		11'996.90	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	2'214'000.00		2'100'000.00		1'849'409.35	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	39'000.00		38'400.00		36'380.15	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	19'500.00		60'000.00		14'429.71	
4260.01	Rückerstattungen		14'000.00		12'000.00		11'530.20
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		10'500.00				
174	**Sekundarstufenkreis Worb**	**2'436'569.50**	**59'140.00**	**2'575'013.00**	**52'040.00**	**2'089'509.76**	**52'424.70**
	Nettoaufwand		2'377'429.50		2'522'973.00		2'037'085.06
174	**Sekundarstufenkreis Worb**	**2'436'569.50**	**59'140.00**	**2'575'013.00**	**52'040.00**	**2'089'509.76**	**52'424.70**
3090.01	Aus- und Weiterbildung	18'745.00		19'275.00		26'700.00	
3100.01	Büromaterial	16'200.00		16'200.00		13'778.14	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'600.00		7'700.00		5'267.47	
3104.01	Unterrichtsmaterial	143'937.00		159'675.00		138'859.06	
3110.01	Büromöbel und Geräte	27'000.00		33'400.00		23'671.97	
3113.01	Hardware	24'400.00		35'000.00		2'237.65	
3130.01	Porti, Telefon	17'124.00		17'124.00		17'301.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'000.00		3'000.00		3'594.55	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	36'900.00		21'000.00		1'385.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'900.00		11'900.00		9'717.47	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	12'184.00		11'184.00		10'548.35	
3158.01	Unterhalt von Software	58'100.00		91'300.00		55'743.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					1'290.00	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	52'800.00		38'000.00		31'613.66	
3170.01	Spesenentschädigungen	18'225.00		15'725.00		17'223.65	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	2'750.00		2'410.00		1'255.60	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	97'204.50		69'020.00		61'816.60	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'500'000.00		1'650'000.00		1'268'469.30	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	72'000.00		69'600.00		67'416.60	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	315'500.00		303'500.00		331'618.74	
4260.01	Rückerstattungen		14'140.00		12'040.00		9'466.60
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		45'000.00		40'000.00		42'958.10
175	**Primarstufenkreis Rüfenacht**	**1'859'768.00**	**49'200.00**	**1'854'144.00**	**11'500.00**	**1'906'822.94**	**27'153.30**
	Nettoaufwand		1'810'568.00		1'842'644.00		1'879'669.64
175	**Primarstufenkreis Rüfenacht**	**1'859'768.00**	**49'200.00**	**1'854'144.00**	**11'500.00**	**1'906'822.94**	**27'153.30**
3090.01	Aus- und Weiterbildung	18'215.00		18'215.00		16'272.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	14'320.00		14'320.00		9'867.23	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'600.00		7'820.00		7'001.63	
3104.01	Unterrichtsmaterial	83'412.00		94'480.00		94'871.14	
3110.01	Büromöbel und Geräte	18'000.00		27'000.00		25'684.95	
3113.01	Hardware	34'700.00		24'000.00		962.10	
3130.01	Porti, Telefon	2'580.00		2'580.00		2'711.89	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	9'000.00		8'000.00		8'560.00	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	5'600.00		16'000.00		10'622.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'400.00		11'400.00		11'866.61	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	12'864.00		12'864.00		12'028.69	
3158.01	Unterhalt von Software	42'900.00		35'900.00		31'951.38	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	13'200.00		13'000.00		12'092.51	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'300.00		6'800.00		3'805.10	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'410.00		3'560.00		3'941.92	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	58'842.00		48'855.00		46'107.10	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	7'825.00		8'850.00		7'824.25	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'483'000.00		1'460'000.00		1'558'900.10	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	27'600.00		30'000.00		29'658.60	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden			10'500.00		12'092.84	
4260.01	Rückerstattungen		13'200.00		11'500.00		5'558.00
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		36'000.00				21'595.30
176	**Tagesschule Worb**	**1'362'382.00**	**1'183'210.00**	**1'392'592.00**	**1'175'560.00**	**1'352'199.54**	**1'301'427.75**
	Nettoaufwand		179'172.00		217'032.00		50'771.79
176	**Tagesschule Worb**	**1'362'382.00**	**1'183'210.00**	**1'392'592.00**	**1'175'560.00**	**1'352'199.54**	**1'301'427.75**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	950'800.00		972'800.00		918'103.40	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					20'428.05	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	61'200.00		62'200.00		59'876.05	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	81'690.00		78'500.00		79'407.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'300.00		3'800.00		3'785.20	
3054.01	FAK-Beiträge	14'200.00		14'400.00		13'895.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	3'000.00		3'000.00		2'871.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'500.00		6'500.00		6'436.60	
3100.01	Büromaterial	900.00		900.00		892.53	
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'000.00		8'000.00		9'913.73	
3104.01	Unterrichtsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'992.62	
3105.01	Lebensmittel	84'800.00		91'600.00		77'119.96	
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	400.00		500.00		136.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte	8'000.00		10'000.00		6'965.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon	792.00		792.00		747.60	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		875.64	
3130.04	Transportkosten	15'100.00		14'500.00		13'691.90	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	27'600.00		27'600.00		24'663.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'300.00		340.05	
3158.01	Unterhalt von Software			3'000.00		1'253.96	
3170.01	Spesenentschädigungen	29'500.00		29'500.00		22'671.55	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'000.00		2'000.00		1'771.40	
3940.01	Verrechnete Zinsen	40'500.00		41'900.00		58'760.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	15'800.00		15'800.00		24'600.00	
4260.01	Rückerstattungen		6'000.00		6'000.00		28'577.15
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						592.55
4260.03	Elternbeiträge		467'400.00		400'000.00		435'870.95
4260.04	Essensbeiträge		233'050.00		238'450.00		253'575.10
4610.01	Bundesbeiträge						108'810.00
4631.01	Kantonsbeiträge		476'760.00		531'110.00		474'002.00
177	**Ferienbetreuung**	**39'280.00**	**27'670.00**	**39'000.00**	**16'550.00**	**35'652.55**	**26'246.30**
	Nettoaufwand		11'610.00		22'450.00		9'406.25
177	**Ferienbetreuung**	**39'280.00**	**27'670.00**	**39'000.00**	**16'550.00**	**35'652.55**	**26'246.30**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'500.00		25'200.00		298.85	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					23'732.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'700.00		1'800.00		1'548.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	800.00		1'100.00		746.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	300.00		300.00		93.85	
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		400.00		359.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		100.00		74.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		393.10	
3105.01	Lebensmittel	3'010.00		2'300.00		2'044.75	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		1'969.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'050.00		2'700.00		2'618.10	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'520.00		2'200.00		1'773.30	
4260.01	Rückerstattungen		350.00		350.00		280.00
4260.03	Elternbeiträge		14'400.00		12'000.00		11'855.00
4260.04	Essensbeiträge		3'600.00		3'000.00		3'215.30
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'320.00		1'200.00		1'086.00
4631.01	Kantonsbeiträge		8'000.00				9'810.00
2	**Finanzabteilung**	**4'918'730.10**	**38'129'610.00**	**4'611'531.00**	**38'253'200.00**	**4'671'238.43**	**37'593'303.77**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	33'210'879.90		33'641'669.00		32'922'065.34	
200	**Finanzabteilung**	**579'940.00**	**425'500.00**	**555'130.00**	**441'300.00**	**546'123.53**	**826'487.57**
	Nettoaufwand		154'440.00		113'830.00		
	Nettoertrag					280'364.04	
200	**Finanzabteilung**	**579'940.00**	**425'500.00**	**555'130.00**	**441'300.00**	**546'123.53**	**826'487.57**
3000.01	Sitzungsgelder	4'670.00		4'420.00		1'920.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	457'000.00		433'600.00		425'019.70	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben			2'000.00		4'723.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	29'400.00		27'900.00		27'137.15	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	40'660.00		36'400.00		36'343.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'100.00		1'900.00		1'634.45	
3054.01	FAK-Beiträge	6'900.00		6'500.00		6'297.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'500.00		1'400.00		1'292.90	
3100.01	Büromaterial	50.00		50.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		2'200.00		228.10	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	30.00		30.00			
3130.01	Porti, Telefon	30.00		30.00		20.34	
3130.02	Bank- und Postgebühren	3'600.00		3'600.00		3'451.09	
3130.08	Verwaltungsgebühren	5'000.00		5'000.00		3'031.45	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'000.00		4'500.00		13'620.60	
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	19'000.00		18'000.00		18'139.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		864.55	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
3420.01	Kapitalbeschaffung	6'000.00		6'000.00		2'400.00	
4120.01	Provision Stromlieferung		370'000.00		390'000.00		371'762.25
4210.01	Gebührenertrag		8'500.00		7'800.00		9'286.10
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		1'500.00		2'362.55
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						3'875.75
4390.01	Übriger Ertrag						38'091.17
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'000.00		1'000.00		25'480.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF		35'000.00		35'000.00		35'000.00
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe				6'000.00		
4896.01	Entnahme Neubewertungsreserve						340'629.75
201	**Versicherungen**	**62'630.10**	**5'880.00**	**34'650.00**	**5'400.00**	**44'461.05**	**13'843.85**
	Nettoaufwand		56'750.10		29'250.00		30'617.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
201	**Versicherungen**	**62'630.10**	**5'880.00**	**34'650.00**	**5'400.00**	**44'461.05**	**13'843.85**
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'413.90					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	250.00		250.00		250.00	
3054.01	FAK-Beiträge	560.20					
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	45'906.00		21'000.00		32'007.60	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	3'600.00		3'400.00		3'205.65	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	9'900.00		9'000.00		8'997.80	
3190.01	Schadenersatzleistungen			1'000.00			
4260.01	Rückerstattungen						5'931.25
4612.03	Interne Verrechnungen SF		5'880.00		5'400.00		5'200.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						2'712.60
210	**Zinsen**	**754'820.00**	**397'240.00**	**459'710.00**	**388'700.00**	**428'000.18**	**471'532.20**
	Nettoaufwand		357'580.00		71'010.00		
	Nettoertrag					43'532.02	
210	**Zinsen**	**754'820.00**	**397'240.00**	**459'710.00**	**388'700.00**	**428'000.18**	**471'532.20**
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'500.00		917.20	
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	557'300.00		255'800.00		166'747.78	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	2'000.00		2'000.00		537.70	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	35'000.00		32'000.00		35'487.50	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	158'520.00		167'410.00		224'310.00	
4400.01	Zinsen Flüssige Mittel				500.00		
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		200.00		200.00		286.95
4401.02	Verzugszinsen		300.00		100.00		329.00
4401.03	Verzugszinsen Steuern		165'000.00		150'000.00		154'204.25
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		6'000.00		5'000.00		5'772.00
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		4'550.00		10'170.00		10'920.00
4940.01	Verrechnete Zinsen FV und VV		179'400.00		179'400.00		239'250.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgeliegenschaften		1'290.00		1'430.00		2'010.00
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		40'500.00		41'900.00		58'760.00
211	**Abschreibungen**	**762'620.00**	**15'800.00**	**774'121.00**	**15'800.00**	**917'081.88**	**25'879.35**
	Nettoaufwand		746'820.00		758'321.00		891'202.53
211	**Abschreibungen**	**762'620.00**	**15'800.00**	**774'121.00**	**15'800.00**	**917'081.88**	**25'879.35**
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					25'600.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			5'000.00		2'789.83	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern			6'000.00		10'141.10	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	762'620.00		762'621.00		762'621.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.01	Übriger Finanzaufwand			500.00			
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve					115'929.95	
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen						1'279.35
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		15'800.00		15'800.00		24'600.00
215	**Finanzausgleich**	**2'056'000.00**	**1'386'200.00**	**2'025'100.00**	**936'500.00**	**2'016'798.00**	**878'698.00**
	Nettoaufwand		669'800.00		1'088'600.00		1'138'100.00
215	**Finanzausgleich**	**2'056'000.00**	**1'386'200.00**	**2'025'100.00**	**936'500.00**	**2'016'798.00**	**878'698.00**
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'056'000.00		2'025'100.00		2'016'798.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		225'000.00		225'000.00		232'918.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		1'161'200.00		711'500.00		645'780.00
220	**Steuerverwaltung**	**366'900.00**	**28'500.00**	**399'200.00**	**30'000.00**	**364'267.20**	**29'934.25**
	Nettoaufwand		338'400.00		369'200.00		334'332.95
220	**Steuerverwaltung**	**366'900.00**	**28'500.00**	**399'200.00**	**30'000.00**	**364'267.20**	**29'934.25**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	159'900.00		174'200.00		171'967.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'200.00		11'400.00		9'737.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	10'500.00		11'800.00		11'770.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	900.00		900.00		664.80	
3054.01	FAK-Beiträge	2'400.00		2'600.00		2'293.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	500.00		600.00		526.45	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		6'500.00			
3130.08	Verwaltungsgebühren	300.00		1'000.00		182.40	
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	170'000.00		170'000.00		160'501.80	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	10'000.00		20'000.00		6'522.95	
4210.01	Gebührenertrag						102.90
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		20'000.00		20'000.00		20'080.00
4260.01	Rückerstattungen						20.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'078.05
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		8'500.00		10'000.00		8'653.30
230	**Obligatorische period. Steuern**		**30'621'490.00**		**31'303'800.00**		**29'598'286.05**
	Nettoertrag	30'621'490.00		31'303'800.00		29'598'286.05	
230	**Obligatorische period. Steuern**		**30'621'490.00**		**31'303'800.00**		**29'598'286.05**
4000.01	Einkommenssteuern NP		25'011'535.00		26'216'500.00		23'931'250.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.41	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen (GST)		1'130'000.00		1'100'000.00		903'604.85
4000.51	Passive Steuerausscheidungen Einkommen (GST)		-855'000.00		-880'000.00		-720'845.45
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-19'000.00		-18'000.00		-17'669.15
4001.01	Vermögenssteuern NP		3'117'655.00		2'888'000.00		2'990'936.35
4001.41	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen (GST)		400'000.00		400'000.00		262'465.45
4001.51	Passive Steuerausscheidungen Vermögen (GST)		-250'000.00		-240'000.00		-226'760.25
4002.01	Quellensteuern		400'000.00		330'000.00		789'211.10
4002.11	Quellensteuern BGSA				10'000.00		10'108.90
4010.01	Gewinnsteuern JP		1'239'900.00		943'000.00		1'305'634.95
4010.41	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuer (GST)		580'000.00		620'000.00		597'981.10
4010.51	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-110'000.00		-70'000.00		-165'242.40
4010.61	Pauschale Steueranrechnung JP		-20'000.00		-3'000.00		-63'215.80
4011.01	Kapitalsteuern JP		6'200.00		5'300.00		6'540.55
4011.41	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuer (GST)		4'000.00		1'800.00		8'601.30
4011.51	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-800.00		-800.00		-799.00
4401.03	Verzugszinsen Steuern						-173.25
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		-13'000.00		1'000.00		-13'344.00
232	**Steuerabschreibungen**	**290'000.00**	**40'000.00**	**320'000.00**	**50'000.00**	**313'056.59**	**38'273.75**
	Nettoaufwand		250'000.00		270'000.00		274'782.84
232	**Steuerabschreibungen**	**290'000.00**	**40'000.00**	**320'000.00**	**50'000.00**	**313'056.59**	**38'273.75**
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		100'000.00		15'570.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	250'000.00		200'000.00		289'019.19	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	10'000.00		20'000.00		8'467.40	
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch						2'690.20
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		40'000.00		50'000.00		35'583.55
233	**Obligatorische aperiod. Steuern**		**2'050'000.00**		**1'801'700.00**		**2'517'810.15**
	Nettoertrag	2'050'000.00		1'801'700.00		2'517'810.15	
233	**Obligatorische aperiod. Steuern**		**2'050'000.00**		**1'801'700.00**		**2'517'810.15**
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		50'000.00		124'300.00		42'248.35
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000.00		827'400.00		1'511'672.15
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		1'000'000.00		850'000.00		963'889.65
234	**Liegenschaftssteuern**		**2'873'000.00**		**2'950'000.00**		**2'894'258.55**
	Nettoertrag	2'873'000.00		2'950'000.00		2'894'258.55	
234	**Liegenschaftssteuern**		**2'873'000.00**		**2'950'000.00**		**2'894'258.55**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'873'000.00		2'950'000.00		2'894'258.55
235	**Übrige Steuern**		**246'000.00**		**290'000.00**		**256'460.05**
	Nettoertrag	246'000.00		290'000.00		256'460.05	
235	**Übrige Steuern**		**246'000.00**		**290'000.00**		**256'460.05**
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000.00		200'000.00		158'314.45
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		96'000.00		90'000.00		98'145.60
236	**Hundetaxen**	**45'820.00**	**40'000.00**	**43'620.00**	**40'000.00**	**41'450.00**	**41'840.00**
	Nettoaufwand		5'820.00		3'620.00		
	Nettoertrag					390.00	
236	**Hundetaxen**	**45'820.00**	**40'000.00**	**43'620.00**	**40'000.00**	**41'450.00**	**41'840.00**
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	45'820.00		43'620.00		41'450.00	
4033.01	Hundetaxen		40'000.00		40'000.00		41'840.00
3	**Bauabteilung**	**21'580'392.00**	**11'307'333.00**	**18'519'253.00**	**8'630'756.00**	**17'001'269.76**	**8'271'286.22**
	Nettoaufwand		10'273'059.00		9'888'497.00		8'729'983.54
300	**Bauabteilung**	**1'636'170.00**	**189'200.00**	**1'557'910.00**	**182'850.00**	**1'442'416.15**	**197'942.15**
	Nettoaufwand		1'446'970.00		1'375'060.00		1'244'474.00
300	**Bauabteilung**	**1'636'170.00**	**189'200.00**	**1'557'910.00**	**182'850.00**	**1'442'416.15**	**197'942.15**
3000.01	Sitzungsgelder					25.00	
3000.03	Sitzungsgelder UK	3'200.00		3'200.00		1'800.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	3'000.00		2'500.00		2'060.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'700.00		1'700.00		1'300.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'230'200.00		1'124'600.00		1'087'760.40	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben			15'000.00		-23'304.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	78'800.00		72'300.00		69'428.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	100'600.00		87'100.00		84'939.35	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6'700.00		6'600.00		6'109.30	
3054.01	FAK-Beiträge	18'300.00		16'800.00		16'112.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	3'800.00		3'500.00		3'306.80	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'200.00		1'265.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		550.00		20.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		356.20	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		1'000.00		243.10	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	200.00		200.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon	1'950.00		1'180.00		1'272.70	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					446.95	
3130.08	Verwaltungsgebühren	112'450.00		115'100.00		94'427.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	55'070.00		67'560.00		57'061.90	
3132.04	Partnerschaften und Normen	10'600.00		9'720.00		8'486.20	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	900.00					
3170.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			21'100.00		26'300.00	
4210.01	Gebührenertrag		172'450.00		175'100.00		162'529.50
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'750.00		1'750.00		
4260.01	Rückerstattungen		6'000.00		6'000.00		22'512.20
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		9'000.00				12'900.45
311	**Sportanlagen**	**218'310.00**	**8'000.00**	**198'579.00**	**8'000.00**	**243'212.53**	**30'000.00**
	Nettoaufwand		210'310.00		190'579.00		213'212.53
311	**Sportanlagen**	**218'310.00**	**8'000.00**	**198'579.00**	**8'000.00**	**243'212.53**	**30'000.00**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	47'560.00		28'560.00		1'576.70	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					25'202.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'200.00		2'040.00		1'734.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	3'500.00		1'122.00		289.35	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'100.00		725.00		534.35	
3054.01	FAK-Beiträge	800.00		510.00		402.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	200.00		92.00		83.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial					3'020.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		7'000.00		46'433.20	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'800.00		2'000.00		2'192.00	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	59'840.00		57'320.00		61'333.85	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'000.00		7'400.00		4'942.78	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		3'500.00		3'059.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'310.00		60'310.00		60'307.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					4'100.00	
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		8'000.00		8'000.00		30'000.00
312	**Parkanlagen**	**160'200.00**		**150'550.00**		**151'974.31**	
	Nettoaufwand		160'200.00		150'550.00		151'974.31
312	**Parkanlagen**	**160'200.00**		**150'550.00**		**151'974.31**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'200.00		11'300.00			
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					12'692.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'100.00		900.00		775.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	500.00		500.00		245.30	
3054.01	FAK-Beiträge	300.00		200.00		180.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		100.00		37.15	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	4'000.00		3'000.00		14'545.56	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	44'000.00		33'000.00		9'766.25	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	96'000.00		101'550.00		91'732.10	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					22'000.00	
313	**Natur- und Kulturgüterschutz**	**66'500.00**	**2'000.00**	**73'970.00**	**8'000.00**	**36'760.74**	**4'000.00**
	Nettoaufwand		64'500.00		65'970.00		32'760.74
313	**Natur- und Kulturgüterschutz**	**66'500.00**	**2'000.00**	**73'970.00**	**8'000.00**	**36'760.74**	**4'000.00**
3101.01	Verbrauchsmaterial	8'000.00		9'000.00		2'485.22	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'500.00		18.27	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	26'000.00		25'470.00		17'396.90	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	32'000.00		38'000.00		8'660.35	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					8'200.00	
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		8'000.00		4'000.00
314	**Umweltschutz**	**77'710.00**	**18'000.00**	**60'760.00**	**9'000.00**	**18'436.25**	**14'677.25**
	Nettoaufwand		59'710.00		51'760.00		3'759.00
314	**Umweltschutz**	**77'710.00**	**18'000.00**	**60'760.00**	**9'000.00**	**18'436.25**	**14'677.25**
3105.01	Lebensmittel	2'600.00		2'600.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	990.00		970.00		4'470.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	37'120.00		41'190.00		13'966.25	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	35'000.00		14'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00			
4260.01	Rückerstattungen		18'000.00		9'000.00		4'777.25
4610.01	Bundesbeiträge						9'900.00
315	**Energie**	**333'500.00**	**330'000.00**	**333'500.00**	**330'000.00**	**183'224.95**	**183'224.95**
	Nettoaufwand		3'500.00		3'500.00		
315	**Energie**	**333'500.00**	**330'000.00**	**333'500.00**	**330'000.00**	**183'224.95**	**183'224.95**
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'500.00		3'500.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00		20'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	20'000.00		20'000.00			
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen	40'000.00		40'000.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	120'000.00		120'000.00		53'932.90	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	130'000.00		130'000.00		129'292.05	
4120.02	Gemeindeabgabe Energiebereich (SNE)		130'000.00		130'000.00		129'292.05
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		200'000.00		200'000.00		53'932.90
316	**Unterhalt Gewässer**	**78'860.00**	**15'650.00**	**98'910.00**	**12'650.00**	**181'005.47**	**17'325.90**
	Nettoaufwand		63'210.00		86'260.00		163'679.57
316	**Unterhalt Gewässer**	**78'860.00**	**15'650.00**	**98'910.00**	**12'650.00**	**181'005.47**	**17'325.90**
3101.01	Verbrauchsmaterial	600.00		500.00		527.17	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'000.00		12'150.00		18'372.35	
3142.01	Unterhalt Gewässer	60'000.00		60'500.00		44'339.65	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	12'500.00		25'000.00		7'608.30	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	760.00		760.00		758.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					109'400.00	
4260.01	Rückerstattungen		650.00		650.00		591.60
4611.07	Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof		15'000.00		12'000.00		16'734.30
317	**Landwirtschaft**	**22'550.00**		**22'210.00**		**17'020.25**	**6'900.00**
	Nettoaufwand		22'550.00		22'210.00		10'120.25
317	**Landwirtschaft**	**22'550.00**		**22'210.00**		**17'020.25**	**6'900.00**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	700.00		410.00		645.85	
3054.01	FAK-Beiträge	150.00		100.00		150.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	12'100.00		12'100.00		11'150.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00		74.40	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00			
4610.01	Bundesbeiträge						6'900.00
320	**Planung, Raumplanung**	**3'438'210.00**	**3'250'000.00**	**231'680.00**		**328'087.65**	**124'030.55**
	Nettoaufwand		188'210.00		231'680.00		204'057.10
320	**Planung, Raumplanung**	**3'438'210.00**	**3'250'000.00**	**231'680.00**		**328'087.65**	**124'030.55**
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'500.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	57'100.00		57'800.00		56'764.55	
3130.08	Verwaltungsgebühren	3'000.00		7'000.00		295.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000.00		4'500.00		426.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	58'000.00		81'540.00		72'372.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		640.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	74'610.00		77'200.00		77'198.00	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'240'000.00				121'030.55	
4309.01	Mehrwertabgabe		3'240'000.00				121'030.55
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		10'000.00				
4631.01	Kantonsbeiträge						3'000.00
325	**Vermessungswesen**	**53'310.00**		**57'310.00**		**53'560.75**	
	Nettoaufwand		53'310.00		57'310.00		53'560.75
325	**Vermessungswesen**	**53'310.00**		**57'310.00**		**53'560.75**	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	12'000.00		16'000.00		12'251.75	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	41'310.00		41'310.00		41'309.00	
330	**Unterhalt Strassen**	**1'827'600.00**	**270'300.00**	**1'789'284.00**	**276'300.00**	**1'748'400.85**	**635'504.85**
	Nettoaufwand		1'557'300.00		1'512'984.00		1'112'896.00
330	**Unterhalt Strassen**	**1'827'600.00**	**270'300.00**	**1'789'284.00**	**276'300.00**	**1'748'400.85**	**635'504.85**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	940'970.00		938'470.00		894'347.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	60'230.00		60'030.00		56'128.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	77'670.00		73'300.00		74'034.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	18'030.00		18'630.00		17'176.85	
3054.01	FAK-Beiträge	14'010.00		14'010.00		13'025.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2'910.00		2'910.00		2'673.95	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		48.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	35'000.00		37'000.00		31'746.07	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	110.00		110.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					681.05	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	8'500.00		8'500.00		9'374.35	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	61'900.00		61'900.00		61'833.20	
3130.01	Porti, Telefon	820.00		2'444.00		3'051.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'100.00	
3130.04	Transportkosten	40'000.00		45'000.00		41'217.90	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	12'900.00		12'100.00		22'733.60	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	204'700.00		228'500.00		192'780.53	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	217'300.00		154'200.00		117'544.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'020.00		11'020.00		10'970.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'500.00		3'500.00		2'981.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	95'265.00		98'890.00		81'889.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	15'225.00		15'230.00		15'222.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	4'440.00		440.00		4'440.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					92'400.00	
4210.01	Gebührenertrag		3'000.00		3'000.00		1'575.00
4250.01	Verkaufserlös		200.00				258.00
4260.01	Rückerstattungen		7'900.00				4'603.10
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		30'000.00		50'400.00		18'768.75
4612.03	Interne Verrechnungen SF		208'800.00		202'900.00		239'200.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		20'400.00		20'000.00		371'100.00
331	**Winterdienst**	**125'790.00**		**124'050.00**		**177'198.16**	**1'166.15**
	Nettoaufwand		125'790.00		124'050.00		176'032.01
331	**Winterdienst**	**125'790.00**		**124'050.00**		**177'198.16**	**1'166.15**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	46'050.00		44'300.00		34'892.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'990.00		2'890.00		2'360.35	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	900.00		920.00		725.70	
3054.01	FAK-Beiträge	700.00				547.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	150.00		140.00		113.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'800.00		8'706.01	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	44'000.00		44'000.00		40'461.05	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	11'000.00		11'000.00		5'891.45	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					83'500.00	
4260.01	Rückerstattungen						1'166.15
332	**Öffentliche Beleuchtung**	**152'985.00**	**19'150.00**	**150'750.00**	**16'000.00**	**141'975.31**	**18'836.35**
	Nettoaufwand		133'835.00		134'750.00		123'138.96
332	**Öffentliche Beleuchtung**	**152'985.00**	**19'150.00**	**150'750.00**	**16'000.00**	**141'975.31**	**18'836.35**
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'300.00		2'300.00		1'357.75	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	700.00					
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	33'500.00		36'000.00		36'223.30	
3130.01	Porti, Telefon	15.00					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'600.00		2'700.00		2'349.80	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	84'500.00		81'500.00		41'851.21	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	300.00		350.00		267.45	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	28'070.00		27'900.00		26'225.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					33'700.00	
4260.01	Rückerstattungen		650.00				270.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Kantonsbeiträge		18'500.00		16'000.00		18'565.90
335	**Werkhof (Betrieb)**	**275'420.00**	**31'300.00**	**284'320.00**	**20'000.00**	**276'565.77**	**195'398.05**
	Nettoaufwand		244'120.00		264'320.00		81'167.72
335	**Werkhof (Betrieb)**	**275'420.00**	**31'300.00**	**284'320.00**	**20'000.00**	**276'565.77**	**195'398.05**
3090.01	Aus- und Weiterbildung			400.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	83'000.00		83'000.00		59'415.50	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'600.00		19'600.00		4'981.80	
3130.01	Porti, Telefon	600.00		540.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'650.00		5'650.00		523.22	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	6'500.00		6'000.00		6'440.00	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	460.00		450.00		413.65	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	14'800.00		14'370.00		12'527.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	44'400.00		43'500.00		43'350.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00					
3190.01	Schadenersatzleistungen	3'000.00		3'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	107'810.00		107'810.00		96'714.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					52'200.00	
4250.01	Verkaufserlös		6'000.00				5'590.30
4260.01	Rückerstattungen		3'800.00		4'100.00		4'207.75
4612.03	Interne Verrechnungen SF		14'800.00		11'000.00		11'000.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		6'700.00		4'900.00		174'600.00
340	**Öffentlicher Verkehr**	**1'645'860.00**		**1'540'420.00**		**1'493'833.00**	
	Nettoaufwand		1'645'860.00		1'540'420.00		1'493'833.00
340	**Öffentlicher Verkehr**	**1'645'860.00**		**1'540'420.00**		**1'493'833.00**	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00			
3105.01	Lebensmittel	1'500.00					
3130.06	Dienstleistungen Dritter	38'860.00		200.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'000.00		9'720.00			
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'599'000.00		1'523'400.00		1'492'733.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000.00		5'000.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			1'100.00		1'100.00	
350	**Wasserversorgung**	**2'004'653.00**	**2'004'653.00**	**2'303'405.00**	**2'303'405.00**	**1'936'231.57**	**1'936'231.57**
350	**Wasserversorgung**	**2'004'653.00**	**2'004'653.00**	**2'303'405.00**	**2'303'405.00**	**1'936'231.57**	**1'936'231.57**
3000.06	Sold	400.00		400.00		3'190.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	163'730.00		173'436.00		173'507.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'200.00		11'270.00		11'227.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'650.00		14'800.00		13'858.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'200.00		3'550.00		3'371.65	
3054.01	FAK-Beiträge	2'400.00		2'580.00		2'605.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	500.00		550.00		528.35	
3100.11	Büromaterial	1'300.00		1'400.00			
3101.11	Verbrauchsmaterial	10'000.00		12'000.00		7'652.65	
3101.12	Wasserzukäufe Wasserversorgung	736'500.00		723'500.00		774'615.25	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte			10'000.00			
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'084.00		17'706.00		18'263.84	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'250.00		1'100.00		930.39	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'480.00		2'500.00		1'982.82	
3130.11	Porti, Telefon	1'074.00		1'200.00		1'122.89	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	5'240.00		8'640.00		6'657.72	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'450.00		4'460.00		4'455.19	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	30'200.00		34'200.00		27'158.51	
3134.11	Fahrzeugversicherungen	884.00		884.00		877.90	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'200.00		2'500.00		2'171.55	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	180.00		970.00		1'049.30	
3137.11	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	1'600.00		1'600.00		1'562.00	
3143.11	Baulicher Unterhalt WV	140'000.00		159'000.00		122'533.14	
3143.12	Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend)	150'000.00		307'000.00		145'088.01	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'041.00		2'824.00			
3158.11	Unterhalt von Software WV	5'100.00		11'655.00		5'052.36	
3170.11	Spesenentschädigungen	800.00		700.00		421.80	
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	3'000.00		3'000.00		2'676.18	
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	105'990.00		93'400.00		101'783.77	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	2'130.00		2'130.00		3'013.00	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	410'200.00		530'000.00		413'074.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	142'000.00		142'000.00		64'600.00	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	18'370.00		21'950.00		21'200.00	
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		1'000.00		2'000.00		
4240.11	Verbrauchsgebühr		693'000.00		715'000.00		682'863.80
4240.12	Grundgebühren		333'600.00		338'960.00		334'541.14
4240.13	Wassermessermiete		3'500.00		3'000.00		4'218.90
4240.14	Löschschutz (wiederkehrend)		2'300.00		2'300.00		2'250.00
4240.15	Dienstleistungen		24'000.00		25'900.00		25'930.00
4240.51	Anschlussgebühren WV		142'000.00		142'000.00		64'600.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.52	Einmalige Löschschutzgebühr		8'000.00		11'000.00		20'064.60
4250.11	Übriger Verkaufserlös		500.00		1'000.00		
4260.11	Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		3'637.90
4463.11	Dividende WVRB		3'900.00		3'900.00		3'900.00
4510.11	Entnahme SF Werterhaltung WV		258'120.00		402'530.00		246'871.78
4612.11	Interne Verrechnungen WV		1'120.00		16'440.00		16'422.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		69'000.00		73'570.00		100'060.00
4898.11	Entnahmen aus SF Übertragung VV WV		425'100.00		425'100.00		425'035.00
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV		38'513.00		139'705.00		5'836.45
355	**Abwasserentsorgung**	**2'715'010.00**	**2'715'010.00**	**2'915'446.00**	**2'915'446.00**	**2'455'244.38**	**2'455'244.38**
355	**Abwasserentsorgung**	**2'715'010.00**	**2'715'010.00**	**2'915'446.00**	**2'915'446.00**	**2'455'244.38**	**2'455'244.38**
3000.06	Sold	400.00					
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	118'570.00		134'090.00		47'662.05	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	7'300.00		8'630.00		3'104.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	9'110.00		14'800.00		3'937.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'300.00		2'810.00		955.05	
3054.01	FAK-Beiträge	1'700.00		2'080.00		720.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	400.00		420.00		149.45	
3101.21	Verbrauchsmaterial	6'000.00		2'000.00			
3102.21	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		148.01	
3110.01	Büromöbel und Geräte			10'000.00			
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'134.00		16'206.00		19'385.21	
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	300.00		700.00		557.91	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	49'260.00		41'930.00		55'487.15	
3130.21	Porti, Telefon	2'340.00		768.00		913.02	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	304.00		1'408.00		2'099.38	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		900.00	
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	29'500.00		44'500.00		39'058.64	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	500.00		500.00			
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	240.00		240.00		206.80	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'460.00		1'460.00		1'391.55	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	500.00		500.00			
3137.21	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	310.00		310.00		305.00	
3143.21	Baulicher Unterhalt AWE	189'000.00		187'940.00		28'539.12	
3143.22	Baulicher Unterhalt AWE (werterhaltend)	242'000.00		356'760.00		210'227.75	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	40'641.00		18'724.00		14'248.33	
3170.21	Spesenentschädigungen	300.00		800.00		1'221.95	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste			100.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen	100.00		500.00		-9.47	
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	40'640.00		11'900.00		11'908.09	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	13'870.00				13'870.09	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	184'000.00		180'700.00		242'142.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren			227'520.00		103'840.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	17'650.00		33'250.00		53'482.00	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'642'000.00		1'612'000.00		1'512'944.41	
4240.21	Benützungsgebühren		1'121'000.00		1'173'490.00		1'073'157.85
4240.22	Grundgebühren		741'000.00		747'460.00		741'078.85
4240.23	Schmutzbeiwerte				1'000.00		422.35
4240.24	Regenabwassergebühr		191'000.00		192'000.00		190'998.40
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		227'200.00		227'520.00		103'840.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		4'000.00		4'000.00		
4260.21	Rückerstattungen						971.09
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4510.21	Entnahme SF Werterhaltung AWE		311'510.00		368'660.00		222'135.84
4611.21	Kantonsbeiträge AWE		30'000.00				
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		88'100.00		91'960.00		121'440.00
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	111'281.00				85'848.64	
9011.21	Entnahme Spezialfinanzierung RA AWE				108'156.00		
360	**Abfallentsorgung**	**1'398'130.00**	**1'398'130.00**	**1'428'840.00**	**1'428'840.00**	**1'428'756.62**	**1'428'756.62**
360	**Abfallentsorgung**	**1'398'130.00**	**1'398'130.00**	**1'428'840.00**	**1'428'840.00**	**1'428'756.62**	**1'428'756.62**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	78'200.00		159'300.00		154'830.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'200.00		10'200.00		9'870.15	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	6'500.00		14'400.00		14'340.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'700.00		3'300.00		3'039.40	
3054.01	FAK-Beiträge	1'200.00		2'400.00		2'290.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		500.00		473.25	
3101.31	Verbrauchsmaterial			21'000.00		86.22	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		6'000.00		6'961.73	
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		705.83	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'500.00		1'500.00		1'728.63	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	1'000.00		1'000.00		559.47	
3130.33	Transporte durch Dritte	696'685.00		602'240.00		593'956.46	
3132.31	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	6'500.00		5'000.00		13'187.24	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	115.00		100.00		103.40	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		500.00			
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen					-24.69	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.33	Interne Verrechnungen	200'270.00		185'550.00		205'900.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	377'850.00		389'750.00		400'590.48	
3980.01	Interne Übertragungen			24'600.00		20'157.40	
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		612'150.00		649'775.00		567'151.23
4240.32	Grundgebühren		744'310.00		728'705.00		722'316.79
4250.31	Verkauf Altpapier		34'500.00		27'600.00		52'196.48
4250.32	Verkauf Altglas		2'600.00		3'570.00		3'251.99
4250.33	Verkauf Altmetall		570.00		630.00		483.00
4250.34	Verkauf Alu/Büchsen		875.00		875.00		1'293.85
4250.35	Verkauf Batterien		100.00		100.00		
4260.31	Rückerstattungen		1'000.00				1'528.66
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		1'420.00		1'880.00		2'810.00
4980.01	Interne Übertragungen		605.00		1'960.00		
9010.31	Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall	10'410.00					
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall				13'745.00		77'724.62
361	**Tierkörperbeseitigung**	**65'250.00**	**65'250.00**	**72'600.00**	**72'600.00**	**58'493.45**	**58'493.45**
361	**Tierkörperbeseitigung**	**65'250.00**	**65'250.00**	**72'600.00**	**72'600.00**	**58'493.45**	**58'493.45**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'870.00		20'800.00		6'835.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	850.00		1'550.00		479.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	260.00		570.00		148.90	
3054.01	FAK-Beiträge	200.00		400.00		111.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.00		20.00		22.35	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	25'575.00		22'500.00		26'596.25	
3130.35	Telefon, Porti	150.00		200.00			
3612.33	Interne Verrechnungen	24'700.00		24'600.00		24'300.00	
3980.01	Interne Übertragungen	605.00		1'960.00			
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		65'250.00		48'000.00		38'336.05
4980.01	Interne Übertragungen				24'600.00		20'157.40
366	**Bibliotheken**	**24'220.00**					
	Nettoaufwand		24'220.00				
366	**Bibliotheken**	**24'220.00**					
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	500.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	120.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'600.00					
371	**Kindergartengebäude Worb**	**145'060.00**		**190'960.00**	**400.00**	**141'370.65**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		145'060.00		190'560.00		141'370.65
371	**Kindergartengebäude Worb**	**145'060.00**		**190'960.00**	**400.00**	**141'370.65**	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'500.00		40'800.00		28'457.10	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					9'944.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'800.00		2'800.00		2'445.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'600.00		2'400.00		2'373.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'000.00		1'000.00		646.50	
3054.01	FAK-Beiträge	700.00		700.00		567.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	200.00		200.00		117.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'800.00		2'500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					697.00	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche					130.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	8'500.00		8'000.00		6'662.30	
3120.02	Heizmaterial	4'000.00		7'500.00		7'300.60	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'310.00		1'250.00		1'228.25	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	55'000.00		95'000.00		60'455.30	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	24'450.00		27'610.00		19'544.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'200.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					800.00	
4260.01	Rückerstattungen				400.00		
372	**Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.**	**108'600.00**		**113'960.00**		**160'438.40**	**1'488.50**
	Nettoaufwand		108'600.00		113'960.00		158'949.90
372	**Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.**	**108'600.00**		**113'960.00**		**160'438.40**	**1'488.50**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	21'600.00		27'300.00		18'452.25	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					13'623.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'600.00		1'900.00		1'952.35	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'800.00		2'400.00		594.50	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	600.00		700.00		601.10	
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		500.00		453.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		100.00		93.85	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'750.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche					400.05	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'000.00		1'600.00		2'477.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'680.00		1'650.00		1'330.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	4'000.00		1'000.00		15'437.30	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	9'400.00		9'400.00		11'472.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	62'920.00		64'660.00		90'516.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					1'133.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					1'900.00	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'488.50
373	**Primarschulanlagen Worb**	**1'019'306.00**	**56'070.00**	**1'080'261.00**	**88'555.00**	**1'015'726.48**	**84'925.45**
	Nettoaufwand		963'236.00		991'706.00		930'801.03
373	**Primarschulanlagen Worb**	**1'019'306.00**	**56'070.00**	**1'080'261.00**	**88'555.00**	**1'015'726.48**	**84'925.45**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	375'900.00		327'000.00		191'624.35	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					121'939.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	24'400.00		21'200.00		19'352.95	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	26'340.00		28'900.00		22'900.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'300.00		6'700.00		5'955.85	
3054.01	FAK-Beiträge	5'700.00		4'900.00		4'491.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'200.00		1'100.00		928.10	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		500.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		25'966.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	11'300.00		11'300.00		7'979.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'000.00		28'600.00		3'414.50	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	3'625.00		880.00		794.25	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	42'000.00		55'000.00		49'091.74	
3120.02	Heizmaterial	147'000.00		157'500.00		149'044.20	
3130.01	Porti, Telefon	1'116.00		1'296.00		983.10	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	15'780.00		15'500.00		15'114.95	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	150'000.00		196'100.00		209'307.00	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	80'290.00		107'275.00		88'431.44	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		4'200.00		108.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'000.00		7'500.00		5'631.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	700.00					
3170.01	Spesenentschädigungen	1'300.00		1'460.00		1'273.35	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	39'040.00		39'750.00		34'927.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38'315.00		33'400.00		38'313.25	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					4'853.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					13'300.00	
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		6'500.00		5'429.45
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'000.00		17'300.00		14'255.30
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		41'700.00		41'755.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'370.00		23'000.00		65'240.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
374	**Schulzentrum Worbboden**	**1'901'709.00**	**38'400.00**	**1'413'791.00**	**50'200.00**	**902'140.37**	**56'639.45**
	Nettoaufwand		1'863'309.00		1'363'591.00		845'500.92
374	**Schulzentrum Worbboden**	**1'901'709.00**	**38'400.00**	**1'413'791.00**	**50'200.00**	**902'140.37**	**56'639.45**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	198'500.00		216'700.00		161'823.20	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					79'603.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'800.00		14'000.00		14'812.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	15'360.00		19'200.00		18'669.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'000.00		4'400.00		4'558.05	
3054.01	FAK-Beiträge	3'000.00		3'300.00		3'437.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		700.00		709.85	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		500.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	18'000.00		16'000.00		13'156.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		400.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'500.00		3'000.00		3'824.27	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'000.00		5'500.00		6'552.60	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	1'525.00		480.00		492.80	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	55'000.00		80'000.00		66'258.07	
3120.02	Heizmaterial	50'000.00		116'000.00		130'122.85	
3130.01	Porti, Telefon	744.00		276.00		288.90	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	59'000.00		133'000.00			
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	51'000.00		33'500.00		112'593.40	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	600.00		590.00		285.70	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	11'800.00		11'600.00		11'520.75	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)			535.00		334.45	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	15'000.00				28'843.39	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	45'950.00		43'150.00		47'355.39	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		851.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		5'500.00		4'079.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'350.00		30'000.00			
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	420'000.00		500'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		640.00		80.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	692'560.00		3'700.00		5'373.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'505.00		34'500.00		1'903.65	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	134'615.00		134'620.00		181'010.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					3'600.00	
4260.01	Rückerstattungen		900.00		10'800.00		2'000.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'500.00		3'500.00		11'776.35
4430.02	Baurechtszinsen						195.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00		7'900.00		14'667.35
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
375	**Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen**	**868'914.00**	**68'300.00**	**914'316.00**	**53'750.00**	**960'858.77**	**72'871.65**
	Nettoaufwand		800'614.00		860'566.00		887'987.12
375	**Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen**	**868'914.00**	**68'300.00**	**914'316.00**	**53'750.00**	**960'858.77**	**72'871.65**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	300'900.00		265'400.00		194'075.70	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					89'156.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'600.00		17'300.00		17'157.40	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	27'370.00		21'900.00		21'952.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6'000.00		5'400.00		5'602.75	
3054.01	FAK-Beiträge	4'600.00		4'000.00		4'217.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'000.00		900.00		872.05	
3100.01	Büromaterial			500.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		18'128.51	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	9'200.00		13'200.00		1'712.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		12'800.00		19'406.85	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	2'125.00		1'030.00		2'116.10	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	60'000.00		87'000.00		64'128.90	
3120.02	Heizmaterial	80'000.00		90'000.00		89'609.40	
3130.01	Porti, Telefon	744.00		276.00		339.80	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	700.00		700.00		669.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	12'670.00		12'570.00		12'278.45	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	80'000.00		100'000.00		130'849.06	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	117'600.00		125'300.00		123'843.70	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		4'800.00		3'398.61	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		3'934.04	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'200.00		1'440.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	92'335.00		95'100.00		126'641.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'870.00		32'500.00		24'867.65	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					5'900.00	
4260.01	Rückerstattungen		3'800.00		5'000.00		4'121.70
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'000.00				
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		14'500.00		13'750.00		13'752.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		44'000.00		35'000.00		54'997.95
376	**Tagesschule Worb Gebäude**	**128'240.00**	**1'000.00**	**131'950.00**		**197'656.65**	**4'643.50**
	Nettoaufwand		127'240.00		131'950.00		193'013.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
376	**Tagesschule Worb Gebäude**	**128'240.00**	**1'000.00**	**131'950.00**		**197'656.65**	**4'643.50**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'700.00		22'300.00		8'428.45	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					15'770.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'700.00		1'600.00		1'330.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'500.00		2'700.00		1'909.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		700.00		409.25	
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		400.00		308.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		100.00		63.80	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		4'000.00		851.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000.00		1'460.45	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'200.00		2'000.00		1'199.20	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'450.00		1'450.00		1'022.65	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'000.00		2'500.00		44'068.85	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	5'600.00		5'300.00		2'606.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	82'760.00		84'770.00		115'597.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'630.00		2'630.00		2'630.00	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'000.00				4'643.50
378	**Schulgebäude Aussenbezirke**	**185'555.00**	**48'000.00**	**275'380.00**	**51'200.00**	**236'325.05**	**49'088.80**
	Nettoaufwand		137'555.00		224'180.00		187'236.25
378	**Schulgebäude Aussenbezirke**	**185'555.00**	**48'000.00**	**275'380.00**	**51'200.00**	**236'325.05**	**49'088.80**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	77'500.00		90'800.00		77'388.20	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					11'974.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'200.00		5'900.00		5'718.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	6'700.00		7'200.00		7'934.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'700.00		2'000.00		1'757.50	
3054.01	FAK-Beiträge	1'200.00		1'400.00		1'327.45	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		274.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial			600.00		1'420.05	
3110.01	Büromöbel und Geräte			3'200.00		1'598.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			450.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	11'000.00		13'000.00		9'405.85	
3120.02	Heizmaterial	15'000.00		16'800.00		22'076.80	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'300.00		2'100.00		2'162.15	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'930.00		2'800.00		2'708.85	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	200.00		175.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	35'000.00		80'000.00		52'932.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	15'870.00		37'200.00		7'481.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			800.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					310.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'655.00		10'655.00		10'655.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					19'200.00	
4260.01	Rückerstattungen		4'000.00		8'200.00		4'532.80
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		44'000.00		43'000.00		44'448.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						108.00
380	**Verwaltungsgebäude**	**254'540.00**	**3'000.00**	**255'550.00**	**6'600.00**	**291'838.39**	**7'222.45**
	Nettoaufwand		251'540.00		248'950.00		284'615.94
380	**Verwaltungsgebäude**	**254'540.00**	**3'000.00**	**255'550.00**	**6'600.00**	**291'838.39**	**7'222.45**
3110.01	Büromöbel und Geräte	15'000.00		16'000.00		21'364.70	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche					72.50	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	28'500.00		35'000.00		22'997.14	
3120.02	Heizmaterial	42'000.00		20'000.00		57'664.95	
3130.02	Bank- und Postgebühren					6.20	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'500.00		6'500.00		5'149.10	
3132.05	Gebäudereinigung	70'000.00		64'500.00		50'569.65	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	5'100.00		5'000.00		5'122.65	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	30'000.00		50'000.00		94'428.35	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	56'400.00		54'050.00		33'054.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		3'500.00		1'366.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		1'000.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	40.00				41.80	
4260.01	Rückerstattungen		3'000.00		6'600.00		7'222.45
381	**Feuerwehranlagen**	**75'140.00**	**54'800.00**	**68'540.00**	**49'750.00**	**97'691.06**	**52'785.70**
	Nettoaufwand		20'340.00		18'790.00		44'905.36
381	**Feuerwehranlagen**	**75'140.00**	**54'800.00**	**68'540.00**	**49'750.00**	**97'691.06**	**52'785.70**
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	12'500.00		12'600.00		19'035.45	
3120.02	Heizmaterial	15'000.00		9'500.00		26'755.55	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'800.00		3'500.00		2'710.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'200.00		3'500.00		2'547.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	20'000.00		20'000.00		37'887.56	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	21'640.00		19'440.00		8'754.65	
4260.01	Rückerstattungen		1'000.00		950.00		1'744.45
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		11'300.00		10'600.00		11'219.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.01	Interne Übertragungen		42'500.00		38'200.00		39'821.70
382	**Werkhof-Gebäude**	**70'530.00**	**60'600.00**	**133'265.00**	**61'050.00**	**70'177.31**	**59'984.90**
	Nettoaufwand		9'930.00		72'215.00		10'192.41
382	**Werkhof-Gebäude**	**70'530.00**	**60'600.00**	**133'265.00**	**61'050.00**	**70'177.31**	**59'984.90**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'700.00		6'900.00			
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					7'465.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	600.00		600.00		481.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	500.00		300.00		179.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	300.00		300.00		137.30	
3054.01	FAK-Beiträge	100.00		100.00		111.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		100.00		23.05	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	10'000.00		11'500.00		11'748.00	
3120.02	Heizmaterial	15'000.00		15'600.00		11'119.20	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	7'000.00		7'200.00		6'835.85	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'800.00		3'750.00		3'662.90	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	15'000.00		75'500.00		14'371.85	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	12'350.00		11'320.00		5'121.06	
3170.01	Spesenentschädigungen	80.00		95.00		20.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					8'900.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600.00		750.00		
4260.01	Rückerstattungen		3'000.00		3'100.00		2'792.45
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		57'000.00		57'200.00		57'192.45
383	**Fürsorgeliegenschaften FZH AHVW**	**28'250.00**	**30'000.00**	**17'315.00**	**30'000.00**	**31'378.20**	**37'164.60**
	Nettoertrag	1'750.00		12'685.00		5'786.40	
383	**Fürsorgeliegenschaften FZH AHVW**	**28'250.00**	**30'000.00**	**17'315.00**	**30'000.00**	**31'378.20**	**37'164.60**
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'100.00		1'015.00		1'016.05	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	20'000.00		10'000.00		23'490.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	1'000.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'860.00		4'870.00		4'862.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	1'290.00		1'430.00		2'010.00	
4260.01	Rückerstattungen						7'164.60
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		30'000.00		30'000.00		30'000.00
384	**Zivilschutzanlagen**	**107'350.00**	**128'300.00**	**127'650.00**	**179'100.00**	**79'986.60**	**112'302.10**
	Nettoertrag	20'950.00		51'450.00		32'315.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
384	**Zivilschutzanlagen**	**107'350.00**	**128'300.00**	**127'650.00**	**179'100.00**	**79'986.60**	**112'302.10**
3101.01	Verbrauchsmaterial	6'000.00		8'500.00		5'623.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		115.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		1'600.55	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	58'000.00		64'500.00		41'659.33	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	1'600.00		1'560.00		1'551.10	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'800.00		2'700.00		2'535.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	15'000.00		20'000.00		14'337.50	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	10'180.00		13'120.00		6'292.07	
3149.01	Betrieblicher Unterhalt Sirenen	500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		6'000.00		2'051.35	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'270.00		4'270.00		4'221.00	
4260.01	Rückerstattungen		5'800.00		5'800.00		7'450.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		120'000.00		170'000.00		102'352.10
4611.09	Kantonsbeiträge						2'500.00
4631.01	Kantonsbeiträge		2'500.00		3'300.00		
385	**Einstellhalle Hofmatt**	**11'800.00**		**9'500.00**	**100.00**	**36'099.79**	
	Nettoaufwand		11'800.00		9'400.00		36'099.79
385	**Einstellhalle Hofmatt**	**11'800.00**		**9'500.00**	**100.00**	**36'099.79**	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	2'000.00				24'080.54	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	9'800.00		9'500.00		12'019.25	
4260.01	Rückerstattungen				100.00		
387	**Friedhofanlage**	**34'105.00**		**25'610.00**		**22'353.40**	**1'106.90**
	Nettoaufwand		34'105.00		25'610.00		21'246.50
387	**Friedhofanlage**	**34'105.00**		**25'610.00**		**22'353.40**	**1'106.90**
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		300.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	11'000.00		12'600.00		13'326.50	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	105.00		110.00		103.40	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	400.00		400.00		392.55	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	20'000.00		10'000.00		8'030.95	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	1'600.00		2'000.00		500.00	
4260.01	Rückerstattungen						1'106.90
388	**Gemeindesaal**	**36'795.00**	**20.00**	**38'301.00**	**2'900.00**	**63'261.98**	
	Nettoaufwand		36'775.00		35'401.00		63'261.98

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
388	**Gemeindesaal**	**36'795.00**	**20.00**	**38'301.00**	**2'900.00**	**63'261.98**	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		2'500.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	20'000.00		10'700.00		45'360.72	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	6'240.00		7'000.00		1'042.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'555.00		9'290.00		8'047.81	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			8'811.00		8'811.00	
4260.01	Rückerstattungen		20.00		2'900.00		
390	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**280'460.00**	**496'000.00**	**322'110.00**	**467'860.00**	**320'588.70**	**417'217.50**
	Nettoertrag	215'540.00		145'750.00		96'628.80	
390	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**280'460.00**	**496'000.00**	**322'110.00**	**467'860.00**	**320'588.70**	**417'217.50**
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'800.00		2'000.00		1'704.20	
3130.08	Verwaltungsgebühren	1'500.00		500.00		332.40	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'500.00		9'000.00		1'189.10	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	3'100.00		3'500.00		3'068.40	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'660.00		3'310.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt	80'000.00		99'000.00		70'401.15	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV			1'000.00			
3439.02	Heizmaterial FV	1'500.00		2'500.00		1'380.45	
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'000.00		3'900.00		3'263.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			18'000.00			
3940.01	Verrechnete Zinsen	179'400.00		179'400.00		239'250.00	
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00				4'297.80
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		72'000.00		65'700.00		71'733.40
4430.02	Baurechtszinsen		342'000.00		320'000.00		341'186.30
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				160.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		80'000.00		82'000.00		
391	**Pflanzlandverwaltung**	**3'800.00**	**6'200.00**	**6'300.00**	**6'200.00**	**979.80**	**6'112.50**
	Nettoaufwand				100.00		
	Nettoertrag	2'400.00				5'132.70	
391	**Pflanzlandverwaltung**	**3'800.00**	**6'200.00**	**6'300.00**	**6'200.00**	**979.80**	**6'112.50**
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00					
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	700.00		800.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	400.00		400.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		979.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenentschädigungen			500.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt	1'200.00		800.00			
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	100.00		2'600.00			
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		6'200.00		6'200.00		6'112.50
4	**Sozialdienste**	**24'407'874.00**	**12'125'362.00**	**23'629'849.00**	**11'973'352.00**	**22'519'852.78**	**11'967'744.55**
	Nettoaufwand		12'282'512.00		11'656'497.00		10'552'108.23
400	**Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES**	**297'190.00**		**256'190.00**		**268'601.83**	**8'933.30**
	Nettoaufwand		297'190.00		256'190.00		259'668.53
400	**Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES**	**297'190.00**		**256'190.00**		**268'601.83**	**8'933.30**
3000.01	Sitzungsgelder	3'050.00		3'050.00		3'650.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	143'700.00		141'000.00		137'693.00	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					-7'679.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'200.00		10'700.00		8'326.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	11'750.00		11'000.00		10'983.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	800.00		800.00		504.80	
3054.01	FAK-Beiträge	2'200.00		2'500.00		1'932.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	500.00		600.00		399.40	
3100.01	Büromaterial			500.00		55.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00		23.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600.00		1'350.00		333.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte			500.00		308.59	
3130.01	Porti, Telefon	1'800.00		1'800.00		851.90	
3130.02	Bank- und Postgebühren	500.00		500.00		361.39	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'990.00		6'590.00		6'151.05	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	93'100.00		48'400.00		93'566.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	7'000.00		6'000.00		5'380.85	
3170.04	Freier Kommissionskredit			700.00		613.40	
3190.01	Schadenersatzleistungen	15'000.00		20'000.00		5'146.55	
4260.01	Rückerstattungen						2'093.20
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						6'840.10
405	**Sozialhilfe**	**8'315'000.00**	**3'010'000.00**	**8'578'785.00**	**2'810'000.00**	**8'395'367.16**	**3'655'145.53**
	Nettoaufwand		5'305'000.00		5'768'785.00		4'740'221.63
405	**Sozialhilfe**	**8'315'000.00**	**3'010'000.00**	**8'578'785.00**	**2'810'000.00**	**8'395'367.16**	**3'655'145.53**
3637.04	Unterstützungen	7'600'000.00		7'863'785.00		7'716'204.06	
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	15'000.00		15'000.00		4'951.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	700'000.00		700'000.00		674'211.90	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		170'000.00		110'000.00		232'192.45
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		2'140'000.00		2'000'000.00		2'775'244.38
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		700'000.00		700'000.00		647'708.70
415	**Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen**	**241'500.00**	**60'000.00**	**241'500.00**	**60'000.00**	**233'632.35**	**105'354.22**
	Nettoaufwand		181'500.00		181'500.00		128'278.13
415	**Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen**	**241'500.00**	**60'000.00**	**241'500.00**	**60'000.00**	**233'632.35**	**105'354.22**
3637.04	Unterstützungen	240'000.00		240'000.00		234'134.00	
3637.10	Inkassogebühren	1'500.00		1'500.00		-501.65	
4260.01	Rückerstattungen		60'000.00		60'000.00		105'354.22
420	**Fürsorgeeinrichtungen**	**1'234'908.00**	**823'208.00**	**1'250'008.00**	**822'608.00**	**1'241'041.50**	**922'622.95**
	Nettoaufwand		411'700.00		427'400.00		318'418.55
420	**Fürsorgeeinrichtungen**	**1'234'908.00**	**823'208.00**	**1'250'008.00**	**822'608.00**	**1'241'041.50**	**922'622.95**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'200.00		29'800.00		29'167.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'100.00		2'100.00		1'823.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'500.00		2'600.00		2'509.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	300.00		300.00		110.60	
3054.01	FAK-Beiträge	500.00		500.00		423.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		100.00		87.70	
3130.04	Transportkosten	8'000.00		8'000.00		17'394.00	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	173'208.00		172'608.00		147'295.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	64'000.00		79'000.00		39'952.75	
3637.12	Betreuungsgutscheine Kitas/TFO	955'000.00		955'000.00		1'002'277.30	
4260.01	Rückerstattungen						247.50
4610.01	Bundesbeiträge						45'983.05
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		740'000.00		740'000.00		819'797.40
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		83'208.00		82'608.00		56'595.00
422	**Beiträge an gemeinnützige Institute**			**1'000.00**		**1'000.00**	
	Nettoaufwand				1'000.00		1'000.00
422	**Beiträge an gemeinnützige Institute**			**1'000.00**		**1'000.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen			1'000.00		1'000.00	
433	**Personalkosten Administration**	**1'242'170.00**		**1'010'500.00**		**930'057.65**	**7'430.40**
	Nettoaufwand		1'242'170.00		1'010'500.00		922'627.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	**Personalkosten Administration**	**1'242'170.00**		**1'010'500.00**		**930'057.65**	**7'430.40**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'067'800.00		876'200.00		800'144.85	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					445.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	69'200.00		56'600.00		52'582.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	80'570.00		58'200.00		59'129.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'200.00		3'500.00		3'091.45	
3054.01	FAK-Beiträge	16'000.00		13'200.00		12'203.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	3'400.00		2'800.00		2'460.50	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						7'430.40
434	**Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES**	**998'590.00**		**861'100.00**		**821'672.90**	
	Nettoaufwand		998'590.00		861'100.00		821'672.90
434	**Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES**	**998'590.00**		**861'100.00**		**821'672.90**	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	857'700.00		741'100.00		706'850.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	55'000.00		47'600.00		45'179.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	66'490.00		56'000.00		54'253.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'900.00		3'000.00		2'738.55	
3054.01	FAK-Beiträge	12'800.00		11'100.00		10'485.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2'700.00		2'300.00		2'166.70	
435	**Personalkosten Sozialhilfe**	**823'600.00**		**775'900.00**		**720'968.35**	**1'727.90**
	Nettoaufwand		823'600.00		775'900.00		719'240.45
435	**Personalkosten Sozialhilfe**	**823'600.00**		**775'900.00**		**720'968.35**	**1'727.90**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	708'100.00		667'300.00		623'206.05	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	45'500.00		43'000.00		39'371.35	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	53'900.00		50'800.00		44'903.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'300.00		2'700.00		2'415.35	
3054.01	FAK-Beiträge	10'600.00		10'000.00		9'161.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2'200.00		2'100.00		1'909.95	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'727.90
436	**Jugendarbeit, Jugendberatung**	**365'000.00**		**395'000.00**		**347'271.77**	
	Nettoaufwand		365'000.00		395'000.00		347'271.77
436	**Jugendarbeit, Jugendberatung**	**365'000.00**		**395'000.00**		**347'271.77**	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	335'000.00		365'000.00		317'271.77	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
437	**Schulsozialarbeit**	**271'566.00**	**21'000.00**	**279'116.00**	**21'000.00**	**287'367.77**	**28'640.45**
	Nettoaufwand		250'566.00		258'116.00		258'727.32
437	**Schulsozialarbeit**	**271'566.00**	**21'000.00**	**279'116.00**	**21'000.00**	**287'367.77**	**28'640.45**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	216'900.00		222'000.00		233'059.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	14'100.00		14'500.00		14'959.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	17'200.00		18'500.00		19'410.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'100.00		1'100.00		872.85	
3054.01	FAK-Beiträge	3'300.00		3'400.00		3'471.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		700.00		690.45	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		106.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'125.27	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		920.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	300.00		300.00			
3130.01	Porti, Telefon	1'316.00		2'316.00		1'103.40	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	6'950.00		6'600.00		6'590.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'207.90	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	4'000.00		4'000.00		3'847.40	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						9'259.45
4631.01	Kantonsbeiträge		21'000.00		21'000.00		19'381.00
440	**Lastenverteilung**	**7'527'700.00**	**8'186'154.00**	**7'071'200.00**	**8'249'744.00**	**6'472'026.60**	**7'211'649.00**
	Nettoertrag	658'454.00		1'178'544.00		739'622.40	
440	**Lastenverteilung**	**7'527'700.00**	**8'186'154.00**	**7'071'200.00**	**8'249'744.00**	**6'472'026.60**	**7'211'649.00**
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	7'527'700.00		7'071'200.00		6'472'026.60	
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		8'186'154.00		8'249'744.00		7'211'649.00
450	**AHV-Zweigstelle**	**3'035'650.00**	**25'000.00**	**2'854'550.00**	**10'000.00**	**2'745'844.90**	**26'240.80**
	Nettoaufwand		3'010'650.00		2'844'550.00		2'719'604.10
450	**AHV-Zweigstelle**	**3'035'650.00**	**25'000.00**	**2'854'550.00**	**10'000.00**	**2'745'844.90**	**26'240.80**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	199'700.00		196'900.00		192'944.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'000.00		12'900.00		12'471.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'700.00		16'700.00		16'666.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'100.00		900.00		756.40	
3054.01	FAK-Beiträge	3'000.00		3'000.00		2'894.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		700.00		598.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		70.50	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		100.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300.00			
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'745'200.00		2'567'400.00		2'466'905.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	55'600.00		55'400.00		52'438.00	
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		25'000.00		10'000.00		26'240.80
460	**Bereich Alter**	**55'000.00**		**55'000.00**		**55'000.00**	
	Nettoaufwand		55'000.00		55'000.00		55'000.00
460	**Bereich Alter**	**55'000.00**		**55'000.00**		**55'000.00**	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
5	**Abteilung öffentliche Sicherheit**	**3'198'549.40**	**1'790'595.00**	**3'356'227.65**	**1'964'287.50**	**3'025'139.00**	**1'647'216.27**
	Nettoaufwand		1'407'954.40		1'391'940.15		1'377'922.73
500	**Polizeiabteilung**	**751'840.00**	**180'500.00**	**754'330.00**	**185'500.00**	**680'295.68**	**168'325.35**
	Nettoaufwand		571'340.00		568'830.00		511'970.33
500	**Polizeiabteilung**	**751'840.00**	**180'500.00**	**754'330.00**	**185'500.00**	**680'295.68**	**168'325.35**
3000.01	Sitzungsgelder	2'450.00		2'450.00		3'530.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	5'900.00		3'800.00		1'000.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	544'870.00		531'300.00		494'093.30	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					-5'470.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	35'180.00		34'400.00		31'787.40	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	40'300.00		40'600.00		36'913.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'590.00		2'200.00		1'927.80	
3054.01	FAK-Beiträge	8'150.00		8'000.00		7'377.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'760.00		1'700.00		1'524.25	
3100.01	Büromaterial	300.00		300.00		487.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00		300.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			250.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	990.00		1'800.00		680.90	
3130.01	Porti, Telefon	120.00		300.00		93.30	
3130.02	Bank- und Postgebühren	200.00		200.00		138.98	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'500.00		11'500.00		913.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'530.00		1'530.00		1'626.80	
3601.01	Verwaltungsgebühren (Kanton)	75'000.00		82'000.00		65'321.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	20'000.00		30'000.00		10'350.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	600.00		1'200.00		1'200.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					26'600.00	
4210.01	Gebührenertrag		130'000.00		125'000.00		136'372.35
4210.03	Einbürgerungsgebühren		40'000.00		50'000.00		20'870.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						454.60
4250.01	Verkaufserlös						350.00
4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		278.40
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
501	**Gemeindepolizei**	**358'480.10**	**325'900.00**	**371'210.00**	**461'416.80**	**441'391.43**	**322'030.21**
	Nettoaufwand		32'580.10				119'361.22
	Nettoertrag			90'206.80			
501	**Gemeindepolizei**	**358'480.10**	**325'900.00**	**371'210.00**	**461'416.80**	**441'391.43**	**322'030.21**
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00				1'193.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					82'977.44	
3130.02	Bank- und Postgebühren	4'800.00		2'000.00		2'912.88	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'480.10		15'590.00		3'676.47	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			6'800.00		4'561.54	
3611.07	Polizeidienstleistungen	54'000.00		54'000.00		52'178.45	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten	293'600.00		292'720.00		293'791.25	
4210.01	Gebührenertrag		20'000.00		20'000.00		19'334.30
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		110'000.00		85'000.00		116'534.26
4260.01	Rückerstattungen		1'500.00		1'416.80		
4270.01	Bussen		52'000.00		65'000.00		43'784.20
4612.02	Rückerstattungen		142'400.00		290'000.00		142'377.45
505	**Friedhof**	**365'150.00**	**102'000.00**	**351'150.00**	**40'000.00**	**357'135.85**	**110'120.86**
	Nettoaufwand		263'150.00		311'150.00		247'014.99
505	**Friedhof**	**365'150.00**	**102'000.00**	**351'150.00**	**40'000.00**	**357'135.85**	**110'120.86**
3101.01	Verbrauchsmaterial	6'100.00		5'400.00		1'832.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00		20.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte					104.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			7'500.00		32'786.80	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	10'000.00		11'000.00		10'461.95	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		36'400.00		55'537.15	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	187'500.00		203'500.00		193'841.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Fahrzeugversicherungen			150.00		160.20	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)			50.00		30.05	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	71'500.00		55'100.00		28'308.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'000.00		1'059.85	
3637.04	Unterstützungen	30'000.00		30'000.00		32'992.30	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95'000.00		40'000.00		97'306.45
4260.01	Rückerstattungen		7'000.00				12'814.41
510	**Gesundheitspolizei**	**31'120.00**	**8'720.00**	**56'980.00**	**8'720.00**	**35'509.82**	**6'350.00**
	Nettoaufwand		22'400.00		48'260.00		29'159.82
510	**Gesundheitspolizei**	**31'120.00**	**8'720.00**	**56'980.00**	**8'720.00**	**35'509.82**	**6'350.00**
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		4'100.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'450.00		14'600.00		6'356.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'500.00		2'148.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	610.00		1'220.00		3'530.55	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	10'000.00		17'000.00		8'863.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	160.00		160.00		160.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		3'000.00		1'230.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'400.00		12'400.00		2'400.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'000.00		10'820.82	
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		8'720.00		8'720.00		6'350.00
515	**Regionales Führungsorgan (RFO)**	**19'820.00**		**24'515.00**		**13'628.65**	
	Nettoaufwand		19'820.00		24'515.00		13'628.65
515	**Regionales Führungsorgan (RFO)**	**19'820.00**		**24'515.00**		**13'628.65**	
3000.01	Sitzungsgelder	1'700.00		1'500.00		1'220.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	16'000.00		15'760.00		11'430.00	
3000.06	Sold	320.00		320.00			
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal			3'500.00			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge			250.00		399.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge			300.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge			30.00			
3054.01	FAK-Beiträge			60.00		92.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge			20.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		1'000.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3105.01	Lebensmittel	850.00		1'225.00		486.50	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche			100.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenentschädigungen	250.00		250.00			
520	**Militär**	**353'580.00**	**223'000.00**	**514'724.85**	**302'650.70**	**101'814.78**	**43'650.90**
	Nettoaufwand		130'580.00		212'074.15		58'163.88
520	**Militär**	**353'580.00**	**223'000.00**	**514'724.85**	**302'650.70**	**101'814.78**	**43'650.90**
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	64'560.00		78'500.00		45'660.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'050.00		5'160.00		2'962.40	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	3'900.00		6'900.00		4'095.50	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	450.00		540.00		175.60	
3054.01	FAK-Beiträge	900.00		1'210.00		687.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	230.00		330.00		138.60	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche					127.85	
3130.01	Porti, Telefon	3'730.00		3'526.00		3'246.28	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen					246.70	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	239'000.00		357'375.85			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		6'500.00		483.90	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	23'500.00		36'500.00		33'062.60	
3151.03	Unterhalt Kantonnementseinrichtung	3'000.00		8'000.00		1'887.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					200.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	600.00		1'025.00		159.90	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'230.00		4'228.00		4'228.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'930.00		4'930.00		4'452.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'200.00
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		6'750.00		
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'184.90
4610.01	Bundesbeiträge		84'000.00		142'950.35		
4611.09	Kantonsbeiträge		124'000.00		142'950.35		
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		8'000.00		8'000.00		41'266.00
525	**Feuerwehr**	**756'400.00**	**756'400.00**	**775'100.00**	**775'100.00**	**789'846.75**	**789'846.75**
525	**Feuerwehr**	**756'400.00**	**756'400.00**	**775'100.00**	**775'100.00**	**789'846.75**	**789'846.75**
3000.01	Sitzungsgelder	500.00		750.00			
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	56'770.00		56'770.00		55'850.00	
3000.06	Sold	132'240.00		137'990.00		132'152.50	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	120'300.00		117'300.00		97'981.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'800.00		7'500.00		10'430.15	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	9'370.00		9'500.00		7'965.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	800.00		600.00		523.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	FAK-Beiträge	2'500.00		1'800.00		2'420.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	400.00		400.00		318.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	26'300.00		30'150.00		22'622.48	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	4'800.00		4'800.00		2'440.00	
3100.01	Büromaterial	1'250.00		2'825.00		1'285.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	28'234.00		41'360.00		31'159.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	550.00		650.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'550.00		1'650.00		1'519.00	
3105.01	Lebensmittel	5'700.00		5'700.00		6'045.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		411.50	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'795.00		22'400.00		43'969.95	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	19'900.00		19'750.00		22'689.25	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	300.00				332.60	
3130.01	Porti, Telefon	8'240.00		9'380.00		7'516.41	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'450.00		3'450.00		3'278.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'500.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen					832.65	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	7'100.00		7'100.00		6'993.60	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	2'400.00				2'481.80	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge					218.35	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'860.00		3'860.00		3'588.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	46'139.00		63'100.00		35'249.20	
3158.01	Unterhalt von Software	8'330.00		5'390.00		3'185.03	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'550.00		2'750.00		1'959.40	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern					16'217.30	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'155.00		34'154.00		34'154.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	99'431.00		99'432.00		99'432.00	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	46'966.00		26'269.00		82'380.48	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	4'170.00		4'950.00		1'500.00	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	4'550.00		10'170.00		10'920.00	
3980.01	Interne Übertragungen	42'500.00		38'200.00		39'821.70	
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		630'000.00		660'000.00		623'903.45
4260.01	Rückerstattungen		40'800.00		32'400.00		79'180.65
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						842.65
4612.03	Interne Verrechnungen SF		5'100.00		1'700.00		5'700.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		80'500.00		81'000.00		80'220.00
530	**Zivilschutz**	**387'059.00**	**193'675.00**	**380'634.00**	**190'500.00**	**410'196.49**	**206'539.70**
	Nettoaufwand		193'384.00		190'134.00		203'656.79

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
530	**Zivilschutz**	**387'059.00**	**193'675.00**	**380'634.00**	**190'500.00**	**410'196.49**	**206'539.70**
3000.01	Sitzungsgelder	600.00		2'200.00		1'275.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'000.00		6'000.00		5'250.00	
3000.06	Sold	16'800.00		16'200.00		16'773.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'000.00		87'400.00		159'945.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'900.00		5'800.00		10'294.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	8'560.00		7'300.00		14'783.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	600.00		600.00		604.65	
3054.01	FAK-Beiträge	1'400.00		1'400.00		2'388.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		300.00		478.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	58'375.00		48'300.00		47'131.65	
3100.01	Büromaterial	1'250.00		1'250.00		1'021.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	9'650.00		9'850.00		8'674.49	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	350.00		500.00			
3105.01	Lebensmittel	19'950.00		19'350.00		19'923.05	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'450.00		9'550.00		30'213.15	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	5'800.00		3'450.00		3'238.43	
3130.01	Porti, Telefon	3'304.00		4'424.00		5'259.42	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'020.00		1'030.00		665.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	110'000.00		113'300.00		41'602.20	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	2'750.00		2'750.00		2'704.90	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	2'800.00		3'000.00		2'910.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'500.00		13'700.00		9'954.55	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	1'050.00		1'000.00		67.90	
3158.01	Unterhalt von Software	4'950.00		3'650.00		4'183.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					1'600.00	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien			500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	2'000.00		3'250.00		3'924.95	
3170.03	Ehrungen	700.00		500.00		526.35	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		500.00			
3612.03	Interne Verrechnungen SF	500.00		500.00		500.00	
3632.05	Beiträge an RKZ	12'500.00		13'080.00		14'302.15	
4210.01	Gebührenertrag						20.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'750.00		20'000.00		29'752.20
4260.01	Rückerstattungen						2'175.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'300.00				4'782.50
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		625.00		500.00		250.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		170'000.00		170'000.00		169'560.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
550	**Verkehr**	**175'100.30**	**400.00**	**127'583.80**	**400.00**	**195'319.55**	**352.50**
	Nettoaufwand		174'700.30		127'183.80		194'967.05
550	**Verkehr**	**175'100.30**	**400.00**	**127'583.80**	**400.00**	**195'319.55**	**352.50**
3101.01	Verbrauchsmaterial	250.00		665.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		222.45	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'928.40		20'000.00		9'709.25	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	22'000.00		45'000.00		28'298.40	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	93'700.00		40'000.00		127'754.05	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'321.90		18'000.00		18'545.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'080.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'400.00		2'418.80		2'209.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					7'500.00	
4210.01	Gebührenertrag						352.50
4260.01	Rückerstattungen		400.00		400.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**68'864'900.55**	**65'317'100.00**	**64'580'428.20**	**62'796'175.50**	**61'787'846.96**	**61'787'846.96**
	Aufwandüberschuss		3'547'800.55		1'784'252.70		
3	**Aufwand**	**68'743'209.55**		**64'580'428.20**		**61'036'251.58**	
30	**Personalaufwand**	**13'347'759.15**		**12'510'617.55**		**11'938'309.85**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**640'990.00**		**655'580.00**		**610'326.30**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	640'990.00		655'580.00		610'326.30	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**10'452'680.00**		**9'761'056.00**		**9'363'943.70**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'452'680.00		9'761'056.00		9'363'943.70	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**14'400.00**		**14'400.00**		**13'740.00**	
3020	Löhne der Lehrkräfte	14'400.00		14'400.00		13'740.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**1'841'593.15**		**1'699'111.55**		**1'613'348.50**	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	703'078.70		655'244.80		620'318.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	847'100.00		772'122.00		741'941.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	92'743.85		86'962.35		77'278.45	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	164'170.60		152'490.40		144'602.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	34'500.00		32'292.00		29'207.65	
306	**Arbeitgeberleistungen**	**85'206.00**		**62'600.00**		**74'551.80**	
3060	Ruhegehälter	85'206.00		62'600.00		74'551.80	
309	**Übriger Personalaufwand**	**312'890.00**		**317'870.00**		**262'399.55**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	261'890.00		270'070.00		223'251.70	
3091	Personalwerbung	12'000.00		12'000.00		9'947.40	
3099	Übriger Personalaufwand	39'000.00		35'800.00		29'200.45	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**11'643'060.40**		**12'432'713.85**		**10'448'548.99**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**1'703'442.00**		**1'777'350.00**		**1'633'851.11**	
3100	Büromaterial	97'970.00		96'845.00		89'236.68	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'041'884.00		1'067'675.00		1'014'024.29	
3102	Drucksachen, Publikationen	29'650.00		31'650.00		13'428.31	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	37'770.00		37'910.00		29'696.55	
3104	Lehrmittel	375'358.00		417'995.00		380'734.67	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	119'410.00		123'775.00		106'594.11	
3106	Medizinisches Material	1'400.00		1'500.00		136.50	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**465'516.40**		**534'472.00**		**656'578.78**	
3110	Büromöbel und Geräte	136'800.00		200'150.00		143'434.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	138'501.40		176'332.00		376'770.02	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	45'715.00		39'490.00		43'333.41	
3113	Hardware	144'500.00		118'500.00		93'040.95	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**844'540.00**		**995'130.00**		**996'391.56**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	844'540.00		995'130.00		996'391.56	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**3'471'789.10**		**3'349'251.00**		**3'107'807.50**	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'783'603.00		1'660'700.00		1'396'775.49	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	54'000.00		38'000.00		113'019.60	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	986'400.10		1'057'150.00		1'017'016.81	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500'700.00		447'970.00		445'769.45	
3134	Sachversicherungsprämien	120'174.00		117'759.00		112'275.35	
3137	Steuern und Abgaben	24'632.00		25'412.00		21'987.05	
3139	Lehrlingsprüfungen	2'280.00		2'260.00		963.75	
314	**Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt**	**2'846'210.00**		**3'393'460.85**		**2'414'678.82**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	542'340.00		642'345.85		199'801.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	600'500.00		504'550.00		480'197.54	
3142	Unterhalt Wasserbau	72'500.00		85'500.00		51'947.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	721'000.00		1'010'700.00		506'388.02	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	909'370.00		1'149'865.00		1'176'344.06	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00			
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**	**948'514.90**		**954'380.00**		**787'924.57**	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	51'100.00		60'700.00		35'119.99	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	238'542.90		251'448.00		192'675.33	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	71'832.00		70'782.00		71'918.09	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	587'040.00		571'450.00		488'211.16	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**	**632'890.00**		**694'120.00**		**151'689.50**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	119'090.00		113'620.00		84'097.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	513'800.00		580'500.00		67'591.60	
317	**Spesenentschädigungen**	**416'858.00**		**374'250.00**		**324'033.76**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	169'595.00		172'995.00		155'545.57	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	247'263.00		201'255.00		168'488.19	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**290'200.00**		**331'300.00**		**367'804.82**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		100'000.00		41'170.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	260'200.00		231'300.00		326'634.82	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**23'100.00**		**29'000.00**		**7'788.57**	
3190	Schadenersatzleistungen	20'000.00		25'500.00		5'146.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'100.00		3'500.00		2'642.02	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**2'763'741.00**		**2'096'726.00**		**2'165'731.61**	
330	**Sachanlagen VV**	**2'477'381.00**		**1'775'131.00**		**1'808'177.37**	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'477'381.00		1'775'131.00		1'808'177.37	
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**286'360.00**		**321'595.00**		**357'554.24**	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	286'360.00		321'595.00		357'554.24	
34	**Finanzaufwand**	**689'100.00**		**408'600.00**		**281'134.78**	
340	**Zinsaufwand**	**561'300.00**		**260'300.00**		**168'202.68**	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'500.00		917.20	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	557'300.00		255'800.00		166'747.78	
3409	Übrige Passivzinsen	2'000.00		2'000.00		537.70	
342	**Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten**	**6'000.00**		**6'000.00**		**2'400.00**	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	6'000.00		6'000.00		2'400.00	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**86'800.00**		**109'800.00**		**75'044.60**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	81'200.00		99'800.00		70'401.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'600.00		10'000.00		4'643.45	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**35'000.00**		**32'500.00**		**35'487.50**	
3499	Übriger Finanzaufwand	35'000.00		32'500.00		35'487.50	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**4'023'166.00**		**1'106'489.00**		**1'027'067.03**	
351	**Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK**	**4'023'166.00**		**1'106'489.00**		**1'027'067.03**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'023'166.00		1'106'489.00		1'027'067.03	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	**Transferaufwand**	**34'942'468.00**		**34'630'171.80**		**33'114'091.22**	
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**95'000.00**		**112'000.00**		**75'671.20**	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	95'000.00		112'000.00		75'671.20	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**14'117'600.00**		**13'779'200.00**		**12'676'963.94**	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konktordate	13'097'300.00		12'663'200.00		11'501'463.90	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'020'300.00		1'116'000.00		1'175'500.04	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**2'056'000.00**		**2'025'100.00**		**2'016'798.00**	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'056'000.00		2'025'100.00		2'016'798.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**18'623'868.00**		**18'713'871.80**		**18'226'258.08**	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'693'400.00		4'438'920.00		4'305'867.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'959'500.00		1'930'080.00		1'811'361.21	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	21'000.00		25'000.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'543'058.00		1'647'358.00		1'750'629.39	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	729'800.00		731'618.80		632'203.72	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'677'110.00		9'940'895.00		9'726'196.51	
365	**Wertberichtigungen Beteiligungen VV**	**50'000.00**				**118'400.00**	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	50'000.00				118'400.00	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**980'000.00**		**980'000.00**		**1'086'719.00**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**	**980'000.00**		**980'000.00**		**1'086'719.00**	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	980'000.00		980'000.00		970'789.05	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					115'929.95	
39	**Interne Verrechnungen**	**353'915.00**		**415'110.00**		**974'649.10**	
391	**Dienstleistungen**	**45'820.00**		**83'820.00**		**562'050.00**	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	45'820.00		83'820.00		562'050.00	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**28'000.00**		**28'000.00**		**28'000.00**	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
394	**Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand**	**221'190.00**		**222'730.00**		**300'020.00**	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	221'190.00		222'730.00		300'020.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
395	**Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen**	**15'800.00**		**15'800.00**		**24'600.00**	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	15'800.00		15'800.00		24'600.00	
398	**Übertragungen**	**43'105.00**		**64'760.00**		**59'979.10**	
3980	Interne Übertragungen	43'105.00		64'760.00		59'979.10	
4	**Ertrag**		**65'278'587.00**		**62'534'569.50**		**61'704'285.89**
40	**Fiskalertrag**		**35'787'490.00**		**36'344'500.00**		**35'262'300.20**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**28'985'190.00**		**29'930'800.00**		**27'964'550.95**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		25'317'535.00		26'542'800.00		24'138'589.40
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'267'655.00		3'048'000.00		3'026'641.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		400'000.00		340'000.00		799'320.00
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**1'699'300.00**		**1'496'300.00**		**1'689'500.70**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'689'900.00		1'490'000.00		1'675'157.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		9'400.00		6'300.00		14'342.85
402	**Übrige direkte Steuern**		**5'063'000.00**		**4'877'400.00**		**5'566'408.55**
4021	Grundsteuern		2'873'000.00		2'950'000.00		2'894'258.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		2'000'000.00		1'677'400.00		2'475'561.80
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000.00		200'000.00		158'314.45
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		40'000.00		50'000.00		38'273.75
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**40'000.00**		**40'000.00**		**41'840.00**
4033	Hundesteuer		40'000.00		40'000.00		41'840.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**501'000.00**		**522'000.00**		**501'054.30**
412	**Konzessionen**		**501'000.00**		**522'000.00**		**501'054.30**
4120	Konzessionen		501'000.00		522'000.00		501'054.30
42	**Entgelte**		**9'606'165.00**		**9'386'021.80**		**10'138'452.25**
420	**Ersatzabgaben**		**630'000.00**		**660'000.00**		**623'903.45**
4200	Ersatzabgaben		630'000.00		660'000.00		623'903.45
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**393'950.00**		**400'900.00**		**370'526.15**

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Gebühren für Amtshandlungen		393'950.00		400'900.00		370'526.15
424	**Benützungsgebühren u.Dienstleistungen**		**5'138'410.00**		**5'159'610.00**		**4'818'917.47**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'138'410.00		5'159'610.00		4'818'917.47
425	**Erlös aus Verkäufen**		**51'845.00**		**38'275.00**		**70'017.97**
4250	Verkäufe		51'845.00		38'275.00		70'017.97
426	**Rückererstattungen**		**3'339'960.00**		**3'062'236.80**		**4'210'023.66**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'339'960.00		3'062'236.80		4'210'023.66
427	**Bussen**		**52'000.00**		**65'000.00**		**43'784.20**
4270	Bussen		52'000.00		65'000.00		43'784.20
429	**Übrige Entgelte**						**1'279.35**
4290	Übrige Entgelte						1'279.35
43	**Verschiedene Erträge**		**3'240'000.00**				**159'121.72**
430	**Verschiedene betriebliche Erträge**		**3'240'000.00**				**121'030.55**
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		3'240'000.00				121'030.55
439	**Übriger Ertrag**						**38'091.17**
4390	Übriger Ertrag						38'091.17
44	**Finanzertrag**		**987'295.00**		**994'665.00**		**1'034'455.00**
440	**Zinsertrag**		**165'500.00**		**150'800.00**		**154'646.95**
4400	Zinsen flüssige Mittel				500.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		165'500.00		150'300.00		154'646.95
442	**Beteiligungsertrag FV**		**6'000.00**		**5'000.00**		**5'772.00**
4420	Dividenden		6'000.00		5'000.00		5'772.00
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**428'200.00**		**399'900.00**		**449'227.95**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		428'200.00		399'900.00		449'227.95
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**		**10'000.00**		**1'000.00**		**25'480.00**
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'000.00		1'000.00		25'480.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	**Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen**		**3'900.00**		**3'900.00**		**3'900.00**
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		3'900.00		3'900.00		3'900.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**373'695.00**		**434'065.00**		**395'428.10**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		185'200.00		183'755.00		144'060.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500.00		13'750.00		13'752.00
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		173'995.00		236'560.00		237'616.10
45	**Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen**		**579'630.00**		**771'190.00**		**469'007.62**
451	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK**		**579'630.00**		**771'190.00**		**469'007.62**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		579'630.00		771'190.00		469'007.62
46	**Transferertrag**		**12'917'992.00**		**12'734'182.70**		**11'495'458.90**
460	**Ertragsanteile**		**96'000.00**		**90'000.00**		**98'145.60**
4600	Anteil an Bundeserträgen		96'000.00		90'000.00		98'145.60
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**10'658'532.00**		**10'879'272.70**		**9'744'076.40**
4610	Entschädigungen vom Bund		84'000.00		142'950.35		171'593.05
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		9'898'862.00		9'948'302.35		8'776'534.50
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		675'670.00		788'020.00		795'948.85
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'386'200.00**		**936'500.00**		**878'698.00**
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		225'000.00		225'000.00		232'918.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'161'200.00		711'500.00		645'780.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**777'260.00**		**822'410.00**		**774'538.90**
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		526'760.00		571'410.00		524'758.90
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		170'000.00		170'000.00		169'560.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		80'500.00		81'000.00		80'220.00
469	**Übriger Transferertrag**				**6'000.00**		
4699	Rückverteilungen				6'000.00		
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**1'305'100.00**		**1'407'100.00**		**1'669'786.80**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**1'305'100.00**		**1'407'100.00**		**1'669'786.80**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		880'000.00		982'000.00		904'122.05
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						340'629.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		425'100.00		425'100.00		425'035.00
49	**Interne Verrechnungen**		**353'915.00**		**374'910.00**		**974'649.10**
491	**Dienstleistungen**		**45'820.00**		**43'620.00**		**562'050.00**
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		45'820.00		43'620.00		562'050.00
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**28'000.00**		**28'000.00**		**28'000.00**
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		28'000.00		28'000.00		28'000.00
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**221'190.00**		**222'730.00**		**300'020.00**
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		221'190.00		222'730.00		300'020.00
495	**Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen**		**15'800.00**		**15'800.00**		**24'600.00**
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		15'800.00		15'800.00		24'600.00
498	**Übertragungen**		**43'105.00**		**64'760.00**		**59'979.10**
4980	Interne Übertragungen		43'105.00		64'760.00		59'979.10
9	**Abschlusskonten**	**121'691.00**	**38'513.00**	**261'606.00**		**751'595.38**	**83'561.07**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**121'691.00**	**38'513.00**	**261'606.00**		**751'595.38**	**83'561.07**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**121'691.00**	**38'513.00**	**261'606.00**		**751'595.38**	**83'561.07**
9000	Ertragsüberschuss					665'746.74	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss	121'691.00				85'848.64	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		38'513.00	261'606.00			83'561.07

Investitionsrechnung

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2027 AUSGABEN	BUDGET 2027 EINNAHMEN	BUDGET 2026 AUSGABEN	BUDGET 2026 EINNAHMEN	RECHNUNG 2025 AUSGABEN	RECHNUNG 2025 EINNAHMEN
	INVESTITIONEN TOTAL	**15'172'050.00**	**5'000.00**	**13'116'000.00**	**200'000.00**	**3'309'826.08**	**60'037.65**
	Nettoinvestitionen		**15'167'050.00**		**12'916'000.00**		**3'249'788.43**
1	***Präsidialabteilung***	**0.00**	**0.00**	**110'000.00**	**0.00**	**99'107.15**	**0.00**
170	**Departement Bildung**	**0.00**	**0.00**	**110'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
170.01	Bildung, Ersatz Notebooks ür 3./4. Klassen						
170.01	Bildung, Ersatz iPads Schulen			110'000.00			
173	**Primarschulkreis Worb**	**15'172'050.00**	**5'000.00**	**13'006'000.00**	**200'000.00**	**59'985.90**	**0.00**
5060.01	Ersatz Notebooks 3./4. Kl. Anteil 8/13					59'985.90	
175	**Primarstufenkreis Rüfenacht**	**15'172'050.00**	**5'000.00**	**13'006'000.00**	**200'000.00**	**39'121.25**	**0.00**
5060.01	Ersatz Notebooks 3./4. Kl. Anteil 5/13					39'121.25	
3	***Bauabteilung***	***15'172'050.00***	***5'000.00***	***13'006'000.00***	***200'000.00***	***3'210'718.93***	***40'437.65***
311	**Sportanlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**120'000.00**	**4'437.65**
5460.01	Darlehen Tennisclub Worb						4'437.65
5460.02	Darlehen Sportclub Worb					120'000.00	
314	**Umwelt**	**10'000.00**	**5'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
314.01	Umgestaltung Bahnhofplatz Worb (finanz. Beteil. Projekt RBS)	10'000.00	5'000.00				
316	**Unterhalt Gewässer**	**235'000.00**	**0.00**	**20'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos / Steckibach, Biberschutz	20'000.00		10'000.00			
316.05	Änggisteibach, Enggistein Süd, Böschungsanierung	155'000.00		10'000.00			
316.06	Änggisteibach, Revitalisierung Worbboden Süd N9	40'000.00					
316.07	Bächu, Umlegung K10 Sternenmatt und Areal K7	20'000.00					
325	**Vermessungswesen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5290.01	Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete						
6370.01	Vermarkungskosten Neuvermessung, Verrechnung GE						
330	**Unterhalt Strassen**	**205'000.00**	**0.00**	**261'000.00**	**200'000.00**	**501'000.65**	**0.00**
5010.03	Verkehrssanierung Worb					5'531.70	
5010.22	Sanierung Rüttihubelstrasse					132'602.50	

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2027		BUDGET 2026		RECHNUNG 2025	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
5010.23	Sanierung Bächimattstr. west/alte Bernstr. west/Scheyenzolzstr.					105'871.00	
5010.24	Sanierung Bächimattstrasse ost						
5010.25	Sanierung Eggasse - Eggwald					138'856.05	
5010.26	Verkehrsberuhigung Rüfenacht west					7'299.55	
5010.27	Sanierung Schlosswilstrasse-Hübeliweg					95'583.85	
5010.28	Stationsstrasse, Wiederherstellung					15'256.00	
330.06	ESP Worbboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailerschl.			200'000.00	200'000.00		
330.11	Sanierung Zelgweg, alter Teil			10'000.00			
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	10'000.00		10'000.00			
330.19	Sanierung Schlossstalden						
330.20	Sanierung Farbstrasse			10'000.00			
330.23	Sanierung Eggasse-süd, Eggwaldstrasse-süd						
330.24	Sanierung Rüttihubelstrasse						
330.25	Sanierung Hinterhausstrasse	10'000.00		10'000.00			
330.26	Sanierung Bächimattstr.-Scheyenholzstr. Süd						
330.27	Sanierung Eggasse-nord, Eichenweg, Buchenweg			21'000.00			
330.28	Sanierung Schlosswilstrasse						
330.31	Bahnhofstrasse/Bühliweg/Schulhausstrasse	10'000.00					
330.32	Bushaltestellen, behindertengerechter Ausbau	175'000.00					
332	**Öffentliche Beleuchtung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**100'382.80**	**0.00**
5010.05	Beleuchtung Bergweg						
5010.06	Beleuchtung Hinterhausstrasse						
5010.07	Beleuchtung Bächimattstr./alte Bernstr./Scheyenholzstr.					41'180.40	
5010.08	Beleuchtung Eggasse Süd/Eggwaldstrasse Süd					59'202.40	
335	**Werkhof**	**0.00**	**0.00**	**280'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5060.04	Kommunalfahrzeug Meili VM3500 (2011) Ersatzbesch.						
5060.05	Kommunalfahrzeug Meili VM8000						
335.04	Ersatz Kehrmaschine MFH CS 250			280'000.00			
335.05	Ersatz Meili VM 1300						
350	**Wasserversorgung**	**140'000.00**	**0.00**	**125'000.00**	**0.00**	**740'857.72**	**36'000.00**
5031.27	Netzersatz Bühliweg						
5031.28	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten					5'626.08	
5031.31	Netzersatz Blüemlisalpstrasse						
5031.32	Netzersatz Rosenweg-Asterweg						
5031.33	Netzersatz Paradiesweg						

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2027		BUDGET 2026		RECHNUNG 2025	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
5031.34	Netzersatz Bergweg					430.71	
5031.35	Netzersatz Hinterhausstrasse-Bächimattstrasse ost					1'706.80	
5031.36	Netzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstr.					127'535.97	
5031.38	Netzersatz Eggasse-Eggwald					213'980.49	21'000.00
5031.39	Netzersatz Agroba					3'652.93	
5031.40	Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg					283'570.85	
5031.41	Netzersatz Jungfraustrasse-Ost					104'353.89	6'000.00
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserversorgung						9'000.00
350.02	Netzersatz Sonneggstrasse	10'000.00					
350.25	Netzersatz Schlossstalden	10'000.00					
350.26	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Ant. Einkaufss.			5'000.00			
350.28	Netzersatz Farbstrasse						
350.31	Netzersatz Eggasse nord, Eichenweg						
350.34	Netzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse	120'000.00		120'000.00			
350.39	Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg						
355	**Abwasserentsorgung**	**2'604'000.00**	**0.00**	**870'000.00**	**0.00**	**275'444.10**	**0.00**
5032.24	Neubau Regenabw.Ltg. Breitfeldstr.-Scheyenholzstr.					10'959.76	
5032.25	Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg					216'647.43	
5032.26	Netzersatz Pumpendruckleitung Vielbringen (MP5)					17'040.37	
5292.03	GEP-Nachführung					10'414.29	
5292.04	GEP MP 4 Projektierung					20'382.25	
355.02.1	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	35'000.00		35'000.00			
355.02.2	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	15'000.00		15'000.00			
355.02.3	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	5'000.00		5'000.00			
355.04	GEP Massnahmenpaket 4	270'000.00		25'000.00			
355.11	Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse	200'000.00		30'000.00			
355.14	Pumpendruckleitung Vielbringen - Worb SBB (vorm.GEP MP 5)	2'064'000.00		760'000.00			
355.16	Meteorwasserleitung Zelgweg-Schulhausstrasse	10'000.00					
355.17	Umlegung Mischwasserleitung "altes Verzinkereiareal"	5'000.00					
366	**Bibliotheken**	**129'650.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
366.01	Bibliotheken, Kauf Räumlichkeiten im Zentrum Rüfenacht	129'650.00					
373	**Primarschulanlagen Worb**	**550'000.00**	**0.00**	**550'000.00**	**0.00**	**44'219.25**	**0.00**
5040.09	SA Zentrum, Anschluss an die Fernwärme						
5040.10	SA Wyden, Anschluss an die Fernwärme						
5060.02	Neubeschaffung Mobiliar Klassenzimmer PSK Worb					44'219.25	

		BUDGET 2027		BUDGET 2026		RECHNUNG 2025	
Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
373.16	SA Sonnhalde, Gesamtsanierung	50'000.00		50'000.00			
373.17	SA Wyden 2, Turnhalle, Ersatz Verglasungen	500'000.00		500'000.00			
374	**Schulzentrum Worbboden**	**11'298'400.00**	**0.00**	**10'400'000.00**	**0.00**	**984'645.70**	**0.00**
5040.11	Sanierung Gebäudehülle, Studienauftrag						
5040.12	Gesamtsanierung OSZ Worbboden						
5040.13	SA Worbboden, Gesamtsanierung (GGRB 21.03.2022)	10'972'400.00		10'400'000.00		965'606.05	
5060.02	Neubeschaffung Mobiliar Klassenzimmer OSZ Worbboden	326'000.00				19'039.65	
375	**Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen**	**0.00**	**0.00**	**460'000.00**	**0.00**	**384'251.55**	**0.00**
5040.14	SA Rüfenacht, Anschluss an Fernwärme						
5040.15	SA Rüfenacht, Kanalsanierung						
5040.16	SA Rüfenacht, Umbau Aula					135'572.90	
5060.02	Primarschulkreis Rüfenacht, Ersatz Mobiliar Klassenzi.			325'000.00		248'678.65	
375.21	SA Rüfenacht, Sanierung Bodenbelag Umgebung			135'000.00			
376	**Tagesschule Worb Gebäude**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5040.02	Neubau Tagesschule Worb						
380	**Verwaltungsgebäude**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
380.02	Verw.Gebäude; strat. Invest.Planung Flachdach						
388	**Gemeindesaal**	**0.00**	**0.00**	**40'000.00**	**0.00**	**59'917.16**	**0.00**
5040.02	Saalbeleuchtung, Umrüstung auf LED						
5040.03	Bärensaal, div. Unterhaltsmassnahmen					59'917.16	
388.01	Bärensaal, Erneuerung Vorhänge und Seilzüge			40'000.00			
388.02	Bärensaal, Erneuerung Bühnenbeleuchtung						
4	***Sozialdienste***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***19'600.00***
436	**Jugendarbeit, Jugendberatung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**19'600.00**
5460.01	Darlehen Trägerverein Jugendarbeit Worb						4'600.00
5460.02	Darlehen Trägerverein offene Kinder + Jugendarbeit						15'000.00
5	***Polizeiabteilung***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***	***0.00***
525	**Feuerwehr**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
5060.03	Ersatzbeschaffung Verkehrsfahrzeug						
525.19	Ersatz Anhängeleiter						