

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)	V
1.1	Allgemeines	V
1.2	Abschreibungen	V
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	V
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	V
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	V
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	VI
2	Erläuterungen	VI
2.1	Allgemeines	VI
2.2	Erfolgsrechnung	VII
2.2.1	Aufwand	VII
2.2.2	Ertrag	VIII
2.3	Investitionen	X
3	Ergebnis	X
3.1	Allgemeine Übersicht	X
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	XI
3.2.1	Übersicht Gesamthaushalt	XI
3.2.2	Investitionsrechnung	XI
3.2.3	Finanzierungsergebnis	XII
3.3	Ergebnis allgemeiner Haushalt	XIII
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung	XIII
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	XIV
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	XIV

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

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 63'334'228.25 Franken und einem Ertrag von 58'932'867.00 Franken mit einem **Aufwandüberschuss** von **4'401'361.25 Franken** 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 6,0 Millionen Franken verzeichnete.

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

Die stärksten Kostentreiber sind:

- Zuwachs beim Personalaufwand (SG 30) gegenüber dem Budget 2026 in der Höhe von rund 837'000 Franken (neu geschaffene Stellen, Änderung des Personal- und Behördenreglements sowie Teuerung und Erfahrungsaufstieg)
- Einmalige Kosten infolge Containerprovisorium Worboden von rund 686'000 Franken
- Höhere Abschreibungen Worboden von rund 690'000 Franken
- Zunahme Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten von rund 321'000 Franken
- Zunahme Lastenausgleich Lehrerlöhne von rund 287'000 Franken
- Zunahme Lastenausgleich Sozialhilfe von rund 456'000 Franken
- Zunahme Lastenausgleich Ergänzungsleistungen von rund 178'000 Franken
- Tieferer Fiskalertrag von rund 751'000 Franken

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

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

Der **Bilanzüberschuss** (299) liegt per 01.01.2026 bei 13,56 Millionen Franken. 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 13,9 Millionen Franken. Der selbstbestimmte Mindestwert von 5,0 Millionen Franken 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 2,8 Millionen Franken (Vorjahresbudget = 2,1 Millionen Franken). Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Abschreibungen des Schulhauses Worboden 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 **11'810'590.57 Franken** 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 984'215.57 Franken. Weil nun aber seither noch anrechenbare Beiträge geleistet wurden, betragen die jährlichen **Abschreibungstranchen** nur noch **862'053 Franken** – 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.

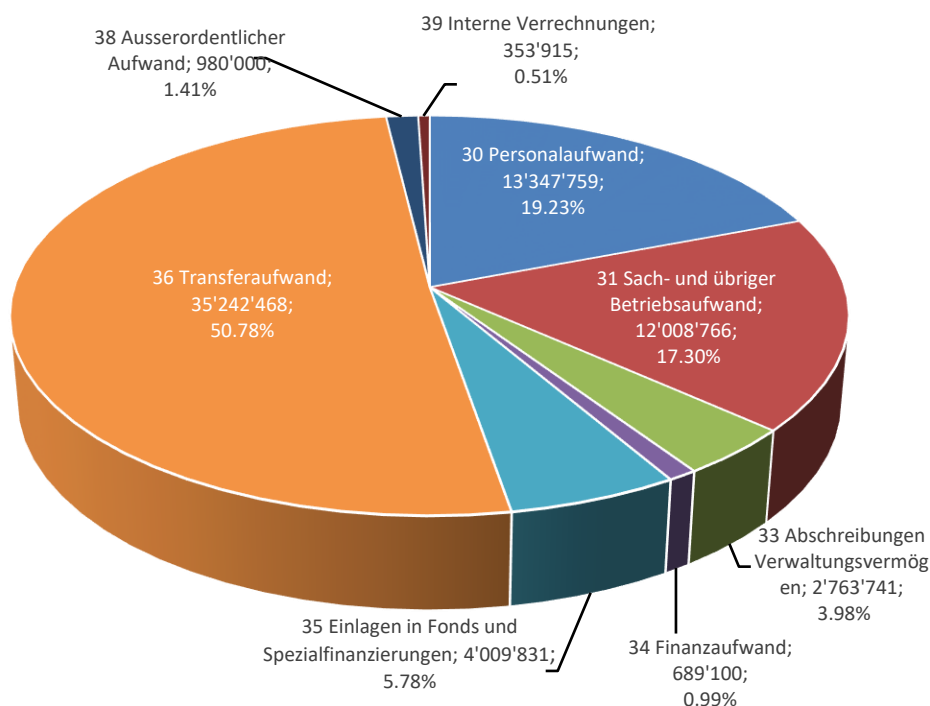
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **100'000 Franken** 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. Trotzdem war das Defizit mit rund 6,0 Millionen Franken aus Sicht des Gemeinderates nicht tragbar, und es mussten zwei Sparrunden eingeläutet werden. Das Defizit von knapp 4,4 Millionen Franken 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 837'142 Franken 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 423'000 Franken (-3.4%) unter dem Budgetwert 2026. Aufgrund des hohen Aufwandüberschusses haben sämtliche Abteilungen ihre Budgets nochmals überprüft und nur die notwendigen Sachaufwendungen im Budget belassen. Die Abschreibungen sind aufgrund der Sanierung Schulanlage Worbboden um rund 670'000 höher.

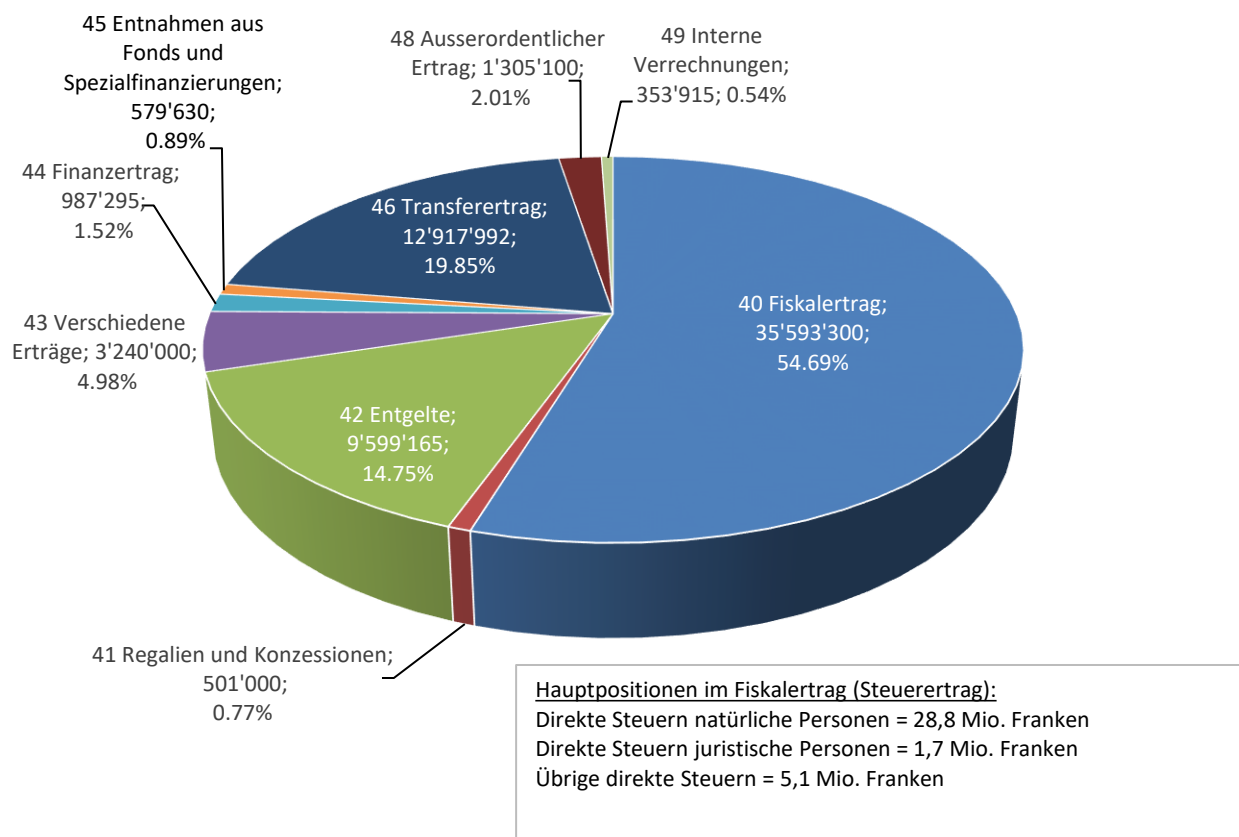
2.2.1.3 Erläuterungen zur Entwicklung Finanzaufwand

Der **Finanzaufwand** (34) liegt um 280'500 Franken (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 612'296 Franken (1.8%). Haupttreiber sind die Lastenausgleichssysteme, welche wieder eine starke Zunahme verzeichnen. Beim Lastenausgleich Lehrerbessoldungen handelt es sich um 287'000 Franken, beim Lastenausgleich in der Sozialhilfe um 456'500 Franken.

2.2.2 Ertrag



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 6'979 auf 7'169 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 1'398'000 Franken tiefer budgetiert als im Vorjahr. Hingegen wurden bei den Vermögenssteuern Natürliche Personen (4001) Mehreinnahmen von rund 198'000 Franken und bei den Quellensteuern natürliche Personen

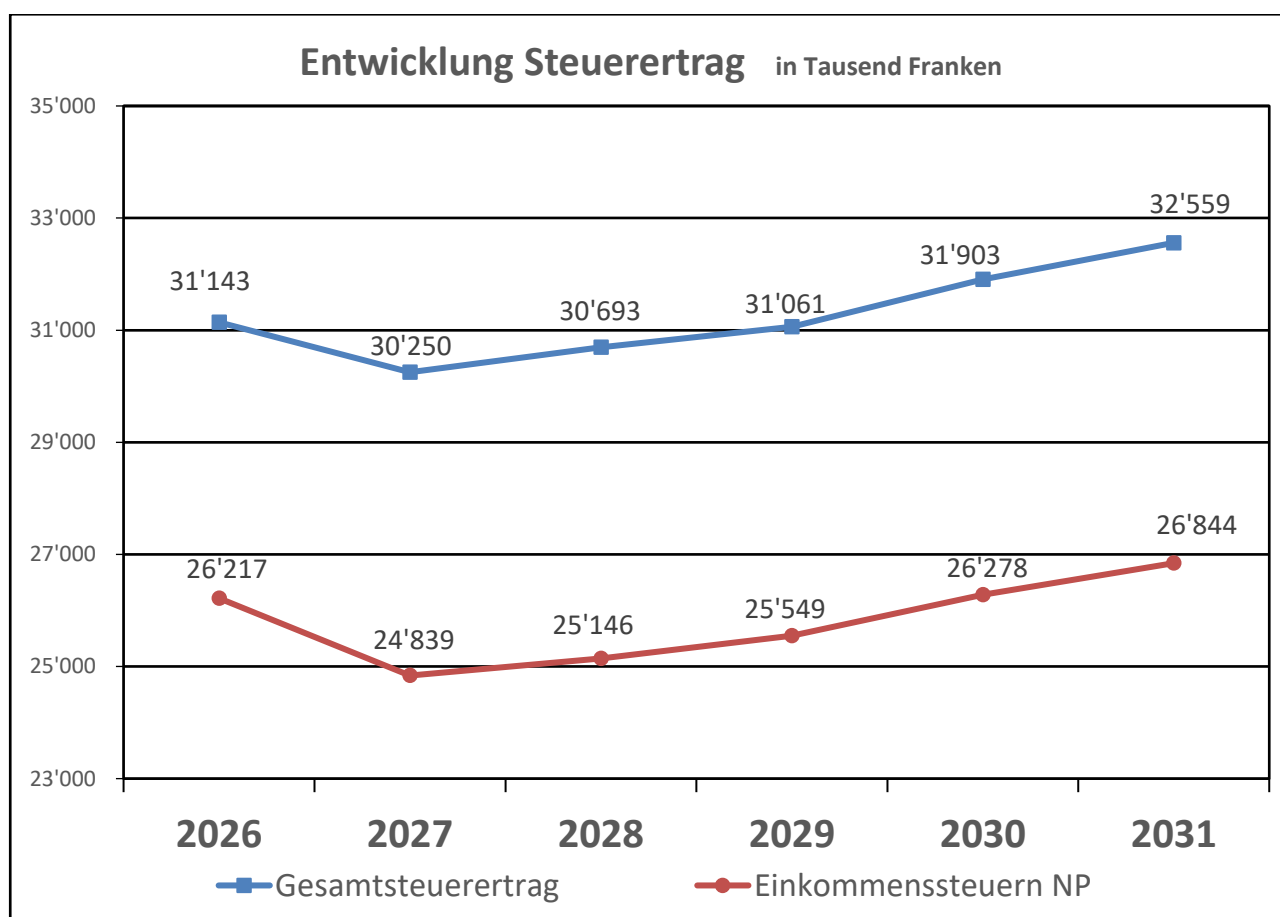
(4002) Mehreinnahmen von rund 60'000 budgetiert. Bei der Bevölkerungsentwicklung wurde wiederum anhand der zu erwartenden Bautätigkeit geplant. Der Grund für die tiefer budgetierten Steuereinnahmen sind die Steuergesetzrevision und die Altersstruktur.

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 203'000 Franken nach oben korrigiert und beläuft sich auf total 1,7 Millionen Franken.

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 2,89 Millionen Franken erzielt. Für das Budget 2027 sind 2,87 Millionen Franken veranschlagt. Insgesamt wurden bei den Übrigen direkten Steuern (402) 185'600 Franken mehr budgetiert als im Vorjahr. Dies vor allem aufgrund der zu erwartenden höheren Vermögensgewinnsteuern.

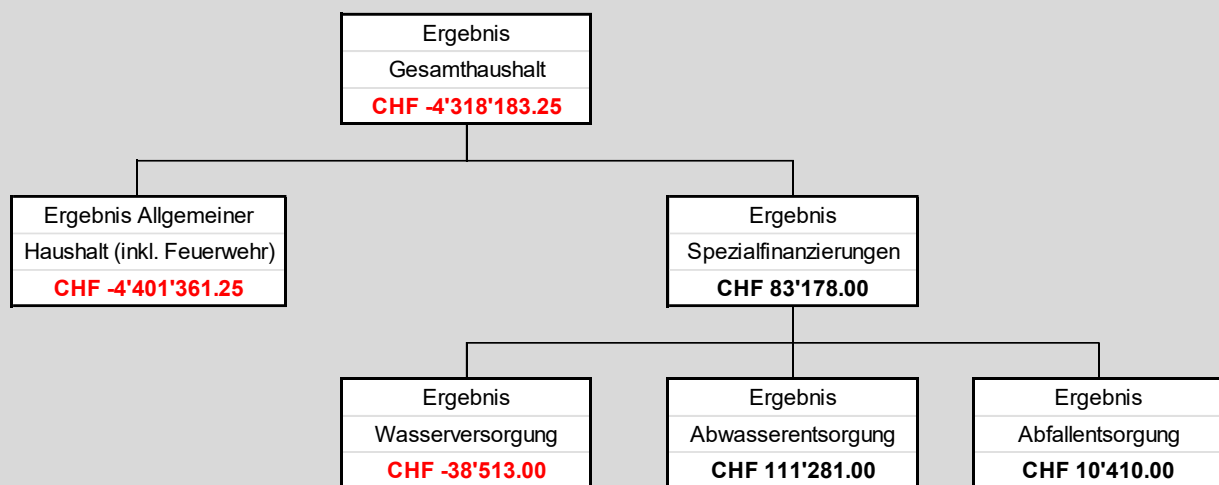


2.3 Investitionen

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

3 Ergebnis

Ergebnis Budget 2027



3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-4'318'183.25	-2'045'858.70	668'034.31
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-4'401'361.25	-1'784'252.70	665'746.74
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	83'178.00	-261'606.00	2'287.57
Steuerertrag natürliche Personen	28'791'000.00	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	-67'372'565.25	-62'776'718.20	-58'693'748.70
Betrieblicher Ertrag	62'431'087.00	59'757'894.50	58'025'394.99
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'941'478.25	-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	-4'643'283.25	-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	-4'318'183.25	-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

Diverse Grafiken Botschaft Budget

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Ergebnis Gesamthaushalt	90	-4'318'183.25
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	2'763'741.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	4'009'831.00
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		1'550'658.75

Nettoinvestitionen:

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

Finanzierungsergebnis	-13'616'391.25
------------------------------	-----------------------

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Allg. Haushalt (inkl. Feuerwehr)	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Betrieblicher Aufwand	-61'311'818.25	-56'082'987.20	-52'921'028.72
Betrieblicher Ertrag	56'717'362.00	53'755'969.50	52'680'522.44
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'594'456.25	-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	-4'301'361.25	-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	-4'401'361.25	-1'784'252.70	665'746.74

(ohne Interne Verrechnungen)

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

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

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

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 200'130 Franken liegen. Der Zielwert liegt bei rund 473'900 Franken 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

Erfolgsrechnung							Gemeinde Worb
		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	Erfolgsrechnung	69'517'271.25	65'115'910.00	64'580'428.20	62'796'175.50	61'787'846.96	61'787'846.96
	Aufwandüberschuss		4'401'361.25		1'784'252.70		
3	Aufwand	69'395'580.25		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	12'008'766.10		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	4'009'831.00		1'106'489.00		1'027'067.03	
36	Transferaufwand	35'242'468.00		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		65'077'397.00		62'534'569.50		61'704'285.89
40	Fiskalertrag		35'593'300.00		36'344'500.00		35'262'300.20
41	Regalien und Konzessionen		501'000.00		522'000.00		501'054.30
42	Entgelte		9'599'165.00		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

Erfolgsrechnung							Gemeinde Worb
		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL	69'517'271.25	65'115'910.00	64'580'428.20	62'796'175.50	61'122'100.22	61'787'846.96
	Aufwandüberschuss		4'401'361.25		1'784'252.70		
	Ertragsüberschuss					665'746.74	
1	Präsidialabteilung	15'059'355.05	1'964'200.00	14'463'567.55	1'974'580.00	13'904'600.25	2'308'296.15
	Nettoaufwand		13'095'155.05		12'488'987.55		11'596'304.10
2	Finanzabteilung	4'918'730.10	37'935'420.00	4'611'531.00	38'253'200.00	4'671'238.43	37'593'303.77
	Nettoertrag	33'016'689.90		33'641'669.00		32'922'065.34	
3	Bauabteilung	21'904'892.00	11'307'333.00	18'519'253.00	8'630'756.00	17'001'269.76	8'271'286.22
	Nettoaufwand		10'597'559.00		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	3'226'420.10	1'783'595.00	3'356'227.65	1'964'287.50	3'025'139.00	1'647'216.27
	Nettoaufwand		1'442'825.10		1'391'940.15		1'377'922.73

5 Investitionsrechnung

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

<u>Allgemeiner Haushalt</u>	<u>12'428'050.00</u>
Umgestaltung Bahnhofplatz Worb (finanz. Beteil. Projekt RBS)	10'000.00
Revitalisierung Rüfenachtmoos / Steckibach, Biberschutz	20'000.00
Änggisteibach, Enggiststein Süd, Böschungssanierung	155'000.00
Änggisteibach, Revitalisierung Worboden 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 Worboden, Gesamtsanierung (GGRB 21.03.2022)	10'972'400.00
Neubeschaffung Mobiliar Klassenzimmer OSZ Worboden	326'000.00
<u>Wasserversorgung</u>	<u>140'000.00</u>
Netzersatz Sonneggstrasse	10'000.00
Netzersatz Schlosstalden	10'000.00
Netzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse	120'000.00
<u>Abwasserentsorgung</u>	<u>2'604'000.00</u>
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 Enggiststeinstrasse	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
<u>Folgende Beiträge sind zu erwarten:</u>	
Umgestaltung Bahnhofplatz Worb (finanz. Beteil. Projekt RBS)	-5'000.00
Total Beiträge	-5'000.00
Total Nettoinvestitionen	<u>15'167'050.00</u>

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		
CHF			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		CHF		
				CHF		CHF			
29	Eigenkapital	50'649'696		5'111'522		-6'314'604	29	Eigenkapital	49'446'613
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	7'887'918		3'395'322		-463'613	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	10'819'627
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	276'088	525.3510.01	33'631	525.4510.01	0	29000.01	SF Feuerwehr einseitig	309'719
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		1'716'200		-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		0		0	294	Reserven	0
29400.01	Finanzpolitische Reserve	0	211.3894.01	0	2894.xx	0	29400.01	Finanzpolitische Reserve	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	375'110		0		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	0	4898	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	18'326'188	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0	-4'401'361	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	13'924'827

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 13,9 Millionen Franken belaufen. Die selbsternannte Untergrenze liegt bei 5,0 Millionen Franken.

7 Fremdmittelentwicklung

Die Darlehen (206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten) dürften sich per Ende 2026 bei 29,0 Millionen Franken 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 40 Millionen Franken auf mindestens 70 Millionen Franken 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	-42.4%	-42.8%	-44.0%	-40.5%	-44.3%
Selbstfinanzierungsgrad	10.8%	0.0%	25.1%	32.1%	90.1%
Zinsbelastungsanteil	0.6%	0.5%	0.1%	0.1%	0.0%
Bruttoverschuldungsanteil	40.7%	40.2%	37.6%	37.9%	43.4%
Investitionsanteil	20.1%	18.0%	9.6%	8.8%	5.6%
Kapitaldienstanteil	5.1%	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	-13.3%	1.7%	34.8%	59.1%	98.5%
Bilanzüberschussquotient	42.5%	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 2,62 Millionen Franken schlechter ab. Während das Budget 2026 des Allgemeinen Haushalts mit einem Aufwandüberschuss von rund 1,78 Millionen Franken rechnete, weist das Budget 2027 einen **Aufwandüberschuss von 4'401'361.25 Franken** aus. Diese Schlechterstellung hat verschiedene Gründe. Wie schon seit längerem bekannt, wirkt sich die Sanierung des Oberstufenzentrums Worboden auch in der Erfolgsrechnung aus. So sind für die Miete des Containerprovisoriums und die Umzugskosten insgesamt 686'000.00 Franken und für Abschreibungen auf der Liegenschaft Worboden rund 690'000.00 Franken budgetiert. Weitere Kostensteigerungen sind beim Personalaufwand (0,84 Mio.), bei den Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten (0,32 Mio.). Es zeigt sich, dass die Kostenentwicklung bei den Lastenausgleichssystemen wiederum stark ansteigt. Zunahme Lastenausgleich Lehrerlöhne (0,29 Mio.), Zunahme Lastenausgleich Sozialhilfe (0,45 Mio.), wie auch Zunahme Lastenausgleich Ergänzungsleistungen (0,18 Mio.). Die Leistungen aus dem Finanzausgleich liegen hingegen nur um rund 31'000 Franken über dem Budgetwert des Vorjahres.

Zudem ist ein tieferer Fiskalertrag (0,75 Mio.) 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 Worboden 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

Antrag der Exekutive - Budget 2027		Gemeinde Worb
Erfolgsrechnung		
Aufwand Gesamthaushalt		69'395'580.25
Ertrag Gesamthaushalt		65'077'397.00
Aufwand/Ertragsüberschuss		-4'318'183.25
davon		
Aufwand Allgemeiner Haushalt		63'334'228.25
Ertrag Allgemeiner Haushalt		58'932'867.00
Aufwand/Ertragsüberschuss		-4'401'361.25
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:

- Das Budget 2027 mit einem Aufwand von 69'395'580.25 Franken und einem Ertrag von 65'077'397.00 Franken, ergebend einen Aufwandüberschuss von 4'318'183.25 Franken im Gesamthaushalt, aufgeteilt in
 - den Allgemeinen Haushalt mit einem Aufwand von 63'334'228.25 Franken und einem Ertrag von 58'932'867.00 Franken, ergebend einen Aufwandüberschuss von 4'401'361.25 Franken, 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.
- 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
Gemeindepräsident

Sig. Christian Reusser
Gemeindeschreiber

Erfolgsrechnung - Übersicht

	Budget 2027		Abweichung zu Budget 2026	Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
TOTAL	69'517'271.25	65'115'910.00		64'580'428.20	62'796'175.50	61'122'100.22	61'787'846.96
Aufwandüberschuss		4'401'361.25	2'617'108.55		1'784'252.70		
Ertragsüberschuss						665'746.74	
1 Präsidialabteilung	15'059'355.05	1'964'200.00		14'463'567.55	1'974'580.00	13'904'600.25	2'308'296.15
Nettoaufwand		13'095'155.05	606'167.50		12'488'987.55		11'596'304.10
2 Finanzabteilung	4'918'730.10	37'935'420.00		4'611'531.00	38'253'200.00	4'671'238.43	37'593'303.77
Nettoertrag	33'016'689.90		624'979.10	33'641'669.00		32'922'065.34	
3 Bauabteilung	21'904'892.00	11'307'333.00		18'519'253.00	8'630'756.00	17'001'269.76	8'271'286.22
Nettoaufwand		10'597'559.00	709'062.00		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	3'226'420.10	1'783'595.00		3'356'227.65	1'964'287.50	3'025'139.00	1'647'216.27
Nettoaufwand		1'442'825.10	50'884.95		1'391'940.15		1'377'922.73

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		69'517'271.25	65'115'910.00	64'580'428.20	62'796'175.50		61'787'846.96
Aufwandüberschuss			4'401'361.25		1'784'252.70		
Ertragsüberschuss						665'746.74	
1	Präsidialabteilung	15'059'355.05	1'964'200.00	14'463'567.55	1'974'580.00	13'904'600.25	2'308'296.15
	Nettoaufwand		13'095'155.05		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 Fernsehgebühr			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

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 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/Benutzungskosten 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 Lehrerbeseoldung	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	2'736'569.50	59'140.00	2'575'013.00	52'040.00	2'089'509.76	52'424.70
	Nettoaufwand		2'677'429.50		2'522'973.00		2'037'085.06
174	Sekundarstufenkreis Worb	2'736'569.50	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 Lehrerbeseoldung	1'800'000.00		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	37'935'420.00	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		33'016'689.90		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 Fürsorgelienschaften		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

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 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		30'427'300.00		31'303'800.00		29'598'286.05
	Nettoertrag	30'427'300.00		31'303'800.00		29'598'286.05	
230	Obligatorische period. Steuern		30'427'300.00		31'303'800.00		29'598'286.05
4000.01	Einkommenssteuern NP		24'838'900.00		26'216'500.00		23'931'250.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'130'000.00		1'100'000.00		903'604.85
4000.51	Passive Steuerauscheidungen 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		3'096'100.00		2'888'000.00		2'990'936.35
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		400'000.00		400'000.00		262'465.45
4001.51	Passive Steuerauscheidungen 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 Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		580'000.00		620'000.00		597'981.10
4010.51	Passive Steuerauscheidungen 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 Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		4'000.00		1'800.00		8'601.30
4011.51	Passive Steuerauscheidungen 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	21'904'892.00	11'307'333.00	18'519'253.00	8'630'756.00	17'001'269.76	8'271'286.22
	Nettoaufwand		10'597'559.00		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	68'500.00	2'000.00	73'970.00	8'000.00	36'760.74	4'000.00
	Nettoaufwand		66'500.00		65'970.00		32'760.74
313	Natur- und Kulturgüterschutz	68'500.00	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	34'000.00		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	79'710.00	18'000.00	60'760.00	9'000.00	18'436.25	14'677.25
	Nettoaufwand		61'710.00		51'760.00		3'759.00
314	Umweltschutz	79'710.00	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	39'120.00		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	3'446'210.00	3'250'000.00	231'680.00		328'087.65	124'030.55
	Nettoaufwand		196'210.00		231'680.00		204'057.10
320	Planung, Raumplanung	3'446'210.00	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	66'000.00		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	1'853'100.00	270'300.00	1'789'284.00	276'300.00	1'748'400.85	635'504.85
	Nettoaufwand		1'582'800.00		1'512'984.00		1'112'896.00
330	Unterhalt Strassen	1'853'100.00	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, Kehrlicht	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	230'200.00		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, Kehrlicht	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, Kehrlicht	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	Löschutz (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	160'060.00		190'960.00	400.00	141'370.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			160'060.00		190'560.00		141'370.65
371	Kindergartengebäude Worb	160'060.00		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	70'000.00		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	1'040'306.00	56'070.00	1'080'261.00	88'555.00	1'015'726.48	84'925.45
	Nettoaufwand		984'236.00		991'706.00		930'801.03
373	Primarschulanlagen Worb	1'040'306.00	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	171'000.00		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	2'057'709.00	38'400.00	1'413'791.00	50'200.00	902'140.37	56'639.45
	Nettoaufwand		2'019'309.00		1'363'591.00		845'500.92
374	Schulzentrum Worbboden	2'057'709.00	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	171'000.00				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	883'914.00	68'300.00	914'316.00	53'750.00	960'858.77	72'871.65
	Nettoaufwand		815'614.00		860'566.00		887'987.12
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	883'914.00	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	95'000.00		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	264'540.00	3'000.00	255'550.00	6'600.00	291'838.39	7'222.45
	Nettoaufwand		261'540.00		248'950.00		284'615.94
380	Verwaltungsgebäude	264'540.00	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	40'000.00		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	85'140.00	54'800.00	68'540.00	49'750.00	97'691.06	52'785.70
	Nettoaufwand		30'340.00		18'790.00		44'905.36
381	Feuerwehranlagen	85'140.00	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	30'000.00		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	77'530.00	60'600.00	133'265.00	61'050.00	70'177.31	59'984.90
	Nettoaufwand		16'930.00		72'215.00		10'192.41
382	Werkhof-Gebäude	77'530.00	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	22'000.00		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	Fürsorgelienschaften 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	Fürsorgelienschaften 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	147'350.00	128'300.00	127'650.00	179'100.00	79'986.60	112'302.10
	Nettoaufwand		19'050.00				
	Nettoertrag			51'450.00		32'315.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
384	Zivilschutzanlagen	147'350.00	128'300.00	127'650.00	179'100.00	79'986.60	112'302.10
3101.01	Verbrauchsmaterial	8'500.00		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, Kehrlicht	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	50'000.00		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	5'000.00		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, Kehrlicht	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	49'795.00	20.00	38'301.00	2'900.00	63'261.98	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			49'775.00		35'401.00		63'261.98
388	Gemeindesaal	49'795.00	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	33'000.00		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			

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		979.80	
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	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	15'000.00		15'000.00		4'951.20	
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

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'242'170.00		1'010'500.00		922'627.25
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	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	335'000.00		365'000.00		317'271.77	
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	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		700.00		598.00	
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	3'226'420.10	1'783'595.00	3'356'227.65	1'964'287.50	3'025'139.00	1'647'216.27
	Nettoaufwand		1'442'825.10		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	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.01	Verwaltungsgebühren (Kanton)	75'000.00		82'000.00		65'321.20	
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	318'900.00	371'210.00	461'416.80	441'391.43	322'030.21
	Nettoaufwand		39'580.10				119'361.22
	Nettoertrag			90'206.80			
501	Gemeindepolizei	358'480.10	318'900.00	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		45'000.00		65'000.00		43'784.20
4612.02	Rückerstattungen		142'400.00		290'000.00		142'377.45
505	Friedhof	375'960.70	102'000.00	351'150.00	40'000.00	357'135.85	110'120.86
	Nettoaufwand		273'960.70		311'150.00		247'014.99
505	Friedhof	375'960.70	102'000.00	351'150.00	40'000.00	357'135.85	110'120.86
3101.01	Verbrauchsmaterial	7'410.70		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	2'500.00		7'500.00		32'786.80	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	12'000.00		11'000.00		10'461.95	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	60'000.00		36'400.00		55'537.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	187'500.00		203'500.00		193'841.75	
3134.01	Fahrzeugversicherungen			150.00		160.20	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)			50.00		30.05	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	76'500.00		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	31'730.00	8'720.00	56'980.00	8'720.00	35'509.82	6'350.00
	Nettoaufwand		23'010.00		48'260.00		29'159.82
510	Gesundheitspolizei	31'730.00	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	1'220.00		1'220.00		3'530.55	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehrlicht	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	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.01	Dienstkleider, Wäsche			100.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	250.00		250.00			
520	Militär	354'330.00	223'000.00	514'724.85	302'650.70	101'814.78	43'650.90
	Nettoaufwand		131'330.00		212'074.15		58'163.88
520	Militär	354'330.00	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	3'750.00		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	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	800.00		600.00		523.80	
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	35'829.00		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	20'535.00		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	33'631.00		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

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			193'384.00		190'134.00		203'656.79
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	190'800.30	400.00	127'583.80	400.00	195'319.55	352.50
	Nettoaufwand		190'400.30		127'183.80		194'967.05
550	Verkehr	190'800.30	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	39'628.40		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	31'321.90		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		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	69'517'271.25	65'115'910.00	64'580'428.20	62'796'175.50	61'787'846.96	61'787'846.96
	Aufwandüberschuss		4'401'361.25		1'784'252.70		
3	Aufwand	69'395'580.25		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	12'008'766.10		12'432'713.85		10'448'548.99	
310	Material- und Warenaufwand	1'714'847.70		1'777'350.00		1'633'851.11	
3100	Büromaterial	97'970.00		96'845.00		89'236.68	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'053'289.70		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	485'066.40		534'472.00		656'578.78
3110	Büromöbel und Geräte	136'800.00		200'150.00		143'434.40
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	158'051.40		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	846'540.00		995'130.00		996'391.56
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	846'540.00		995'130.00		996'391.56
313	Dienstleistungen und Honorare	3'481'789.10		3'349'251.00		3'107'807.50
3130	Dienstleistungen Dritter	1'785'603.00		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.	994'400.10		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	3'160'710.00		3'393'460.85		2'414'678.82
3140	Unterhalt an Grundstücken	549'340.00		642'345.85		199'801.25
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	626'000.00		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	1'191'370.00		1'149'865.00		1'176'344.06
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		500.00		
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	956'764.90		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.	246'792.90		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	4'009'831.00		1'106'489.00		1'027'067.03	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	4'009'831.00		1'106'489.00		1'027'067.03	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'009'831.00		1'106'489.00		1'027'067.03	

Erfolgsrechnung

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	35'242'468.00		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	14'417'600.00		13'779'200.00		12'676'963.94	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	13'397'300.00		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		65'077'397.00		62'534'569.50		61'704'285.89
40	Fiskalertrag		35'593'300.00		36'344'500.00		35'262'300.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen		28'791'000.00		29'930'800.00		27'964'550.95
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		25'144'900.00		26'542'800.00		24'138'589.40
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'246'100.00		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		9'599'165.00		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

		Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2025 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		45'000.00		65'000.00		43'784.20
4270	Bussen		45'000.00		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, Ertragsüberschuss	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		BUDGET 2026		RECHNUNG 2025	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	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	Änggistebach, Enggiststein Süd, Böschungsanierung	155'000.00		10'000.00			
316.06	Änggistebach, 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	Vermarktungskosten 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 Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailersch.			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 Enggistestrasse	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	

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2027		BUDGET 2026		RECHNUNG 2025	
		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 Anhängerleiter						