

Budget 2025 der Einwohnergemeinde Worb

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	III
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	IV
1.1	Allgemeines	IV
1.2	Abschreibungen	IV
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen	IV
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	IV
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	IV
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	IV
2	Entwicklung Steuerertrag	IV
2.1	Einkommens- und Vermögenssteuern	IV
2.2	Gewinn- und Kapitalsteuern	V
2.3	Liegenschaftssteuern	V
3	Erfolgsrechnung	VI
3.1	Ergebnis	VI
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	VI
3.3	Aufwand (Artengliederung)	VII
3.4	Ertrag (Artengliederung)	IX
3.5	Spezialfinanzierungen	X
3.5.1	Wasserversorgung	X
3.5.2	Abwasserentsorgung	XI
3.5.3	Abfallentsorgung	XI
4	Investitionsrechnung	XI
5	Liegenschaften des Finanzvermögens	XII
6	Eigenkapitalnachweis	XIII
7	Fremdmittelentwicklung	XIII
8	Finanzkennzahlen	XIV
8.1	Gesamthaushalt	XV
8.2	Allgemeiner Haushalt	XV
8.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	XV
8.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	XV
8.5	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	XV
9	Fazit	XVI
10	Antrag und Beschluss	XVII

Anhang

- Erfolgsrechnung nach Institutionen	1 - 47
- Erfolgsrechnung nach Arten	48 - 55
- Investitionsrechnung nach Institutionen	56 - 59

Budget 2025: Genehmigung (21/10)

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2025 schliesst bei einem Aufwand von 61'341'312.60 Franken und einem Ertrag von 60'817'879.50 Franken mit einem **Aufwandüberschuss** von **523'433.10 Franken** ab. Es basiert wie im Vorjahr auf einer **Steueranlage** von **1,70 Einheiten**.

Die **finanzpolitische Reserve** weist per 01.01.2024 einen Bestand von rund 5,6 Millionen Franken aus. Dieser wird sich bis Ende 2025 wahrscheinlich nicht gross verändern. Informationen des Amtes für Gemeinden und Raumordnung zufolge wird die finanzpolitische Reserve im Jahr 2026 aufgelöst und dem Konto «Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre» zugeführt. Bei beiden Konten handelt es sich um Eigenkapital.

Ab dem Rechnungsjahr 2021 wird der Restbestand der **Neubewertungsreserve** linear aufgelöst. Die Auflösung erfolgt über fünf Jahre und ist mit 340'650 Franken im Budget 2025 eingestellt (Konto 200.4896.01).

Wie in den Vorjahren wurden das Budget 2025 sowie das Investitionsprogramm 2025 in Zusammenarbeit mit der Finanzkommission umfassend überprüft und mit den Departementen und Verwaltungsabteilungen besprochen. Dabei wurde wiederum eine gemeinsame Sitzung mit dem Gemeinderat, der Finanzkommission und den Abteilungsleiter/Innen durchgeführt, bei welcher alle Budgetkürzungen miteinander verhandelt wurden.

In diesem Budgetjahr fällt vor allem der Mehraufwand bei den Lastenausgleichssystemen Sozialhilfe und Ergänzungsleistungen stark ins Gewicht. im Vergleich zum Budget 2024 beträgt die Erhöhung total 755'700 Franken. Diese Kostensteigerung konnte nur dank einer rigorosen Sparrunde wettgemacht werden.

Der **Fiskalertrag** (40) liegt um rund 0,75 Millionen Franken über dem Budget des Vorjahres und um rund 1,12 Millionen Franken über dem Wert der Rechnung 2023. Es wird wiederum nur mit einem bescheidenen Wachstum gerechnet. Die Einkommenssteuern NP erhöhen sich gegenüber dem Budget 2024 um 971'000 Franken (*vgl. KGR 4000*). Dabei wurde das Bevölkerungswachstum und somit die Anzahl der Steuerpflichtigen aufgrund der voraussichtlichen Bautätigkeit um 10 Personen erhöht.

Die Zuwachsrate für die Einkommenssteuern wurde wiederum von der Empfehlung der Kantonalen Planungsgruppe abgeleitet und liegt für das Jahr 2025 bei 2,0 Prozent.

Die geplanten **Nettoinvestitionen** erreichen eine Höhe von 6'243'000 Franken, wovon 4'978'000 Franken den Allgemeinen Haushalt betreffen. Die **Bruttoinvestitionen** belaufen sich auf insgesamt 6'270'000 Franken.

Die **Verschuldung** (Fremdmittel) liegt per 01.01.2024 bei 19,0 Millionen Franken. Für die geplanten Investitionen 2025 muss voraussichtlich ein weiteres Darlehen aufgenommen werden.

Der **Bilanzüberschuss** (299) liegt per 01.01.2024 bei 11,58 Millionen Franken, was rund sechs Steuerzehnteln entspricht. Dieser wird sich aufgrund des Defizits im Budget 2024 per Ende Jahr verringern. Der selbstbestimmte Mindestwert von 5,0 Millionen Franken kann trotzdem noch einige Jahre eingehalten werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz, erstellt.

1.2 Abschreibungen

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**.

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. Sie sind im Wesen eine Reserve für finanziell schlechte Zeiten. Sowohl die Einlagen wie auch die Entnahmen sind an gesetzliche Vorgaben gebunden.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

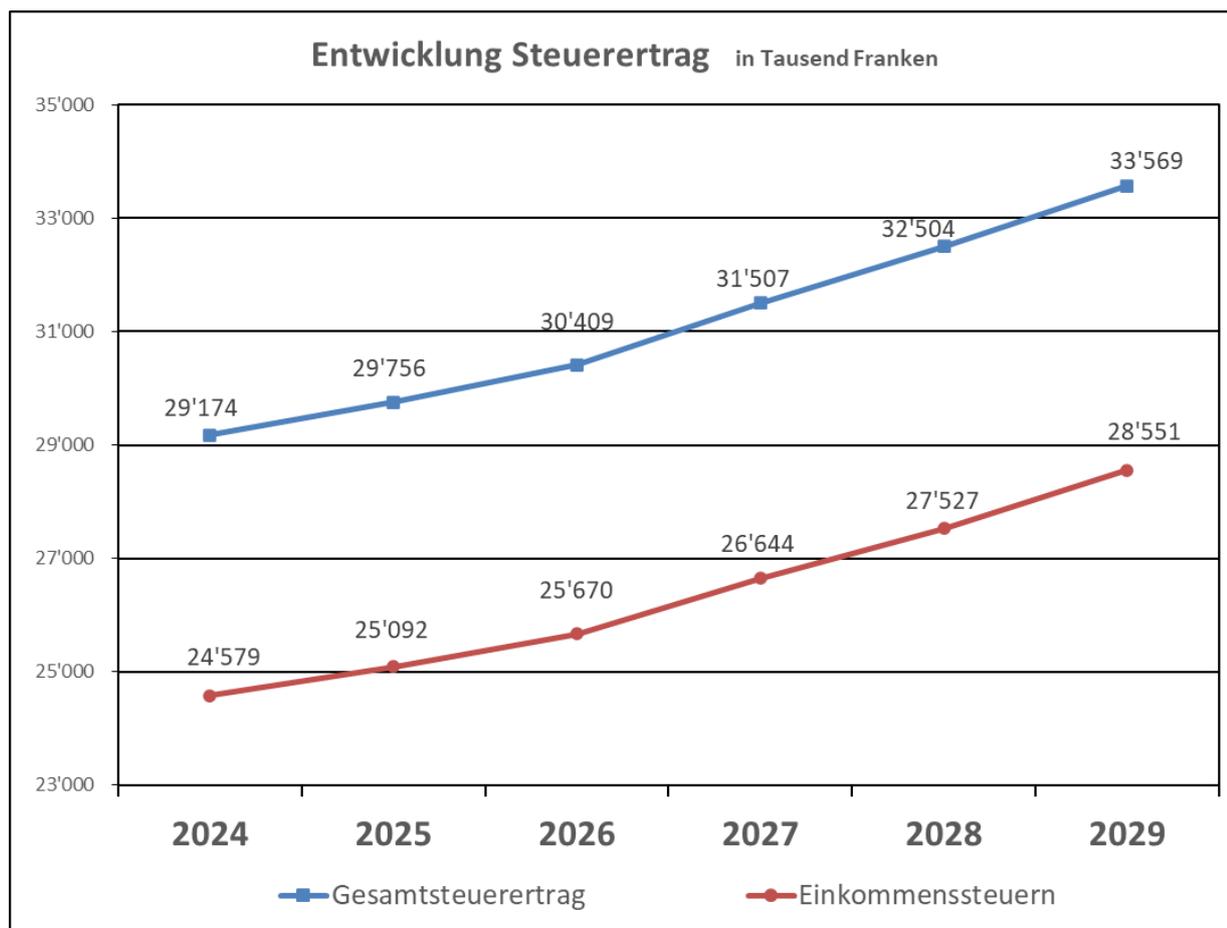
Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **100'000 Franken** der Erfolgsrechnung.

2 Entwicklung Steuerertrag

2.1 Einkommens- und Vermögenssteuern

Der Ertrag der Einkommenssteuern betrug im Rechnungsjahr 2023 24,03 Mio. Franken und lag damit um rund 160'000 Franken über dem Budgetwert (23,87 Mio.). Im Budget 2025 wird wiederum mit einem Mehrertrag gerechnet, es sind 25,09 Mio. Franken eingestellt. Die Vermögenssteuern liegen mit 2,8 Mio. Franken auf dem Budgetwert des Vorjahres. Bei der Bevölkerungsentwicklung wurde wiederum anhand der zu erwartenden Bautätigkeit geplant (für das Budgetjahr 2025 liegt der Zuwachs bei 10 Personen).

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. Für die Finanzplanung 2025 bis 2029 werden bei den Einkommenssteuern mit Zuwachsraten zwischen 1,9 und 2,1 Prozent gerechnet, was den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) entspricht. Aufgrund der zu erwartenden Bautätigkeit in der Gemeinde werden bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2029 mit 7'357 Steuerpflichtigen gerechnet (Budget 2025 = 6'985).



2.2 Gewinn- und Kapitalsteuern

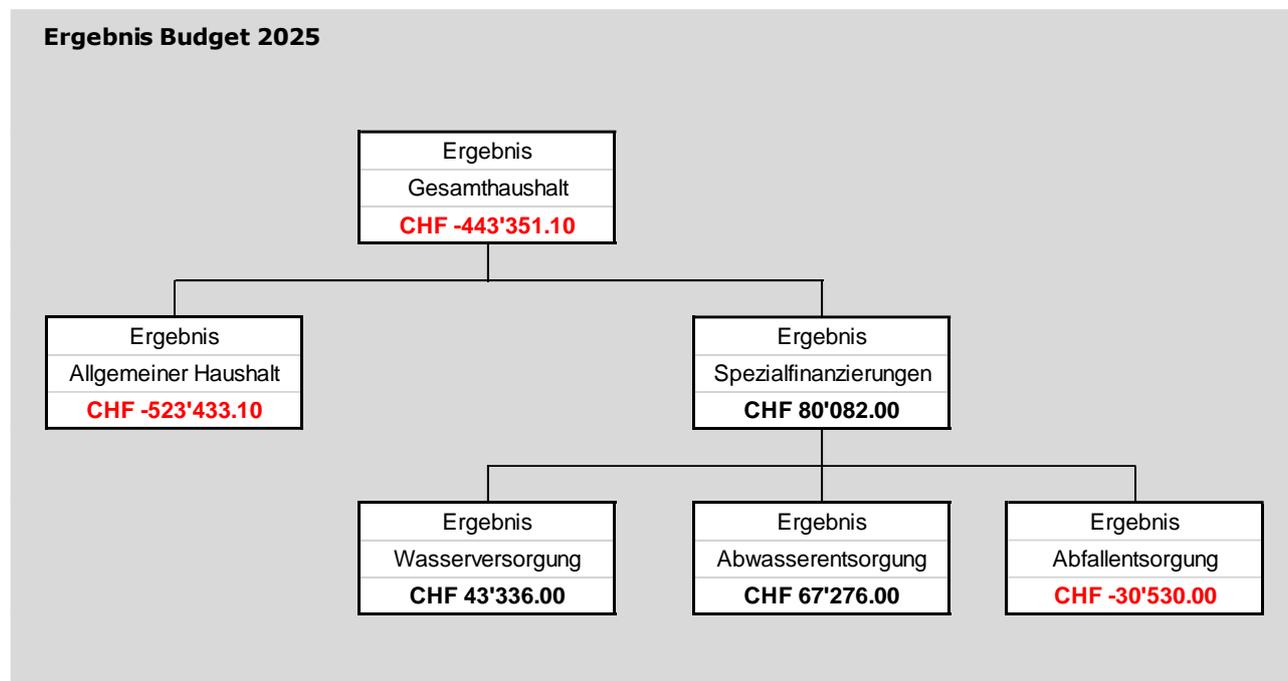
Der Steuerertrag der Juristischen Personen schwankt von Jahr zu Jahr stark und ist dementsprechend schwierig zu prognostizieren. Aufgrund des Vorjahresergebnisses wurde der Ertrag der Gewinn- und Kapitalsteuern wieder leicht nach unten korrigiert und beläuft sich auf total 1,38 Millionen Franken.

2.3 Liegenschaftssteuern

Die Liegenschaftsteuer beträgt wie im Vorjahr 1,3 Promille des amtlichen Wertes der Liegenschaften. Im Rechnungsjahr 2023 wurden dabei 2,84 Millionen Franken erzielt. Für das Budget 2025 sind ebenfalls 2,84 Millionen Franken veranschlagt.

3 Erfolgsrechnung

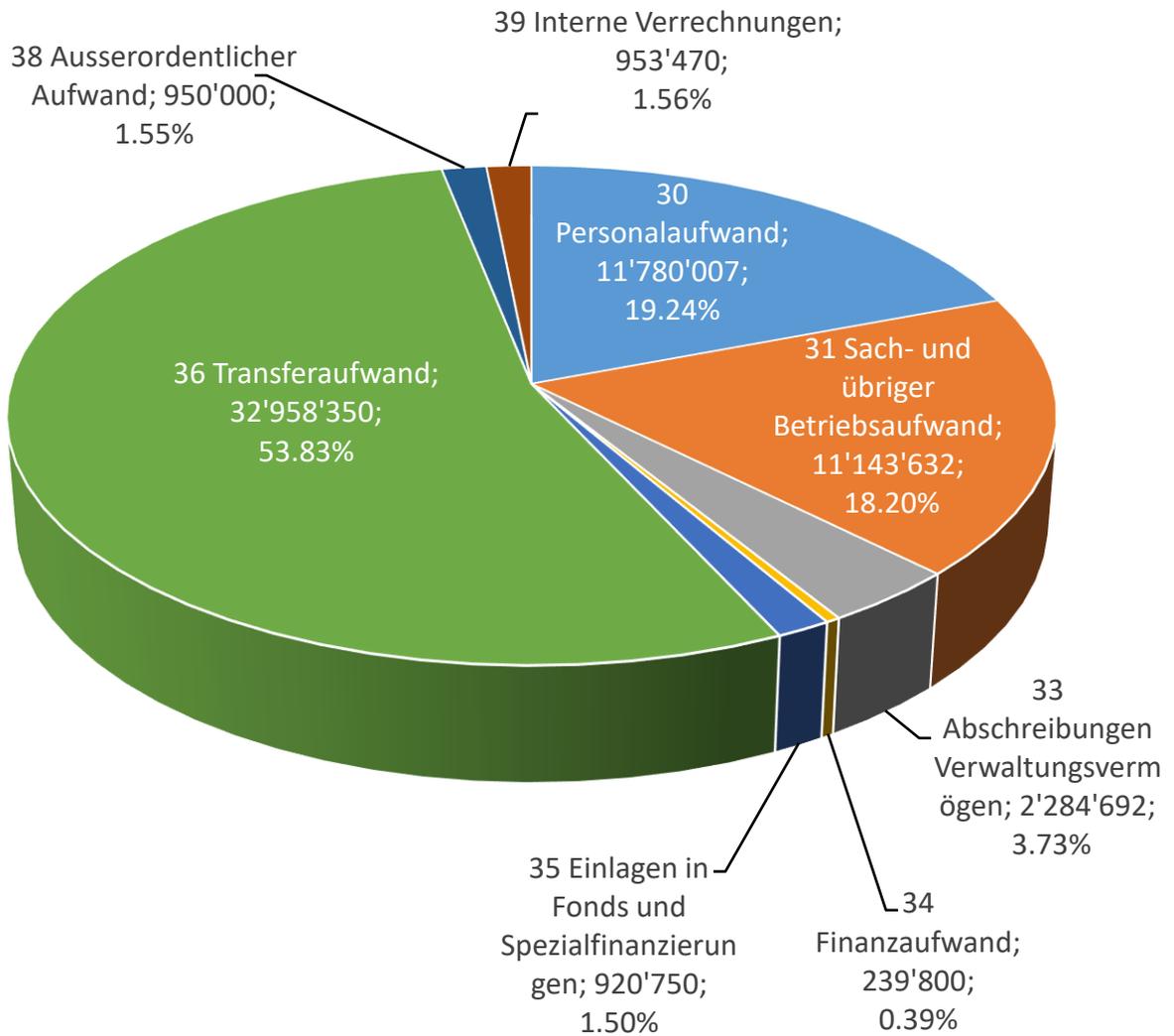
3.1 Ergebnis



3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

(Allg. Haushalt inkl. Feuerwehr)	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand	53'164'699	51'301'473	50'042'860
Betrieblicher Ertrag	51'663'796	50'030'393	49'785'587
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 1'500'903	- 1'271'080	- 257'273
Finanzaufwand	239'800	193'260	169'765
Finanzertrag	994'620	831'137	1'022'814
Ergebnis aus Finanzierung	754'820	637'877	853'049
Operatives Ergebnis	- 746'083	- 633'203	595'776
Ausserordentlicher Aufwand	950'000	905'000	978'087
Ausserordentlicher Ertrag	1'172'650	905'030	1'320'858
Ausserordentliches Ergebnis	222'650	30	342'771
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	- 523'433	- 633'173	938'547

3.3 Aufwand (Artengliederung)



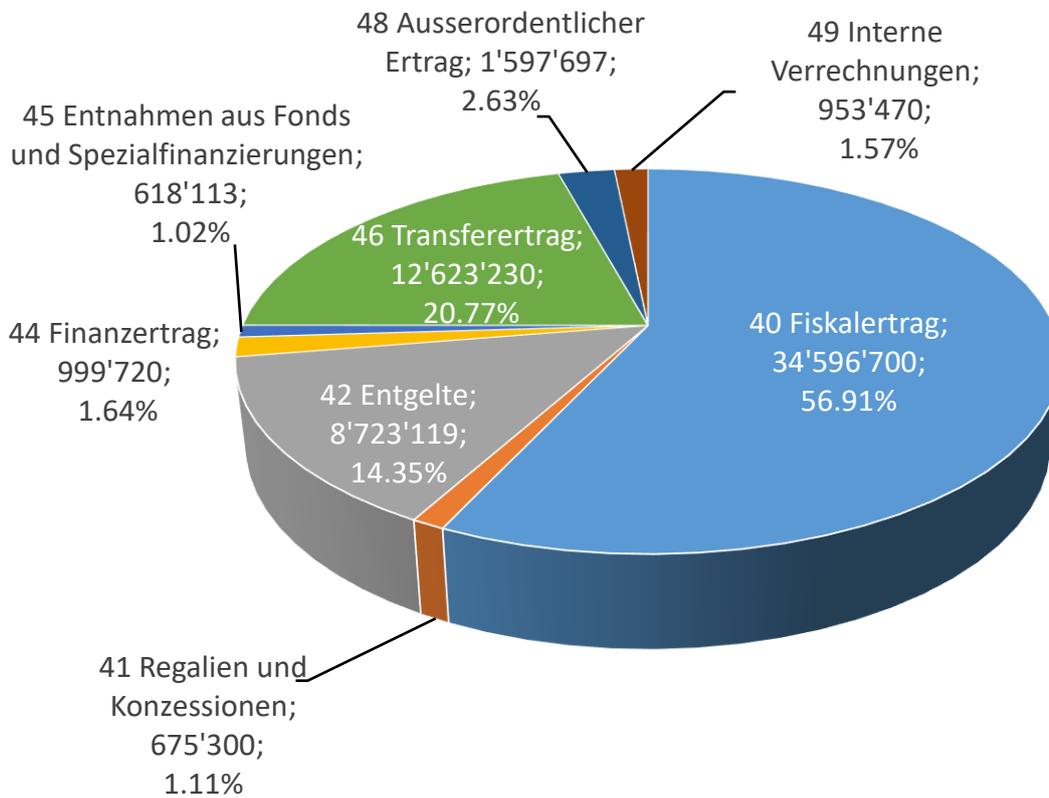
Hauptpositionen im Transferaufwand:

- 361 Entschädigungen an Gemeinwesen = 12,8 Mio. Franken
- 362 Finanz- und Lastenausgleich = 2,0 Mio. Franken
- 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte = 18,0 Mio. Franken

Der **Gesamtaufwand** liegt um 1,97 Mio. Franken (3,32%) über dem Vorjahresbudget.

- Der **Personalaufwand** (30) erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 um 597'151 Franken oder um 5,34 Prozent. Es wurde mit einem Teuerungs- und Leistungsanstieg von insgesamt zwei Prozent gerechnet. Die Teuerungszulage hängt allerdings jeweils vom Entscheid des Regierungsrates ab. Die Personalkosten der Sozialhilfe steigen wiederum an, weil in den Bereichen Administration und Kindes- und Erwachsenenschutz KES die Stellenprozentage erhöht wurden. In der Bauabteilung wird es in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung zu einer personellen Umstrukturierung kommen, was zur Folge hat, dass in der Abwasserentsorgung rund 30'000 Franken mehr budgetiert wird als im Vorjahr.
- Der **Sachaufwand** (31) liegt um rund 115'000 Franken (1,04%) über dem Budgetwert 2024. Die Mehrkosten stammen vor allem aus den folgenden Sachgruppen:
 - 3110 (Büromöbel und Geräte) rund 43'500 Franken Mehraufwand, hauptsächlich für Schulausrüstungen.
 - 3111 (Maschinen, Geräte, Fahrzeuge) rund 105'000 Franken Mehraufwand für die Ersatzbeschaffung der Parkuhren, für ein Verwaltungsfahrzeug und für eine Sandreinigungsmaschine.
- Die **Abschreibungen** (33) steigen um 261'048 Franken (12,9%) im Vergleich zum Vorjahreswert. Grund dafür sind die im Rechnungsjahr 2025 geplanten Investitionen. Das alte Verwaltungsvermögen (bis 2015) wird linear in zwölf Jahren abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungsbedarf von rund 862'000 Franken ausmacht.
- Der **Finanzaufwand** (34) liegt um 46'540 Franken (24,1%) über dem Budgetwert des Vorjahres. Grund dafür ist der wieder leicht gestiegene Zinsaufwand und die Tatsache, dass neue Fremdmittel aufgenommen werden müssen.
- Der **Transferaufwand** (36) erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 um 1'063'583 Franken (3,33%). Haupttreiber sind die Lastenausgleichssysteme, welche wieder eine starke Zunahme verzeichnen. Beim Lastenausgleich Lehrerbesoldungen handelt es sich um 263'300 Franken, beim Lastenausgleich Sozialhilfe um 550'900 Franken und beim Lastenausgleich Ergänzungsleistungen um 204'800.

3.4 Ertrag (Artengliederung)



Hauptpositionen im Fiskalertrag:

400 Direkte Steuern Natürliche Personen	=	28,6 Mio. Franken
401 Direkte Steuern Juristische Personen	=	1,4 Mio. Franken
402 Übrige direkte Steuern	=	4,6 Mio. Franken

Der **Gesamtertrag** erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 um 2,1 Mio. Franken oder um 3,58 Prozent.

- Der **Fiskalertrag** (40) liegt um 751'420 Franken oder um 2,22 Prozent über dem Budgetwert 2024. Die Kantonale Planungsgruppe Bern rechnet mit einem Anstieg der Einkommenssteuern NP von zwei Prozent. Zudem wird aufgrund der Bautätigkeit mit einem Zuwachs von 10 steuerpflichtigen Personen gerechnet. Diese beiden Faktoren führen zu einem Mehrertrag von 971'000 Franken (KGR 4000) gegenüber dem Vorjahresbudget.
- Die **Entgelte** (42) liegen um rund 428'000 Franken (5,2%) über dem Vorjahresbudget. Hier sind im Wesentlichen die Rückerstattungen (Eltern- und Essensbeiträge, Rückerstattungen im Bereich der Sozialhilfe) für den Mehrertrag verantwortlich.
- Der **Finanzertrag** (44) liegt um rund 163'500 Franken (19,5%) über dem Vorjahreswert. Die wesentlichen Faktoren dafür sind Mieteinnahmen in den Primarschulen sowie die gute Auslastung der Zivilschutzanlage (CHF 118'000 Mehrertrag zum Vorjahresbudget).
- Die **Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen** (45) belaufen sich auf 618'113 Franken und liegen damit um rund 28'000 Franken über dem Budget des Vorjahres.
- Der **Transferertrag** (46) liegt um rund 250'000 Franken (2,0%) über dem Budgetwert 2024. Die Gründe liegen bei den zu erwartenden Bundes- und Kantonsbeiträgen im Bereich Militär sowie bei den Anteilen der angeschlossenen Gemeinden im Bereich Polizeiwesen (Ressourcenvertrag).
- Der **Ausserordentliche Ertrag** (48) verzeichnet eine Steigerung von rund 290'000 Franken oder 22,2 Prozent. Hier ist zur Hauptsache die höhere Entnahme aus der Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn verantwortlich, welche wegen Erneuerungsarbeiten in der SZW AG nötig wird.

3.5 Spezialfinanzierungen

Die Aktivierungsgrenze wurde auch für die Spezialfinanzierungen auf 100'000 Franken festgelegt, was zur Folge hat, dass Aufwendungen unterhalb dieser Grenze über die Erfolgsrechnung verbucht werden müssen.

Seit dem Rechnungsjahr 2016 (Einführung HRM2) werden die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt nur noch in der Höhe der effektiv getätigten Abschreibungen vorgenommen. Das heisst, dass sowohl Verwaltungsvermögen wie auch Guthaben für die Werterhaltung vorhanden sind. Auf das jeweilige Betriebsergebnis hat dies jedoch keinen Einfluss.

3.5.1 Wasserversorgung

Der Umsatz der Wasserversorgung liegt nur knapp unter dem Vorjahreswert. Es wird sich noch zeigen, wie sich die neue Gebührensituation aufgrund der erstmaligen Entnahme aus der Spezialfinanzierung Wasserversorgung auswirken wird. Diese wurde aus dem Verkauf der Primäranlagen und der Wasserleitung Muri an den WVRB geäuft. Ab dem Rechnungsjahr 2024 können daraus jährlich, während 16 Jahren rund 402'000 Franken und ab 2025 zusätzlich 22'800 Franken der Erfolgsrechnung übertragen werden. Der Zielwert der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich liegt bei 351'000 Franken. Der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich wird per Ende 2025 voraussichtlich rund 645'000 Franken betragen.

SF Wasserversorgung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	644'998.55	601'662.55	627'319.55
Verbrauchsgebühr pro m3	1.10	1.10	1.40
Total Gebührenertrag	1'052'000.00	1'038'000.00	1'256'860.25
<i>Davon ein Drittel (für Zielwert RA)</i>	<i>350'800.00</i>	<i>346'000.00</i>	<i>419'000.00</i>

3.5.2 Abwasserentsorgung

Der Umsatz der Abwasserentsorgung liegt um 59'460 Franken oder um 2,26 % über demjenigen des Budgets 2024. Der Preis pro Kubikmeter Frischwasser (für Erhebung der Abwassergebühr relevant) bleibt bei 1.70 Franken bestehen. Treffen die Prognosen ein, dann wird der Zielwert (CHF 704'500) übertroffen, was eine Gebührensenkung nach sich ziehen könnte.

SF Abwasserentsorgung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	958'522.40	891'246.40	705'056.40
Verbrauchsgebühr pro m3	1.70	1.70	1.50
Total Gebührenertrag	2'113'590.00	2'101'190.00	2'011'644.65
<i>Davon ein Drittel (für Zielwert RA)</i>	<i>704'500.00</i>	<i>700'400.00</i>	<i>670'500.00</i>

3.5.3 Abfallentsorgung

Der Umsatz der Abfallentsorgung ist praktisch gleich hoch wie im Vorjahresbudget, was darauf hindeutet, dass keine grossen Veränderungen erwartet werden. Es müssen rund 30'000 Franken aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen werden. Dieser Umstand wird sich jedoch noch nicht auf die Abfallgebühren auswirken. Der Zielwert liegt bei rund 446'000 Franken. Gemäss Planung wird der Bestand des Kontos Rechnungsausgleich per Ende 2025 bei rund 347'000 Franken liegen.

SF Abfallentsorgung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Bestand Rechnungsausgleich 31.12.	346'681.02	377'211.02	402'696.02
Total Gebührenertrag	1'339'085.00	1'328'910.00	1'337'030.98
<i>Davon ein Drittel (für Zielwert RA)</i>	<i>446'400.00</i>	<i>443'000.00</i>	<i>445'700.00</i>

4 Investitionsrechnung

Der Gesamthaushalt sieht im Budgetjahr 2025 Bruttoinvestitionen von 6,27 Millionen Franken vor. An Beiträgen von Dritten werden 0,03 Millionen Franken erwartet. Die Nettoinvestitionen belaufen sich auf 6,24 Mio. Franken.

Folgende Vorhaben sind im **Budgetjahr 2025** geplant (Bruttoinvestitionen/Anteil 2025):

<u>Allgemeiner Haushalt:</u>	<u>4'978'000</u>
- Ersatz Notebooks für 3./4. Klassen	147'000
- Revitalisierung Rufenachtmoos/Steckibach, Biberschutz	10'000
- Böschungssanierung Änggsteinbach	10'000
- Strassensanierungen	1'444'000
- Ersatz Kehrmaschine / MFH CS 250	270'000
- Ersatz Meili VM 1300	202'000
- SA Worboden, Gesamtsanierung	1'500'000

- Oberstufenzentrum Worb, Ersatz Mobiliar Klassenzimmer	345'000
- SA Rüfenacht, Sanierung Bodenbelag Umgebung	135'000
- Verwaltungsgebäude, Strat.Invest.Planung Flachdach + PV-Anlage	600'000
- Bärensaal, Erneuerung Vorhänge, Seilzüge und Bühnenbeleuchtung	165'000
- Ersatz Anhängerleiter	150'000

Wasserversorgung: 812'000

- Netzersatz Schlossstalden	20'000
- Netzaufbau Wattenwil-Bangerten	5'000
- Netzersatz Farbstrasse	30'000
- Netzersatz Eggasse nord, Eichenweg	387'000
- Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg	370'000

Abwasserentsorgung: 480'000

- Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung	55'000
- GEP Massnahmenpaket 4	25'000
- Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse	30'000
- Meteorwasserleitung Schlosswilstrasse-Hübeliweg	370'000

Total Bruttoinvestitionen **6'270'000**

Folgende Beiträge sind zu erwarten:

<u>Wasserversorgung:</u>	<u>-27'000</u>
- Netzersatz; diverse	-27'000

Total Beiträge **-27'000**

Total Nettoinvestitionen **6'243'000**

5 Liegenschaften des Finanzvermögens

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 27. Februar 2023 beschlossen, dass die Liegenschaften des Finanzvermögens per 1. Mai 2023 von der Finanz- an die Bauabteilung übertragen werden. Die Umstellung stellte jedoch eine grössere Herausforderung dar, insbesondere bei den Kapazitäten in der Bauabteilung. Im Jahr 2024 wurden die Dossiers und somit auch die Verantwortlichkeiten Schritt für Schritt der Bauabteilung übergeben. Die Finanzabteilung unterstützt die Bauabteilung noch immer. So wurde das Budget 2025 von der Finanzabteilung erstellt. Ab 2025 ist dann die Bauabteilung definitiv für die Bewirtschaftung der Liegenschaften des Finanzvermögens zuständig. Aus diesem Grund wurden die Budgetpositionen des Bereichs 240 in den neu eingerichteten Bereich 390 übertragen (= Liegenschaften des Finanzvermögens) und diejenigen des Bereichs 241 in den ebenfalls neuen Bereich 391 (=Pflanzlandverwaltung).

Es handelt sich nur um eine Verschiebung der Konten und Beträge innerhalb des Allgemeinen Haushalts, die Transaktionen bleiben somit kostenneutral.

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.

Eigenkapital per 01.01.2025			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2025				
CHF			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		CHF				
29	Eigenkapital	49'539'145			1'457'929			-2'246'320	29	Eigenkapital	48'750'754
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	8'473'115		Einlagen in SF EK	110'612		Entnahmen aus SF EK	-455'577	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	8'128'150
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0	525.3510.01		0	525.4510.01		0	29000.01	SF Feuerwehr einseitig	0
29001.01	SF Wasserversorgung	601'663	350.9010.11		43'336	350.9011.11		0	29001.01	SF Wasserversorgung	644'999
29001.02	SF Übertragung VV WVRB	6'033'515			0	350.4898.11		-402'235	29001.02	SF Übertragung VV VV	5'631'280
29001.03	SF Übertragung VV Ltg Muri	365'000			0			-22'812	29001.03	SF Übertragung VV Ltg Muri	342'188
29002.01	SF Abwasserentsorgung	891'246	355.9010.21		67'276	355.9011.21		0	29002.01	SF Abwasserentsorgung	958'522
29003.01	SF Abfall	377'211	360.9010.31		0	360.9011.31		-30'530	29003.01	SF Abfall	346'681
29005.01	SF Mehrwertabgabe	204'480			0			0	29005.01	SF Mehrwertabgabe	204'480
293	Vorfinanzierungen	23'774'993		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'870'750		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-1'450'113	293	Vorfinanzierungen	24'195'630
29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	139'868	201.3893.01		0	201.4893.01		0	29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	139'868
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252			0			0	29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252
29300.03	Liegenschaften FV	285'359	240.3893.01		0	240.4893.01		-2'000	29300.03	Liegenschaften FV	283'359
29300.04	Freibad und Kunsteisbahn	753'633	113.3893.01		815'000	113.4893.01		-700'000	29300.04	Freibad und Kunsteisbahn	868'633
29300.05	Nachhaltigkeit im Energieb.	91'280	315.3893.01		135'000	315.4893.01		-130'000	29300.05	Nachhaltigkeit im Energieb.	96'280
29300.06	Grabunterhaltungsfonds	77'965	505.3893.01		0	505.4893.01		0	29300.06	Grabunterhaltungsfonds	77'965
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	9'964'713	350.3510.11/51		441'800	350.4510.11		-258'533	29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	10'147'980
29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	12'280'922	355.3510.12/52		478'950	355.4510.21		-359'580	29302.02	Abwasserentsorgung Werterhalt	12'400'292
294	Reserven	5'632'230		Einlagen	0		Entnahmen	0	294	Reserven	5'632'230
29400.01	Finanzpolitische Reserve	5'632'230	211.3894.01		0	2894.xx		0	29400.01	Finanzpolitische Reserve	5'632'230
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	715'740		Einlagen	0		Entnahmen	-340'630	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	375'110
29600.01	Neubewertungsreserve FV	340'630	3896.xx		0	200.4896.01		-340'630	29600.01	Neubewertungsreserve FV	0
29601	Schwankungsreserve	375'110	3896.xx		0	4896.xx		0	29601	Schwankungsreserve	375'110
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	10'943'067	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-523'433				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	10'419'634

7 Fremdmittelentwicklung

Die Darlehen (206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten) dürften sich per Ende 2024 bei 21,0 Millionen Franken bewegen. Ab dem Budgetjahr 2025 ist damit zu rechnen, dass weitere Fremdmittel benötigt werden. Gemäss der aktuellen Finanzplanung handelt es sich um rund 2,5 Millionen Franken. Dies hängt jedoch stark vom Realisierungszeitpunkt der geplanten Investitionen ab. Auf welchem Niveau sich die Schuldzinsen zum Zeitpunkt der Neuaufnahme bewegen werden ist noch nicht voraussehbar. Die selbstbestimmte Schuldengrenze von 40 Millionen Franken wird im Jahr 2025 noch nicht erreicht werden, muss jedoch aufgrund der Sanierung des Schulhauses Worboden auf 50 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 2025	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2023
Nettoverschuldungsquotient	-44,0%	-40,5%	-46,4%	-36,0%	-45,7%
Selbstfinanzierungsgrad	25,1%	32,1%	86,6%	8,9%	164,2%
Zinsbelastungsanteil	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,0%
Bruttoverschuldungsanteil	37,6%	37,9%	38,7%	35,5%	38,8%
Investitionsanteil	9,6%	8,8%	6,1%	13,1%	4,1%
Kapitaldienstanteil	4,0%	3,6%	3,6%	3,3%	3,8%

8.2 Allgemeiner Haushalt

Finanzkennzahlen des Allgemeinen Haushalts	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungsgrad	29,4%	34,8%	59,1%	28,5%	216,6%
Bilanzüberschussquotient	37,6%	28,5%	31,5%	22,3%	39,1%

8.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasser	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungsgrad	-12,6%	-6,3%	41,7%	7,7%	22,8%
Kostendeckungsgrad	102,3%	98,7%	95,1%	84,3%	105,8%
Werterhaltungsquote	23,2%	23,5%	23,9%	23,2%	23,2%

8.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Finanzkennzahlen der SF Abwasser	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungsgrad	46,1%	100,0%	100,0%	60,6%	329,1%
Kostendeckungsgrad	102,6%	107,6%	107,1%	85,4%	107,8%
Werterhaltungsquote	20,6%	20,3%	20,6%	15,8%	20,6%

8.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Finanzkennzahlen der SF Abfall	Budget 2025	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	-	-
Kostendeckungsgrad	97,7%	98,1%	107,4%	100,4%	99,4%

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

9 Fazit

Nach den hohen Inflationsraten in den letzten zwei Jahren (Ukrainekrieg, Energiemangellage etc.) betragen die aktuellen Raten zwischen zwei und drei Prozentpunkten. Gegenüber dem Budget 2024 steht das vorliegende Budget um rund 110'000 Franken besser da. Während das Budget 2024 mit einem Aufwandüberschuss von rund 0,63 Millionen Franken rechnete, weist das Budget 2025 einen **Aufwandüberschuss von 523'433.10 Franken** aus.

Es zeichnet sich ab, dass die Steuererträge der Natürlichen Personen wieder leicht ansteigen. Der von der Kantonalen Planungsgruppe Bern empfohlene Faktor für den Zuwachs der Einkommenssteuern von 2,0 Prozent wurde übernommen. Die Berechnung der Einwohnerzahl beruht auf der zu erwartenden Bautätigkeit und wurde mit 10 Personen prognostiziert. Dank dem Mehrertrag in der Rechnung 2023, welcher die Basis für die Neuberechnung liefert, und den obgenannten Prognoseannahmen liegen die Einkommenssteuern der natürlichen Personen um rund 1,1 Mio. Franken über dem Budgetwert 2024.

Es zeigt sich, dass die Kostenentwicklung bei den Lastenausgleichssystemen wieder stark ansteigt. Insgesamt führt dieser Faktor zu einer Budgetbelastung gegenüber dem Vorjahr von rund 1,0 Mio. Franken. Die Leistungen aus dem Finanzausgleich liegen um 44'200 Franken unter dem Budgetwert des Vorjahres, was sich zusätzlich negativ auf das vorliegende Budget auswirkt.

Im Hinblick auf die grosse Budget-Belastung in den Jahren 2026 und 2027, in welchen die Sanierung des Oberstufenzentrums Worbboden ansteht, hat der Gemeinderat in seinen Vorgaben zum Budgetprozess 2025 ein ausgeglichenes Budget angestrebt und verlangt, dass nur das Nötigste budgetiert wird. Unter Berücksichtigung, dass die Abgaben an den Kanton um über eine Million Franken höher veranschlagt werden mussten als noch im Vorjahr ist das vorliegende Resultat als Erfolg zu werten.

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

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

Beschluss:

1. Das Budget für das Jahr 2025 mit einem Aufwand von 61'341'312.60 Franken und einem Ertrag von 60'817'879.50 Franken, ergebend einen Aufwandüberschuss von 523'433.10 Franken, wird genehmigt.
2. Für das Jahr 2025 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. 35der Verfassung 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

Konto	Bezeichnung	Budget 2025		Abweichung zu Budget 2024	Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	TOTAL Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	61'341'312.60	60'817'879.50 523'433.10	<i>-109'740.15</i>	59'368'723.05	58'735'549.80 633'173.25	57'812'830.88 938'547.17	58'751'378.05
1	Präsidialabteilung	13'424'391.95	2'121'994.00 11'302'397.95	<i>583'637.70</i>	12'404'169.25	1'685'409.00 10'718'760.25	13'128'104.04	2'299'647.35 10'828'456.69
2	Finanzabteilung	4'491'036.00 32'394'544.00	36'885'580.00	<i>-904'525.00</i>	4'896'471.00 31'490'019.00	36'386'490.00 31'463'787.60	4'677'613.90	36'141'401.50
3	Bauabteilung	17'696'497.00	8'299'224.00 9'397'273.00	<i>200'326.00</i>	16'971'454.00	7'774'507.00 9'196'947.00	16'589'678.46	7'771'345.70 8'818'332.76
4	Sozialdienste	22'491'806.00	11'916'120.00 10'575'686.00	<i>119'467.00</i>	22'111'162.00	11'654'943.00 10'456'219.00	20'617'275.99	11'124'600.67 9'492'675.32
5	Polizeiabteilung	3'237'581.65	1'594'961.50 1'642'620.15	<i>-108'645.85</i>	2'985'466.80	1'234'200.80 1'751'266.00	2'800'158.49	1'414'382.83 1'385'775.66

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		61'341'312.60	60'817'879.50	59'368'723.05	58'735'549.80	57'812'830.88	58'751'378.05
Aufwandüberschuss			523'433.10		633'173.25		
Ertragsüberschuss						938'547.17	
1	Präsidialabteilung	13'424'391.95	2'121'994.00	12'404'169.25	1'685'409.00	13'128'104.04	2'299'647.35
	Nettoaufwand		11'302'397.95		10'718'760.25		10'828'456.69
100	Abstimmungen und Wahlen	59'380.00	80.00	104'105.00	3'080.00	80'648.20	486.15
	Nettoaufwand		59'300.00		101'025.00		80'162.05
100	Abstimmungen und Wahlen	59'380.00	80.00	104'105.00	3'080.00	80'648.20	486.15
3000.01	Sitzungsgelder	12'280.00		16'830.00		12'310.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge					49.15	
3054.01	FAK-Beiträge					11.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'900.00		34'500.00		13'047.90	
3130.01	Porti, Telefon	28'000.00		28'000.00		18'709.45	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	7'200.00		21'400.00		35'267.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			1'500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'875.00		1'252.90	
4260.01	Rückerstattungen		80.00		3'080.00		486.15
101	Grosser Gemeinderat	47'380.00		48'030.00		42'051.40	
	Nettoaufwand		47'380.00		48'030.00		42'051.40
101	Grosser Gemeinderat	47'380.00		48'030.00		42'051.40	
3000.01	Sitzungsgelder	24'100.00		24'100.00		20'550.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'500.00		6'500.00		6'375.05	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	2'700.00		3'300.00		2'372.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	450.00		500.00		326.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	10.00		10.00		3.65	
3054.01	FAK-Beiträge	110.00		110.00		75.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	10.00		10.00		3.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00		8'000.00		6'790.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		500.00	
3170.02	Freier Ratskredit	5'000.00		5'000.00		5'054.20	
102	Gemeinderat	457'500.00		440'880.00		437'097.25	
	Nettoaufwand		457'500.00		440'880.00		437'097.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
102	Gemeinderat	457'500.00		440'880.00		437'097.25	
3000.01	Sitzungsgelder	18'240.00		17'580.00		17'760.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	318'200.00		302'200.00		302'199.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	22'400.00		21'600.00		21'625.05	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	20'300.00		19'000.00		19'039.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	800.00		700.00		692.25	
3054.01	FAK-Beiträge	5'400.00		5'200.00		5'201.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		300.00		306.15	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	41'060.00		38'900.00		38'893.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		1'932.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen					6'919.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	17'000.00		17'000.00		17'135.00	
3170.02	Freier Ratskredit	7'900.00		12'900.00		5'194.65	
3170.03	Ehrungen	500.00		500.00		199.00	
103	Sekretariate	389'150.00	11'200.00	355'080.00	1'200.00	347'305.20	1'756.50
	Nettoaufwand		377'950.00		353'880.00		345'548.70
103	Sekretariate	389'150.00	11'200.00	355'080.00	1'200.00	347'305.20	1'756.50
3000.01	Sitzungsgelder					700.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	297'100.00		283'400.00		280'015.70	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					5'486.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	19'300.00		17'700.00		17'613.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	24'800.00		24'100.00		24'135.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'300.00		1'000.00		973.40	
3054.01	FAK-Beiträge	4'500.00		4'200.00		4'133.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'000.00		430.00		427.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		600.00		197.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		4'500.00		2'461.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	35'000.00		18'000.00		10'432.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'000.00		1'000.00		578.40	
4260.01	Rückerstattungen		11'200.00		1'200.00		1'756.50
105	Informatik	777'594.00					
	Nettoaufwand		777'594.00				
105	Informatik	777'594.00					
3110.01	Büromöbel und Geräte	9'500.00					
3113.01	Hardware	25'700.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon	43'780.00					
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik	360'650.00					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00					
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	1'000.00					
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	26'834.00					
3158.01	Unterhalt von Software	309'630.00					
107	Verwaltungsfahrzeuge	56'102.00					
	Nettoaufwand		56'102.00				
107	Verwaltungsfahrzeuge	56'102.00					
3101.01	Verbrauchsmaterial	350.00					
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	50'000.00					
3134.01	Fahrzeugversicherungen	3'500.00					
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	952.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'300.00					
110	Zentrale Dienste	517'790.00	1'500.00	1'229'719.00	500.00	1'300'075.85	2'988.90
	Nettoaufwand		516'290.00		1'229'219.00		1'297'086.95
110	Zentrale Dienste	517'790.00	1'500.00	1'229'719.00	500.00	1'300'075.85	2'988.90
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	202'900.00		226'300.00		221'310.70	
3010.03	Besoldung Lernende	122'900.00		118'600.00		137'137.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'200.00		20'600.00		21'623.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	15'100.00		19'000.00		21'225.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'300.00		1'900.00		2'752.55	
3054.01	FAK-Beiträge	4'900.00		5'100.00		5'017.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'100.00		600.00		762.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	22'250.00		25'135.00		14'510.40	
3100.01	Büromaterial	33'000.00		33'000.00		33'230.60	
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		442.90	
3105.01	Lebensmittel	1'500.00		2'000.00		1'158.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		9'000.00		4'904.45	
3113.01	Hardware			5'000.00		70'031.70	
3130.01	Porti, Telefon	52'160.00		90'180.00		91'242.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16'050.00		16'000.00		15'974.80	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik			327'990.00		343'881.15	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	2'600.00		2'800.00		1'861.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00		193.85	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur			2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte			26'684.00		25'448.20	
3158.01	Unterhalt von Software			279'300.00		270'667.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'400.00		600.00		272.95	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'430.00		16'430.00		16'426.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00				500.00
4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		1'334.80
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'154.10
111	Personaldienst	134'800.00	3'000.00	140'400.00	3'500.00	150'688.80	15'298.90
	Nettoaufwand		131'800.00		136'900.00		135'389.90
111	Personaldienst	134'800.00	3'000.00	140'400.00	3'500.00	150'688.80	15'298.90
3000.01	Sitzungsgelder	200.00		200.00		200.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	74'700.00		84'300.00		94'243.90	
3091.01	Personalwerbung	12'000.00		12'000.00		19'739.50	
3099.01	REKA-Checks	12'000.00		12'000.00		10'658.40	
3099.02	Personalanlässe	19'000.00		15'000.00		14'000.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'900.00		11'900.00		11'847.00	
3158.01	Unterhalt von Software	5'000.00		5'000.00			
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		3'000.00		3'500.00		10'698.90
4260.01	Rückerstattungen						4'600.00
112	Information	114'305.00		124'640.00		123'109.55	
	Nettoaufwand		114'305.00		124'640.00		123'109.55
112	Information	114'305.00		124'640.00		123'109.55	
3137.02	Radio- und Fernsehabgabe	2'970.00		3'030.00		1'340.00	
3158.01	Unterhalt von Software			11'550.00		12'346.10	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	21'335.00		21'060.00		21'333.45	
3636.02	Beitrag an Worber Post	90'000.00		89'000.00		88'090.00	
113	Kultur- und Sportförderung	1'817'180.00	700'000.00	1'548'180.00	450'000.00	2'185'829.10	930'175.00
	Nettoaufwand		1'117'180.00		1'098'180.00		1'255'654.10
113	Kultur- und Sportförderung	1'817'180.00	700'000.00	1'548'180.00	450'000.00	2'185'829.10	930'175.00
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	285'000.00		285'000.00		283'185.70	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG	450'000.00		450'000.00		410'155.00	
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen					141'000.00	
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG	250'000.00				520'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.03	Vereinsbeiträge	7'000.00		8'000.00		5'500.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	180.00		180.00		180.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	815'000.00		795'000.00		815'808.40	
4250.01	Verkaufserlös						20.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		700'000.00		450'000.00		930'155.00
160	Schulsport	16'924.80	300.00	18'992.35	300.00	14'644.40	264.00
	Nettoaufwand		16'624.80		18'692.35		14'380.40
160	Schulsport	16'924.80	300.00	18'992.35	300.00	14'644.40	264.00
3020.01	Entschädigungen	15'400.00		17'400.00		14'300.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'008.00		1'098.80		209.35	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	28.80		31.15		21.05	
3054.01	FAK-Beiträge	288.00		262.40		48.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		65.00	
4260.01	Rückerstattungen		300.00		300.00		264.00
161	Schulärztlicher Dienst	15'375.00		18'125.00		11'585.50	
	Nettoaufwand		15'375.00		18'125.00		11'585.50
161	Schulärztlicher Dienst	15'375.00		18'125.00		11'585.50	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	15'375.00		18'125.00		11'585.50	
162	Ferienaktivitäten	7'700.00		9'200.00		7'700.00	
	Nettoaufwand		7'700.00		9'200.00		7'700.00
162	Ferienaktivitäten	7'700.00		9'200.00		7'700.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	7'700.00		7'700.00		7'700.00	
163	Musikschulen	335'000.00		365'000.00		309'045.60	142.90
	Nettoaufwand		335'000.00		365'000.00		308'902.70
163	Musikschulen	335'000.00		365'000.00		309'045.60	142.90
3635.04	Auswärtige Musikschulen	35'000.00		40'000.00		28'998.20	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	300'000.00		325'000.00		280'047.40	
4260.01	Rückerstattungen						142.90
166	Bibliothekswesen	228'530.00		213'750.00		211'609.85	
	Nettoaufwand		228'530.00		213'750.00		211'609.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
166	Bibliothekswesen	228'530.00		213'750.00		211'609.85	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'100.00		1'440.00		1'077.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'770.00		5'650.00		5'339.90	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	32'400.00		32'400.00		31'288.95	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'160.00		13'160.00		13'156.00	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	138'600.00		123'600.00		123'600.00	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	37'500.00		37'500.00		37'148.00	
167	Schulzahnpflege	38'207.20		39'710.00		36'223.70	
	Nettoaufwand		38'207.20		39'710.00		36'223.70
167	Schulzahnpflege	38'207.20		39'710.00		36'223.70	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	1'800.00		1'800.00		1'650.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7.20		10.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	300.00		300.00			
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00		72.00	
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	1'000.00		1'000.00		599.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	29'000.00		30'500.00		26'370.60	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	4'000.00		4'000.00		4'731.00	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	2'000.00		2'000.00		2'800.50	
170	Departement Bildung	680'795.00		621'950.00		783'231.70	
	Nettoaufwand		680'795.00		621'950.00		783'231.70
170	Departement Bildung	680'795.00		621'950.00		783'231.70	
3000.01	Sitzungsgelder	4'130.00		2'450.00		2'100.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	59'600.00		56'400.00		59'189.85	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	116'800.00		110'800.00		105'058.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'600.00		10'700.00		10'406.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	13'900.00		12'900.00		12'343.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	800.00		600.00		546.80	
3054.01	FAK-Beiträge	2'700.00		2'500.00		2'415.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	600.00		260.00		244.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'800.00		1'800.00		1'451.00	
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'200.00		1'100.00		2'054.25	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		8'850.00		200.00	
3130.04	Transportkosten	157'000.00		157'000.00		149'485.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	10'000.00					
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	43'100.00		38'000.00		37'859.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	10'500.00		10'000.00		10'303.15	
3158.01	Unterhalt von Software	35'110.00		28'600.00		27'892.40	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'200.00		1'200.00		515.50	
3170.04	Freier Kommissionskredit	1'250.00		1'250.00		200.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software					170'688.00	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	209'205.00		177'540.00		190'278.45	
171	Kindergarten Worb			362'885.00		341'330.50	
	Nettoaufwand				362'885.00		341'330.50
171	Kindergarten Worb			362'885.00		341'330.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			1'590.00		61.05	
3100.01	Büromaterial			400.00		457.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			2'560.00		2'277.10	
3104.01	Unterrichtsmaterial			14'990.00		18'563.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte			4'000.00		4'395.00	
3130.01	Porti, Telefon			1'290.00		817.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500.00		1'654.75	
3170.01	Spesenentschädigungen			125.00		250.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit			50.00			
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen			3'500.00		4'721.65	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbessoldung			318'480.00		308'132.90	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden			14'400.00			
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen			220'608.00	7'200.00	305'141.70	
	Nettoaufwand				213'408.00		305'141.70
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen			220'608.00	7'200.00	305'141.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			1'060.00		933.00	
3100.01	Büromaterial			320.00		310.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			1'640.00		1'462.50	
3104.01	Unterrichtsmaterial			9'160.00		11'247.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte			3'200.00		2'217.15	
3130.01	Porti, Telefon			240.00		225.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'200.00		1'059.55	
3170.01	Spesenentschädigungen			4'100.00		3'447.40	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen			2'290.00		2'845.55	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbessoldung			197'398.00		265'020.20	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden					16'372.60	
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden				7'200.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
173	Primarstufenkreis Worb	2'479'619.45	12'500.00	1'980'921.35	14'500.00	1'946'172.60	10'831.80
	Nettoaufwand		2'467'119.45		1'966'421.35		1'935'340.80
173	Primarstufenkreis Worb	2'479'619.45	12'500.00	1'980'921.35	14'500.00	1'946'172.60	10'831.80
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn			9'900.00		12'056.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge			678.15		403.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge			18.80		22.60	
3054.01	FAK-Beiträge			158.40		93.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge					3.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	20'793.45		19'010.00		9'680.05	
3100.01	Büromaterial	19'800.00		19'200.00		4'433.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	11'400.00		9'120.00		8'164.45	
3104.01	Unterrichtsmaterial	147'720.00		124'150.00		128'481.07	
3110.01	Büromöbel und Geräte	37'500.00		17'200.00		17'902.85	
3113.01	Hardware	95'900.00		21'500.00			
3130.01	Porti, Telefon	4'454.00		2'264.00		2'305.90	
3130.05	Aufgabenhilfekosten			210.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		5'471.65	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik					5'648.50	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	26'350.00		20'600.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'600.00		27'100.00		21'389.65	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur					2'369.60	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	19'900.00		19'900.00		19'637.25	
3158.01	Unterhalt von Software	41'250.00		27'500.00		41'852.90	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	16'382.00		14'472.00		14'508.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	4'500.00		2'670.00		1'356.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	4'400.00		3'840.00		1'561.20	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	65'970.00		59'710.00		37'095.03	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	18'100.00					
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'850'000.00		1'532'520.00		1'560'961.35	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	37'200.00		34'800.00		35'601.65	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	38'400.00		10'400.00		15'170.70	
4260.01	Rückerstattungen		12'500.00		14'500.00		10'831.80
174	Sekundarstufenkreis Worb	2'116'186.40	63'010.00	1'830'544.00	78'200.00	1'853'977.20	99'506.25
	Nettoaufwand		2'053'176.40		1'752'344.00		1'754'470.95
174	Sekundarstufenkreis Worb	2'116'186.40	63'010.00	1'830'544.00	78'200.00	1'853'977.20	99'506.25
3090.01	Aus- und Weiterbildung	17'568.40		17'526.00		5'702.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	15'200.00		15'200.00		10'957.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'260.00		7'100.00		4'231.35	
3104.01	Unterrichtsmaterial	149'115.00		146'400.00		139'537.55	
3110.01	Büromöbel und Geräte	31'500.00		21'000.00		17'482.10	
3113.01	Hardware	2'300.00		42'000.00			
3130.01	Porti, Telefon	17'064.00		17'400.00		16'960.70	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'500.00		2'000.00		17'944.15	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	250.00		5'300.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'600.00		22'100.00		3'501.80	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	10'184.00		10'184.00		9'057.85	
3158.01	Unterhalt von Software	39'900.00		23'700.00		37'859.33	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	33'164.00		17'260.00		8'722.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	24'375.00		16'750.00		9'645.70	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	2'640.00		2'560.00		2'916.50	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	62'966.00		61'776.00		52'076.12	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'260'000.00		1'097'488.00		1'220'503.25	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	67'200.00		66'000.00		66'436.55	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	361'400.00		238'800.00		230'441.90	
4260.01	Rückerstattungen		10'810.00		10'000.00		10'465.30
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		52'200.00		68'200.00		89'040.95
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'678'607.10	25'900.00	1'434'774.25	14'000.00	1'355'432.24	19'531.10
	Nettoaufwand		1'652'707.10		1'420'774.25		1'335'901.14
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'678'607.10	25'900.00	1'434'774.25	14'000.00	1'355'432.24	19'531.10
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn			6'600.00		8'998.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge			452.10			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge			12.55		13.80	
3054.01	FAK-Beiträge			105.60			
3090.01	Aus- und Weiterbildung	17'563.10		15'830.00		6'595.00	
3100.01	Büromaterial	13'320.00		12'400.00		10'070.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	7'720.00		6'040.00		5'200.15	
3104.01	Unterrichtsmaterial	84'820.00		86'035.00		81'727.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte	25'500.00		12'000.00		12'256.35	
3113.01	Hardware	3'700.00		77'140.00			
3130.01	Porti, Telefon	2'532.00		2'148.00		1'080.00	
3130.05	Aufgabenhilfekosten			315.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'200.00		4'700.00		2'817.55	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik					2'824.25	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	10'800.00		27'800.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'100.00		18'000.00		17'266.05	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur					1'184.80	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	12'864.00		12'864.00		11'114.15	
3158.01	Unterhalt von Software	23'100.00		27'000.00		16'893.94	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	10'458.00		9'072.00		8'699.35	
3170.01	Spesenentschädigungen	6'700.00		1'430.00		304.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	3'610.00		3'210.00		2'755.25	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	46'320.00		38'406.00		37'667.85	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	11'300.00					
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbildung	1'340'000.00		1'040'814.00		1'097'702.80	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	33'600.00		32'400.00		30'261.15	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	10'400.00					
4260.01	Rückerstattungen		11'500.00		14'000.00		8'200.00
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		14'400.00				11'331.10
176	Tagesschule Worb	1'408'280.00	1'277'110.00	1'244'802.30	1'087'470.00	1'254'708.65	1'202'321.85
	Nettoaufwand		131'170.00		157'332.30		52'386.80
176	Tagesschule Worb	1'408'280.00	1'277'110.00	1'244'802.30	1'087'470.00	1'254'708.65	1'202'321.85
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	943'500.00		850'300.00		875'355.65	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	27'700.00		11'500.00		21'778.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	62'900.00		55'400.00		55'408.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	78'500.00		64'900.00		65'578.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'600.00		3'000.00		3'245.80	
3054.01	FAK-Beiträge	14'600.00		12'400.00		12'913.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	3'100.00		1'300.00		1'374.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung			6'362.30		2'806.95	
3100.01	Büromaterial	900.00		900.00		899.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'000.00		6'000.00		7'383.55	
3104.01	Unterrichtsmaterial	3'000.00		1'500.00		1'995.55	
3105.01	Lebensmittel	94'000.00		101'220.00		80'256.70	
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	500.00		500.00		353.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte	6'000.00		5'000.00		4'924.10	
3130.01	Porti, Telefon	1'380.00		1'400.00		1'900.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		840.00	
3130.04	Transportkosten	12'500.00		500.00		733.70	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	27'600.00		18'600.00		20'244.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'300.00		946.75	
3158.01	Unterhalt von Software	1'500.00					
3170.01	Spesenentschädigungen	29'500.00		20'500.00		18'272.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'000.00		4'500.00		775.60	
3940.01	Verrechnete Zinsen	58'600.00		43'840.00		43'840.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	24'600.00		32'880.00		32'880.00	
4260.01	Rückerstattungen		7'000.00		8'550.00		16'122.70
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						6'146.50
4260.03	Elternbeiträge		313'900.00		247'000.00		288'275.75
4260.04	Essensbeiträge		245'200.00		189'500.00		195'627.50
4610.01	Bundesbeiträge						41'259.40
4631.01	Kantonsbeiträge		711'010.00		642'420.00		654'890.00
177	Ferienbetreuung	47'986.00	27'394.00	51'873.00	25'459.00	30'495.05	16'344.00
	Nettoaufwand		20'592.00		26'414.00		14'151.05
177	Ferienbetreuung	47'986.00	27'394.00	51'873.00	25'459.00	30'495.05	16'344.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal					158.80	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	33'300.00		32'600.00		20'870.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'300.00		2'100.00		1'307.45	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'200.00		2'800.00		882.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	130.00		100.00		73.80	
3054.01	FAK-Beiträge	500.00		500.00		304.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	110.00		50.00		32.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		264.75	
3105.01	Lebensmittel	3'102.00		2'779.00		1'811.50	
3130.01	Porti, Telefon					100.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'000.00		5'000.00		1'666.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'100.00		2'700.00		1'577.00	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'344.00		2'344.00		1'446.50	
4210.01	Gebührenertrag						135.00
4260.01	Rückerstattungen		350.00		315.00		252.00
4260.03	Elternbeiträge		11'200.00		9'800.00		11'725.00
4260.04	Essensbeiträge		4'000.00		3'500.00		3'260.00
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		1'344.00		1'344.00		972.00
4631.01	Kantonsbeiträge		10'500.00		10'500.00		
2	Finanzabteilung	4'491'036.00	36'885'580.00	4'896'471.00	36'386'490.00	4'677'613.90	36'141'401.50
	Nettoertrag	32'394'544.00		31'490'019.00		31'463'787.60	
200	Finanzabteilung	533'800.00	939'850.00	559'450.00	798'850.00	561'808.15	960'766.55
	Nettoertrag	406'050.00		239'400.00		398'958.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
200	Finanzabteilung	533'800.00	939'850.00	559'450.00	798'850.00	561'808.15	960'766.55
3000.01	Sitzungsgelder	4'420.00		4'420.00		2'980.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	419'200.00		439'500.00		431'015.55	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	2'000.00		1'000.00		5'536.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'300.00		28'100.00		27'616.35	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	36'200.00		38'700.00		37'795.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'700.00		1'600.00		1'511.05	
3054.01	FAK-Beiträge	6'300.00		6'500.00		6'415.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'300.00		700.00		662.00	
3100.01	Büromaterial			50.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		2'700.00		1'475.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		50.00		41.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			100.00			
3130.01	Porti, Telefon	30.00		30.00		30.00	
3130.02	Bank- und Postgebühren	3'200.00		4'000.00		2'906.00	
3130.08	Verwaltungsgebühren	2'000.00		3'500.00		1'582.10	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'000.00		1'600.00		20'675.20	
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	17'000.00		25'000.00		16'605.50	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		959.70	
3420.01	Kapitalbeschaffung	6'000.00				4'000.00	
4120.01	Provision Stromlieferung		540'000.00		400'000.00		539'185.10
4210.01	Gebührenertrag		6'500.00		6'500.00		6'736.80
4260.01	Rückerstattungen		1'500.00		2'000.00		1'503.80
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'000.00		10'000.00		32'200.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF		35'000.00		35'000.00		35'000.00
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'200.00		4'700.00		5'490.85
4896.01	Entnahme Neubewertungsreserve		340'650.00		340'650.00		340'650.00
201	Versicherungen	47'755.00	5'200.00	38'780.00	7'580.00	51'307.45	28'063.55
	Nettoaufwand		42'555.00		31'200.00		23'243.90
201	Versicherungen	47'755.00	5'200.00	38'780.00	7'580.00	51'307.45	28'063.55
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'460.00				2'490.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	250.00		250.00		250.00	
3054.01	FAK-Beiträge	345.00				578.80	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	31'700.00		24'430.00		35'067.15	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	4'000.00		4'100.00		3'923.55	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	9'000.00		9'000.00		8'997.80	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen						20'488.55
4612.03	Interne Verrechnungen SF		5'200.00		5'200.00		5'200.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				2'380.00		2'375.00
210	Zinsen	437'060.00	361'530.00	405'480.00	323'650.00	382'111.40	362'508.60
	Nettoaufwand		75'530.00		81'830.00		19'602.80
210	Zinsen	437'060.00	361'530.00	405'480.00	323'650.00	382'111.40	362'508.60
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	600.00		660.00		645.85	
3401.02	Vorauszahlungszinsen Steuern	1'500.00				1'350.65	
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	185'600.00		142'000.00		128'666.65	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	700.00		200.00		615.95	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	15'000.00		16'000.00		14'812.30	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	233'660.00		246'620.00		236'020.00	
4400.01	Zinsen Flüssige Mittel						508.50
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		400.00		300.00		537.35
4401.02	Verzugszinsen		100.00		150.00		87.00
4401.03	Verzugszinsen Steuern		117'000.00		100'000.00		137'443.75
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		5'000.00		4'200.00		6'262.00
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		22'220.00		16'280.00		15'450.00
4940.01	Verrechnete Zinsen FV und VV		156'200.00		156'200.00		156'180.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften		2'010.00		2'680.00		2'200.00
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		58'600.00		43'840.00		43'840.00
211	Abschreibungen	763'121.00	24'600.00	774'121.00	32'880.00	714'425.47	36'569.15
	Nettoaufwand		738'521.00		741'241.00		677'856.32
211	Abschreibungen	763'121.00	24'600.00	774'121.00	32'880.00	714'425.47	36'569.15
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-53'600.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			5'000.00		1.47	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern			6'000.00		5'083.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	762'621.00		762'621.00		762'621.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		320.00	
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen						3'689.15
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		24'600.00		32'880.00		32'880.00
215	Finanzausgleich	2'016'200.00	843'300.00	2'031'900.00	887'500.00	2'051'560.00	740'904.00
	Nettoaufwand		1'172'900.00		1'144'400.00		1'310'656.00
215	Finanzausgleich	2'016'200.00	843'300.00	2'031'900.00	887'500.00	2'051'560.00	740'904.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'016'200.00		2'031'900.00		2'051'560.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		210'000.00		200'000.00		208'191.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		633'300.00		687'500.00		532'713.00
220	Steuerverwaltung	383'600.00	33'000.00	380'700.00	30'000.00	373'932.75	32'505.45
	Nettoaufwand		350'600.00		350'700.00		341'427.30
220	Steuerverwaltung	383'600.00	33'000.00	380'700.00	30'000.00	373'932.75	32'505.45
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	169'400.00		162'500.00		162'043.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'100.00		10'500.00		9'194.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'100.00		12'100.00		12'055.50	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	800.00		600.00		569.40	
3054.01	FAK-Beiträge	2'600.00		2'400.00		2'160.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	600.00		300.00		249.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		2'500.00		4'728.15	
3130.08	Verwaltungsgebühren	300.00		300.00		283.30	
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	170'000.00		180'000.00		161'915.30	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	12'000.00		9'300.00		20'633.70	
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		23'000.00		20'000.00		23'323.00
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		10'000.00		10'000.00		9'182.45
230	Obligatorische period. Steuern		29'897'800.00		28'949'380.00		28'787'744.35
	Nettoertrag	29'897'800.00		28'949'380.00		28'787'744.35	
230	Obligatorische period. Steuern		29'897'800.00		28'949'380.00		28'787'744.35
4000.01	Einkommenssteuern NP		25'092'000.00		23'943'000.00		24'034'736.65
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'000'000.00		1'000'000.00		1'182'501.45
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-830'000.00		-780'000.00		-930'064.90
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-17'000.00		-14'000.00		-20'780.85
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'798'200.00		2'800'000.00		2'680'338.95
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		350'000.00		300'000.00		421'859.60
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-200'000.00		-180'000.00		-236'214.95
4002.01	Quellensteuern		320'000.00		300'000.00		366'806.20
4002.11	Quellensteuern BGSA		9'000.00		9'000.00		9'859.50
4010.01	Gewinnsteuern JP		965'600.00		1'066'800.00		940'899.15
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		460'000.00		540'000.00		418'464.05
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-50'000.00		-40'000.00		-78'916.05
4011.01	Kapitalsteuern JP		4'800.00		6'800.00		4'764.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		5'000.00		8'000.00		2'873.25
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-1'200.00		-3'500.00		-831.50
4019.01	Holdingleistungen				80.00		
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		-8'600.00		-6'800.00		-8'550.80
232	Steuerabschreibungen	266'000.00	51'500.00	445'000.00	45'600.00	256'099.98	45'297.15
	Nettoaufwand		214'500.00		399'400.00		210'802.83
232	Steuerabschreibungen	266'000.00	51'500.00	445'000.00	45'600.00	256'099.98	45'297.15
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		200'000.00		33'900.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	198'000.00		227'000.00		203'701.98	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	18'000.00		18'000.00		18'498.00	
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		1'500.00		600.00		1'816.00
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		50'000.00		45'000.00		43'481.15
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'650'000.00		1'825'000.00		1'653'905.65
	Nettoertrag	1'650'000.00		1'825'000.00		1'653'905.65	
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'650'000.00		1'825'000.00		1'653'905.65
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		50'000.00		175'000.00		77'384.75
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		850'000.00		900'000.00		837'196.90
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		750'000.00		750'000.00		739'324.00
234	Liegenschaftssteuern		2'840'000.00		2'880'000.00		2'836'194.95
	Nettoertrag	2'840'000.00		2'880'000.00		2'836'194.95	
234	Liegenschaftssteuern		2'840'000.00		2'880'000.00		2'836'194.95
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'840'000.00		2'880'000.00		2'836'194.95
235	Übrige Steuern		200'000.00		180'000.00		206'017.90
	Nettoertrag	200'000.00		180'000.00		206'017.90	
235	Übrige Steuern		200'000.00		180'000.00		206'017.90
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		110'000.00		100'000.00		111'222.50
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		90'000.00		80'000.00		94'795.40
236	Hundetaxen	43'500.00	38'800.00	40'340.00	38'500.00	38'940.00	38'901.85
	Nettoaufwand		4'700.00		1'840.00		38.15
236	Hundetaxen	43'500.00	38'800.00	40'340.00	38'500.00	38'940.00	38'901.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	43'500.00		40'340.00		38'940.00	
4033.01	Hundetaxen		38'800.00		38'500.00		38'800.00
4260.01	Rückerstattungen						101.85
240	Liegenschaften des Finanzvermögens			214'600.00	381'350.00	241'174.95	405'784.85
	Nettoertrag			166'750.00		164'609.90	
240	Liegenschaften des Finanzvermögens			214'600.00	381'350.00	241'174.95	405'784.85
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht			1'400.00		1'933.95	
3130.08	Verwaltungsgebühren			600.00		331.15	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			7'000.00		9'797.55	
3132.03	Verwaltung durch Dritte			4'500.00		2'963.05	
3430.01	Baulicher Unterhalt			26'700.00		9'550.20	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV			1'000.00			
3439.02	Heizmaterial FV					2'113.80	
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge			3'900.00		3'885.25	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					23'320.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			13'000.00		31'100.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen			156'200.00		156'180.00	
4260.01	Rückerstattungen						4'415.85
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV						20'500.00
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge				65'700.00		69'956.25
4430.02	Baurechtszinsen				313'650.00		310'281.75
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						160.00
4612.02	Rückerstattungen						471.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				2'000.00		
241	Pflanzlandverwaltung			6'100.00	6'200.00	6'253.75	6'237.50
	Nettoaufwand						16.25
	Nettoertrag			100.00			
241	Pflanzlandverwaltung			6'100.00	6'200.00	6'253.75	6'237.50
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht			1'500.00		1'469.45	
3130.06	Dienstleistungen Dritter			200.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			400.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			1'000.00		979.80	
3170.01	Spesenentschädigungen			500.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt			800.00		3'775.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV			1'500.00		29.35	
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland				6'200.00		6'237.50
3	Bauabteilung	17'696'497.00	8'299'224.00	16'971'454.00	7'774'507.00	16'589'678.46	7'771'345.70
	Nettoaufwand		9'397'273.00		9'196'947.00		8'818'332.76
300	Bauabteilung	1'519'800.00	176'200.00	1'454'840.00	190'300.00	1'393'831.25	166'814.40
	Nettoaufwand		1'343'600.00		1'264'540.00		1'227'016.85
300	Bauabteilung	1'519'800.00	176'200.00	1'454'840.00	190'300.00	1'393'831.25	166'814.40
3000.03	Sitzungsgelder UK	2'200.00		2'500.00		1'800.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	1'700.00		1'500.00		1'620.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'600.00		1'500.00		1'500.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'108'300.00		1'068'400.00		1'037'597.80	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					-7'551.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	71'800.00		68'300.00		65'273.40	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	87'700.00		85'600.00		83'875.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6'400.00		5'920.00		6'984.25	
3054.01	FAK-Beiträge	16'700.00		15'890.00		15'389.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	3'500.00		1'630.00		1'569.55	
3100.01	Büromaterial	2'200.00		2'000.00		536.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	550.00		500.00		60.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	450.00		400.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		668.00	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	100.00					
3130.01	Porti, Telefon	100.00		600.00		1'020.45	
3130.08	Verwaltungsgebühren	111'200.00		100'000.00		103'014.30	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	70'280.00		62'700.00		47'865.10	
3132.04	Partnerschaften und Normen	8'420.00		8'500.00		8'372.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	4'000.00		5'000.00		3'135.80	
3170.06	Freier Kommissionskredit UK			900.00			
3170.07	Freier Kommissionskredit PK			900.00			
3170.08	Freier Kommissionskredit BK			900.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	21'100.00		19'700.00		21'100.00	
4210.01	Gebührenertrag		171'200.00		183'300.00		144'796.60
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		5'000.00		5'920.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						14'097.80
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen				2'000.00		2'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Sportanlagen	242'830.00		238'960.00		204'568.80	7'765.15
	Nettoaufwand		242'830.00		238'960.00		196'803.65
311	Sportanlagen	242'830.00		238'960.00		204'568.80	7'765.15
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	28'000.00		28'000.00		24'399.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00		1'800.00		1'791.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'100.00		1'000.00		1'275.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	710.00		670.00		643.60	
3054.01	FAK-Beiträge	500.00		420.00		415.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	90.00		40.00		41.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'139.05	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	46'200.00		36'000.00		2'000.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'500.00		2'500.00		2'112.90	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	57'920.00		64'120.00		67'074.50	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'000.00		7'000.00		4'682.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		2'086.20	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'310.00		60'310.00		60'307.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'500.00		3'100.00		6'600.00	
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
4260.01	Rückerstattungen						7'765.15
312	Parkanlagen	181'600.00		113'080.00	9'000.00	153'613.40	
	Nettoaufwand		181'600.00		104'080.00		153'613.40
312	Parkanlagen	181'600.00		113'080.00	9'000.00	153'613.40	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	11'000.00		10'500.00		10'581.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	900.00		700.00		683.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	410.00		300.00		251.65	
3054.01	FAK-Beiträge	200.00		160.00		158.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	40.00		20.00		16.45	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	4'000.00		3'000.00		3'348.70	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	48'500.00		3'500.00		8'896.60	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	97'950.00		76'300.00		114'076.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	18'600.00		18'600.00		15'600.00	
4260.01	Rückerstattungen				9'000.00		
313	Natur- und Kulturgüterschutz	84'000.00		80'500.00	12'000.00	53'649.30	8'286.55
	Nettoaufwand		84'000.00		68'500.00		45'362.75
313	Natur- und Kulturgüterschutz	84'000.00		80'500.00	12'000.00	53'649.30	8'286.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'000.00		7'000.00		1'129.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	32'100.00		30'700.00		14'398.15	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	37'000.00		41'000.00		31'821.95	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	3'400.00		1'800.00		6'300.00	
4260.01	Rückerstattungen				12'000.00		8'286.55
314	Umweltschutz	60'970.00	10'000.00	52'920.00	20'000.00	16'474.50	1'500.00
	Nettoaufwand		50'970.00		32'920.00		14'974.50
314	Umweltschutz	60'970.00	10'000.00	52'920.00	20'000.00	16'474.50	1'500.00
3105.01	Lebensmittel	2'600.00					
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'370.00		4'420.00		4'320.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		48'500.00		12'154.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	15'000.00					
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'000.00					
4260.01	Rückerstattungen		4'000.00		20'000.00		1'500.00
4610.01	Bundesbeiträge		6'000.00				
315	Energie	265'000.00	265'000.00	220'000.00	220'000.00	186'635.85	186'635.85
315	Energie	265'000.00	265'000.00	220'000.00	220'000.00	186'635.85	186'635.85
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000.00		20'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		10'000.00			
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen	20'000.00		20'000.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	90'000.00		60'000.00		47'677.85	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	135'000.00		110'000.00		138'958.00	
4120.02	Gemeindeabgabe Energiebereich (SNE)		135'000.00		110'000.00		138'958.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		130'000.00		110'000.00		47'677.85
316	Unterhalt Gewässer	236'160.00	12'700.00	210'560.00	12'700.00	220'921.45	14'743.60
	Nettoaufwand		223'460.00		197'860.00		206'177.85
316	Unterhalt Gewässer	236'160.00	12'700.00	210'560.00	12'700.00	220'921.45	14'743.60
3101.01	Verbrauchsmaterial	900.00		700.00		888.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	14'500.00		14'500.00		3'988.35	
3142.01	Unterhalt Gewässer	63'500.00		63'500.00		79'181.05	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	33'000.00		14'000.00		13'605.55	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	760.00		760.00		758.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	123'500.00		117'100.00		122'500.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen		700.00		700.00		895.85
4611.07	Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof		12'000.00		12'000.00		13'847.75
317	Landwirtschaft	22'160.00		28'300.00		20'478.15	
	Nettoaufwand		22'160.00		28'300.00		20'478.15
317	Landwirtschaft	22'160.00		28'300.00		20'478.15	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		6'000.00		5'000.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	410.00		320.00		323.20	
3054.01	FAK-Beiträge	100.00		80.00		75.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	12'100.00		17'100.00		11'999.95	
3170.01	Spesenentschädigungen			300.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	50.00					
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00		3'080.00	
320	Planung, Raumplanung	182'220.00		171'900.00		376'644.45	204'480.00
	Nettoaufwand		182'220.00		171'900.00		172'164.45
320	Planung, Raumplanung	182'220.00		171'900.00		376'644.45	204'480.00
3100.01	Büromaterial	500.00					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		1'500.00		60.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	57'200.00		58'200.00		57'131.55	
3130.08	Verwaltungsgebühren	5'000.00				1'780.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	4'500.00				425.70	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	35'000.00		35'000.00		35'568.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	320.00					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	77'200.00		77'200.00		77'199.00	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					204'480.00	
4309.01	Mehrwertabgabe						204'480.00
325	Vermessungswesen	54'000.00		63'500.00		50'188.60	
	Nettoaufwand		54'000.00		63'500.00		50'188.60
325	Vermessungswesen	54'000.00		63'500.00		50'188.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		11'194.40	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	39'000.00		48'500.00		38'994.20	
330	Unterhalt Strassen	1'884'742.00	667'900.00	1'775'129.00	636'400.00	1'786'451.98	729'061.65
	Nettoaufwand		1'216'842.00		1'138'729.00		1'057'390.33

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Unterhalt Strassen	1'884'742.00	667'900.00	1'775'129.00	636'400.00	1'786'451.98	729'061.65
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	887'600.00		851'600.00		864'470.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	57'500.00		54'200.00		50'926.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	68'800.00		65'400.00		66'033.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	20'500.00		20'000.00		18'640.45	
3054.01	FAK-Beiträge	13'400.00		12'600.00		11'819.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2'800.00		1'300.00		1'218.50	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'500.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	48'000.00		48'000.00		37'953.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	110.00		110.00		110.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'950.00				14'435.35	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	9'500.00		8'100.00		8'013.60	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	61'600.00		61'600.00		61'604.40	
3130.01	Porti, Telefon	3'642.00		3'154.00		3'612.30	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'150.00		4'380.00		1'821.10	
3130.04	Transportkosten	48'600.00		56'800.00		39'287.45	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	29'900.00		10'900.00		9'375.85	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	250'000.00		236'400.00		278'253.28	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	148'200.00		127'000.00		137'802.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'020.00		11'020.00		11'020.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'500.00		3'500.00		3'321.30	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	106'630.00		98'480.00		60'165.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	15'500.00		5'640.00		15'223.30	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen			485.00		484.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	440.00		560.00		560.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	92'400.00		92'400.00		90'300.00	
4210.01	Gebührenertrag						2'265.00
4250.01	Verkaufserlös						30.00
4260.01	Rückerstattungen						4'374.10
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						72'792.55
4612.03	Interne Verrechnungen SF		217'600.00		206'300.00		213'800.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		450'300.00		430'100.00		435'800.00
331	Winterdienst	228'310.00		183'420.00		155'946.80	
	Nettoaufwand		228'310.00		183'420.00		155'946.80
331	Winterdienst	228'310.00		183'420.00		155'946.80	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	44'300.00		23'200.00		19'950.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'870.00		1'500.00		1'215.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'030.00		500.00		447.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	FAK-Beiträge	670.00		400.00		282.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	140.00		40.00		29.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	20'800.00		20'800.00		15'872.80	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	44'000.00		30'680.00		30'549.85	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	11'000.00					
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	103'500.00		106'300.00		87'600.00	
332	Öffentliche Beleuchtung	179'785.00	16'000.00	178'100.00	16'000.00	240'316.72	15'957.20
	Nettoaufwand		163'785.00		162'100.00		224'359.52
332	Öffentliche Beleuchtung	179'785.00	16'000.00	178'100.00	16'000.00	240'316.72	15'957.20
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'800.00		2'300.00		724.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					23.75	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	33'000.00		33'000.00		33'077.05	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'000.00		4'000.00		209.15	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	68'500.00		72'500.00		160'332.57	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	350.00		350.00		314.65	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	26'235.00		14'450.00		16'334.75	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	44'900.00		51'500.00		29'300.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		16'000.00		16'000.00		15'957.20
335	Werkhof (Betrieb)	350'373.00	186'800.00	390'337.00	186'800.00	269'920.90	188'172.45
	Nettoaufwand		163'573.00		203'537.00		81'748.45
335	Werkhof (Betrieb)	350'373.00	186'800.00	390'337.00	186'800.00	269'920.90	188'172.45
3090.01	Aus- und Weiterbildung	400.00					
3101.01	Verbrauchsmaterial	83'000.00		83'000.00		73'427.05	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		88'500.00		50'605.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		5'000.00			
3134.01	Fahrzeugversicherungen	5'000.00		5'352.00		5'085.70	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	400.00		400.00		408.05	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	13'763.00		14'175.00		10'533.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	44'400.00		46'000.00		37'250.60	
3190.01	Schadenersatzleistungen	3'000.00				3'000.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	147'910.00		111'210.00		44'711.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	41'000.00		36'700.00		44'900.00	
4250.01	Verkaufserlös						4'308.00
4260.01	Rückerstattungen						2'464.45
4612.03	Interne Verrechnungen SF		11'000.00		11'000.00		10'500.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		175'800.00		175'800.00		170'900.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Öffentlicher Verkehr	1'587'700.00		1'606'200.00		1'448'066.00	
	Nettoaufwand		1'587'700.00		1'606'200.00		1'448'066.00
340	Öffentlicher Verkehr	1'587'700.00		1'606'200.00		1'448'066.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		8'616.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'564'100.00		1'547'100.00		1'438'050.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'500.00		48'000.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'100.00		1'100.00		1'400.00	
350	Wasserversorgung	1'952'672.00	1'952'672.00	2'013'990.00	2'013'990.00	1'893'586.45	1'893'586.45
350	Wasserversorgung	1'952'672.00	1'952'672.00	2'013'990.00	2'013'990.00	1'893'586.45	1'893'586.45
3000.06	Sold	400.00		350.00		455.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	173'755.00		170'000.00		124'927.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	11'100.00		11'000.00		8'082.40	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'200.00		11'600.00		8'626.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'100.00		4'000.00		2'869.60	
3054.01	FAK-Beiträge	2'600.00		2'500.00		1'875.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	600.00		300.00		188.70	
3100.11	Büromaterial	300.00		700.00		779.75	
3101.11	Verbrauchsmaterial	10'500.00		12'000.00		12'950.80	
3101.12	Wasserzukäufe Wasserversorgung	722'000.00		721'000.00		734'318.05	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		430.00	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	44'424.00		11'100.00		17'104.60	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'300.00		1'300.00		1'271.25	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'000.00		3'000.00		1'575.90	
3130.11	Porti, Telefon	2'400.00		2'300.00		2'496.90	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	7'110.00		7'652.00		6'412.05	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'450.00		4'460.00		4'499.65	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	28'550.00		31'550.00		22'751.15	
3134.11	Fahrzeugversicherungen	834.00		850.00		832.80	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'150.00		2'100.00		2'142.25	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	970.00		850.00		964.50	
3137.11	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	1'600.00		1'600.00		1'562.00	
3143.11	Baulicher Unterhalt WV	141'000.00		121'000.00		119'758.85	
3143.12	Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend)	150'000.00		195'000.00		248'541.20	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			5'618.00		19'583.25	
3158.11	Unterhalt von Software WV	5'300.00		5'300.00		3'695.15	
3170.11	Spesenentschädigungen	700.00		700.00		649.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	3'000.00		3'000.00		23'143.85	
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	106'480.00		99'360.00		81'349.80	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	3'013.00		800.00		3'013.00	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	391'800.00		492'700.00		214'430.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	50'000.00		63'000.00		101'716.00	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	24'200.00		26'800.00		17'000.00	
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		300.00		300.00		1'100.00
4240.11	Verbrauchsgebühr		720'500.00		708'000.00		866'805.70
4240.12	Grundgebühren		332'020.00		330'000.00		390'054.55
4240.13	Wassermessermiete		3'000.00		2'700.00		3'022.10
4240.14	Löschschutz (wiederkehrend)		2'300.00		1'600.00		2'281.25
4240.15	Dienstleistungen		30'500.00		46'000.00		45'835.00
4240.51	Anschlussgebühren WV		50'000.00		60'000.00		91'350.00
4240.52	Einmalige Löschschutzgebühr		3'000.00		3'000.00		10'366.40
4250.11	Übriger Verkaufserlös		1'000.00		1'000.00		
4260.11	Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		15'082.45
4463.11	Dividende WVRB		3'900.00		3'900.00		3'900.00
4510.11	Entnahme SF Werterhaltung WV		258'533.00		295'160.00		329'891.00
4611.11	Kantonsbeiträge WV						3'000.00
4612.11	Interne Verrechnungen WV		16'422.00		16'728.00		16'728.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		105'150.00		116'710.00		114'170.00
4898.11	Entnahmen aus SF Übertragung VV WV		425'047.00		402'235.00		
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	43'336.00				103'589.35	
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV				25'657.00		
355	Abwasserentsorgung	2'685'110.00	2'685'110.00	2'625'650.00	2'625'650.00	2'432'013.75	2'432'013.75
355	Abwasserentsorgung	2'685'110.00	2'685'110.00	2'625'650.00	2'625'650.00	2'432'013.75	2'432'013.75
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'480.00		3'900.00		2'430.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'530.00		250.00		227.05	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'800.00					
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	910.00		90.00		83.50	
3054.01	FAK-Beiträge	610.00		60.00		52.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	130.00		10.00		5.45	
3101.21	Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'500.00			
3102.21	Drucksachen, Publikationen	50.00		50.00			
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'774.00		8'300.00		83'160.25	
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	400.00		400.00		467.00	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	38'030.00		54'950.00		101'607.90	
3130.21	Porti, Telefon	800.00		820.00		770.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.22	Konzession Netzüberwachung	2'308.00		708.00		1'284.10	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		900.00	
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	22'000.00		21'000.00		19'007.70	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	210.00		200.00		204.00	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'320.00		1'150.00		1'309.35	
3137.21	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	310.00				305.00	
3143.21	Baulicher Unterhalt AWE	31'900.00		80'240.00		33'791.35	
3143.22	Baulicher Unterhalt AWE (werterhaltend)	346'200.00		287'000.00		177'376.85	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'900.00		16'018.00		29'980.85	
3170.21	Spesenentschädigungen	800.00		600.00		1'078.70	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00			
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen	500.00		500.00		14.80	
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	13'940.00		7'400.00		7'283.75	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	398'950.00		370'746.00		338'425.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	80'000.00		102'000.00		115'840.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	64'982.00		61'068.00		69'268.00	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'531'000.00		1'419'500.00		1'267'558.30	
4240.21	Benützungsgebühren		1'176'390.00		1'150'890.00		1'089'385.50
4240.22	Grundgebühren		737'200.00		750'300.00		731'409.95
4240.23	Schmutzbeiwerte				2'000.00		
4240.24	Regenabwassergebühr		200'000.00		200'000.00		190'849.20
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		80'000.00		96'000.00		112'960.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		6'000.00		6'000.00		2'880.00
4260.21	Rückerstattungen						928.50
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4510.21	Entnahme SF Werterhaltung AWE		359'580.00		294'400.00		184'660.60
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		124'740.00		124'860.00		117'740.00
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	67'276.00		186'190.00		179'581.75	
360	Abfallentsorgung	1'353'562.00	1'353'562.00	1'366'040.00	1'366'040.00	1'308'172.25	1'308'172.25
360	Abfallentsorgung	1'353'562.00	1'353'562.00	1'366'040.00	1'366'040.00	1'308'172.25	1'308'172.25
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	151'300.00		152'200.00		148'190.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'900.00		9'500.00		9'227.40	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	13'800.00		13'300.00		13'342.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'700.00		3'500.00		3'395.20	
3054.01	FAK-Beiträge	2'300.00		2'200.00		2'141.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	500.00		230.00		221.20	
3101.31	Verbrauchsmaterial	1'000.00		23'000.00			
3102.31	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		18'732.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		747.90	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'900.00		1'900.00		1'607.30	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					695.00	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	1'200.00		1'200.00		1'230.65	
3130.33	Transporte durch Dritte	581'702.00		585'960.00		572'854.10	
3132.31	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	14'000.00				4'014.00	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	100.00		100.00		102.00	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00			
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen					-20.45	
3612.33	Interne Verrechnungen	173'600.00		168'400.00		165'200.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	384'500.00		395'050.00		363'331.95	
3980.01	Interne Übertragungen	4'560.00				3'160.15	
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		567'900.00		560'700.00		586'124.63
4240.32	Grundgebühren		729'185.00		726'210.00		708'679.45
4250.31	Verkauf Altpapier		16'800.00		39'500.00		
4250.32	Verkauf Altglas		4'510.00		3'740.00		
4250.33	Verkauf Altmetall		805.00		690.00		650.92
4250.34	Verkauf Alu/Büchsen		62.00		75.00		
4260.31	Rückerstattungen						640.70
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		3'770.00		5'050.00		4'110.00
4980.01	Interne Übertragungen				4'590.00		
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall		30'530.00		25'485.00		7'966.55
361	Tierkörperbeseitigung	46'560.00	46'560.00	42'000.00	42'000.00	45'387.05	45'387.05
361	Tierkörperbeseitigung	46'560.00	46'560.00	42'000.00	42'000.00	45'387.05	45'387.05
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'060.00		3'900.00		2'430.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	530.00		250.00		226.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	210.00		90.00		83.50	
3054.01	FAK-Beiträge	130.00		60.00		52.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	30.00		10.00		5.40	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	22'000.00		22'000.00		19'388.45	
3612.33	Interne Verrechnungen	15'600.00		11'100.00		23'200.00	
3980.01	Interne Übertragungen			4'590.00			
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		42'000.00		42'000.00		42'226.90
4980.01	Interne Übertragungen		4'560.00				3'160.15
371	Kindergartengebäude Worb	113'585.00		136'765.00		139'999.05	609.55
	Nettoaufwand		113'585.00		136'765.00		139'389.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
371	Kindergartengebäude Worb	113'585.00		136'765.00		139'999.05	609.55
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'000.00		28'900.00		29'541.50	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	11'000.00		10'500.00		10'784.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'730.00		2'500.00		2'575.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'700.00		2'400.00		2'660.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	940.00		800.00		803.60	
3054.01	FAK-Beiträge	600.00		600.00		597.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	130.00		70.00		60.85	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'200.00					
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		1'250.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	100.00		500.00		320.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	9'300.00		6'000.00		9'176.80	
3120.02	Heizmaterial	7'000.00		7'200.00		4'072.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'355.00		1'185.00		1'175.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	20'920.00		18'960.00		48'570.00	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	18'710.00		17'100.00		21'359.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		400.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			33'600.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'200.00		4'800.00		8'300.00	
4260.01	Rückerstattungen						609.55
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	153'053.00		140'422.00		129'858.50	52.20
	Nettoaufwand		153'053.00		140'422.00		129'806.30
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	153'053.00		140'422.00		129'858.50	52.20
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'700.00		24'500.00		24'283.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'720.00		1'600.00		1'569.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'300.00		2'200.00		2'217.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	610.00		600.00		577.80	
3054.01	FAK-Beiträge	390.00		400.00		364.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	80.00		100.00		37.70	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	400.00		500.00		284.70	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'500.00		2'000.00		1'400.40	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'650.00		1'470.00		1'465.70	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	15'450.00		7'000.00			
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	11'600.00		8'400.00		5'909.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	90'520.00		90'520.00		90'516.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'133.00		1'132.00		1'133.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					100.00	
4260.01	Rückerstattungen						52.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
373	Primarschulanlagen Worb	1'020'112.00	69'300.00	985'878.00	47'520.00	961'261.40	18'558.55
	Nettoaufwand		950'812.00		938'358.00		942'702.85
373	Primarschulanlagen Worb	1'020'112.00	69'300.00	985'878.00	47'520.00	961'261.40	18'558.55
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	222'900.00		198'500.00		188'007.85	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	96'000.00		103'200.00		103'931.65	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	20'900.00		18'680.00		18'412.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	28'000.00		23'900.00		24'601.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	7'500.00		5'940.00		6'732.35	
3054.01	FAK-Beiträge	4'800.00		4'300.00		4'273.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'000.00		440.00		433.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	30'000.00		35'000.00		24'132.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	8'050.00		15'200.00		11'047.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		4'500.00		2'471.50	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	800.00		1'400.00		1'902.10	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	56'000.00		50'000.00		47'163.95	
3120.02	Heizmaterial	150'000.00		142'000.00		159'120.65	
3130.01	Porti, Telefon	1'800.00		1'920.00		1'945.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					367.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	17'000.00		14'071.00		14'054.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	185'000.00		231'864.00		199'549.50	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	83'300.00		75'300.00		76'526.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'500.00		578.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		5'500.00		4'576.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'460.00		1'500.00		904.05	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'250.00		36'310.00		35'459.40	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	39'100.00					
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'852.00		4'853.00		4'853.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen					6'716.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'900.00		8'900.00		23'500.00	
4260.01	Rückerstattungen				14'020.00		11'503.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						916.50
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		30'000.00		30'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		39'300.00		3'500.00		6'139.05
374	Schulzentrum Worboden	874'410.00	38'150.00	648'009.00	40'650.00	832'857.67	61'188.45
	Nettoaufwand		836'260.00		607'359.00		771'669.22

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
374	Schulzentrum Worboden	874'410.00	38'150.00	648'009.00	40'650.00	832'857.67	61'188.45
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	125'600.00		123'000.00		125'296.05	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	82'300.00		83'060.00		97'331.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'600.00		13'030.00		13'575.15	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'700.00		16'600.00		16'713.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'000.00		4'850.00		4'930.05	
3054.01	FAK-Beiträge	3'200.00		3'050.00		3'152.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		310.00		315.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	13'000.00		13'000.00		13'111.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	105.00		100.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'500.00		5'500.00		5'020.70	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00		4'500.00		4'900.75	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	600.00		600.00		1'033.80	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	84'000.00		75'000.00		85'239.20	
3120.02	Heizmaterial	115'000.00		95'000.00		126'675.05	
3130.01	Porti, Telefon	600.00		1'020.00			
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	58'500.00					
3134.01	Fahrzeugversicherungen			582.00		599.70	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	11'950.00		10'803.00		10'793.90	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)			400.00		334.45	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke					120.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	40'000.00		70'000.00		72'489.65	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	57'440.00		63'790.00		55'524.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'901.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		5'500.00		6'011.67	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		173.90	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'375.00		5'374.00		5'373.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'500.00					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	180'340.00		45'240.00		180'340.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'400.00		5'200.00		1'900.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						220.00
4260.01	Rückerstattungen						657.85
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						5'623.10
4430.02	Baurechtszinsen		150.00		150.00		152.55
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		10'000.00		12'500.00		26'534.95
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	937'385.00	45'750.00	997'742.00	50'752.00	871'874.08	59'046.00
	Nettoaufwand		891'635.00		946'990.00		812'828.08

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	937'385.00	45'750.00	997'742.00	50'752.00	871'874.08	59'046.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	189'500.00		181'100.00		183'107.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	68'600.00		73'500.00		70'891.75	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'800.00		16'260.00		16'060.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	21'800.00		22'200.00		21'501.00	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6'100.00		6'060.00		5'950.25	
3054.01	FAK-Beiträge	3'900.00		3'850.00		3'726.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	900.00		390.00		386.70	
3101.01	Verbrauchsmaterial	18'000.00		18'000.00		18'064.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'000.00		4'000.00		1'628.05	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'500.00		7'000.00		6'628.70	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	2'200.00		2'600.00		1'078.05	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	82'000.00		73'500.00		97'747.98	
3120.02	Heizmaterial	88'000.00		108'800.00		85'603.65	
3130.01	Porti, Telefon	600.00		600.00		343.40	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	700.00		700.00		666.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	12'935.00		11'582.00		11'394.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	130'000.00		184'760.00		101'516.95	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	123'500.00		141'300.00		118'768.70	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00		2'436.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		1'756.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		754.50	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen					395.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	127'850.00		121'740.00		116'866.45	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	9'000.00		10'200.00		4'600.00	
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		4'562.00
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		13'750.00		13'752.00		13'752.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		30'000.00		35'000.00		40'732.00
376	Tagesschule Worb Gebäude	167'596.00		202'283.00		182'400.85	
	Nettoaufwand		167'596.00		202'283.00		182'400.85
376	Tagesschule Worb Gebäude	167'596.00		202'283.00		182'400.85	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'800.00		7'400.00		8'942.10	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	13'800.00		13'200.00		12'692.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'600.00		1'300.00		1'397.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'200.00		2'000.00		1'956.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	700.00		500.00		514.25	
3054.01	FAK-Beiträge	400.00		300.00		323.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		30.00		33.65	
3101.01	Verbrauchsmaterial			500.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'000.00		5'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		4'000.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche			250.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'300.00		3'000.00		1'226.25	
3120.02	Heizmaterial			12'000.00			
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'450.00		1'450.00		1'360.30	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	10'000.00		5'000.00		5'512.60	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	3'900.00		3'400.00		469.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	115'216.00		109'650.00		115'215.95	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'630.00		2'173.00		2'630.15	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen			30'130.00		30'126.00	
378	Schulgebäude Aussenbezirke	236'285.00	42'500.00	228'323.00	45'500.00	288'613.44	47'158.05
	Nettoaufwand		193'785.00		182'823.00		241'455.39
378	Schulgebäude Aussenbezirke	236'285.00	42'500.00	228'323.00	45'500.00	288'613.44	47'158.05
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'800.00		62'600.00		61'313.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	11'000.00		10'500.00		11'740.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'800.00		4'700.00		4'608.35	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	8'000.00		6'800.00		6'800.95	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'100.00		1'700.00		1'697.80	
3054.01	FAK-Beiträge	1'400.00		1'100.00		1'069.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		110.00		110.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'400.00		1'682.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'000.00		1'200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		4'700.00		3'129.70	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	200.00		400.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	14'800.00		14'800.00		16'444.19	
3120.02	Heizmaterial	16'750.00		19'700.00		15'071.30	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	3'000.00		3'300.00		2'060.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'850.00		2'592.00		2'531.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	50'680.00		46'120.00		111'998.45	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	7'900.00		19'200.00		10'521.45	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		1'800.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		2'600.00		758.75	
3170.01	Spesenentschädigungen	250.00		200.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					10'819.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'655.00		9'901.00		10'655.15	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	14'300.00		12'900.00		15'600.00	
4260.01	Rückerstattungen				5'000.00		4'654.05
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		42'500.00		40'000.00		42'504.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				500.00		
380	Verwaltungsgebäude	328'435.00		287'519.00	10'000.00	265'008.17	4'428.70
	Nettoaufwand		328'435.00		277'519.00		260'579.47
380	Verwaltungsgebäude	328'435.00		287'519.00	10'000.00	265'008.17	4'428.70
3110.01	Büromöbel und Geräte	23'000.00		15'000.00		13'685.90	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	35'000.00		31'000.00		33'819.27	
3120.02	Heizmaterial	30'000.00		32'000.00		19'000.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			500.00			
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'500.00		6'000.00		6'000.00	
3132.05	Gebäudereinigung	61'935.00		57'435.00		64'591.30	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	5'050.00		4'600.00		4'553.75	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	85'000.00		80'000.00		61'993.70	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	59'450.00		53'740.00		58'620.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'000.00					
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software			2'744.00		2'744.00	
4260.01	Rückerstattungen				6'000.00		4'428.70
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge				4'000.00		
381	Feuerwehranlagen	81'590.00	44'180.00	78'220.00	42'850.00	123'768.00	64'327.70
	Nettoaufwand		37'410.00		35'370.00		59'440.30
381	Feuerwehranlagen	81'590.00	44'180.00	78'220.00	42'850.00	123'768.00	64'327.70
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	12'900.00		15'000.00		12'409.80	
3120.02	Heizmaterial	13'000.00		12'000.00		10'086.95	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	3'500.00		3'000.00		2'693.65	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'000.00		2'610.00		3'926.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	28'570.00		25'910.00		86'417.35	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	19'620.00		19'700.00		8'233.90	
4260.01	Rückerstattungen						527.70
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		11'080.00		11'480.00		11'080.00
4980.01	Interne Übertragungen		33'100.00		31'370.00		52'720.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
382	Werkhof-Gebäude	139'030.00	56'480.00	134'572.00	59'320.00	149'352.10	60'069.95
	Nettoaufwand		82'550.00		75'252.00		89'282.15
382	Werkhof-Gebäude	139'030.00	56'480.00	134'572.00	59'320.00	149'352.10	60'069.95
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'500.00		5'270.00		5'450.65	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	380.00		340.00		352.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	70.00		50.00		56.35	
3054.01	FAK-Beiträge	90.00		80.00		81.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	20.00		10.00		8.50	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					41'531.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	11'500.00		11'000.00		8'738.15	
3120.02	Heizmaterial	18'000.00		18'000.00		14'795.45	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'900.00		4'100.00		6'776.05	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'750.00		3'372.00		1'745.10	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	50'800.00		46'080.00		43'122.00	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	11'320.00		12'320.00		5'284.60	
3170.01	Spesenentschädigungen			150.00		110.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	30'700.00		33'800.00		21'300.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						900.00
4260.01	Rückerstattungen				800.00		2'689.95
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		56'480.00		58'520.00		56'480.00
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	21'230.00	30'000.00	18'258.00	29'035.00	37'148.05	30'000.00
	Nettoaufwand						7'148.05
	Nettoertrag	8'770.00		10'777.00			
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	21'230.00	30'000.00	18'258.00	29'035.00	37'148.05	30'000.00
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'350.00		788.00		1'047.05	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	11'600.00		8'600.00		28'439.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'270.00		6'190.00		4'861.70	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					600.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	2'010.00		2'680.00		2'200.00	
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		30'000.00		29'035.00		30'000.00
384	Zivilschutzanlagen	201'836.00	210'000.00	205'758.00	98'000.00	229'205.60	223'330.20
	Nettoaufwand				107'758.00		5'875.40
	Nettoertrag	8'164.00					
384	Zivilschutzanlagen	201'836.00	210'000.00	205'758.00	98'000.00	229'205.60	223'330.20
3101.01	Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		8'607.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'500.00		1'496.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		4'500.00		4'461.35	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	107'800.00		112'000.00		53'424.05	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge			1'500.00		1'530.15	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'800.00		3'878.00		2'367.85	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	47'900.00		46'600.00		140'540.20	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	17'570.00		18'570.00		10'561.40	
3149.01	Betrieblicher Unterhalt Sirenen	500.00		1'000.00		376.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00		1'000.00		1'058.85	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung					560.25	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'266.00		6'710.00		4'221.00	
4260.01	Rückerstattungen				6'000.00		9'389.75
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		210'000.00		92'000.00		210'640.45
4611.09	Kantonsbeiträge						3'300.00
385	Einstellhalle Hofmatt	9'500.00		26'900.00		9'085.65	
	Nettoaufwand		9'500.00		26'900.00		9'085.65
385	Einstellhalle Hofmatt	9'500.00		26'900.00		9'085.65	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht			1'500.00			
3132.03	Verwaltung durch Dritte			50.00			
3134.02	Sachversicherungsbeiträge			575.00			
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge			775.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten			18'000.00			
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	9'500.00		6'000.00		9'085.65	
387	Friedhofanlage	23'725.00		24'908.00		47'502.90	
	Nettoaufwand		23'725.00		24'908.00		47'502.90
387	Friedhofanlage	23'725.00		24'908.00		47'502.90	
3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00				87.10	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	14'500.00		14'500.00		10'198.05	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge			100.00		102.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	425.00		368.00		366.55	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	7'100.00		6'440.00		36'749.20	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	500.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'000.00			
388	Gemeindesaal	48'771.00		40'471.00		64'875.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		48'771.00		40'471.00		64'875.35
388	Gemeindesaal	48'771.00		40'471.00		64'875.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'500.00		1'000.00		1'137.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	16'000.00		16'000.00		47'150.85	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	8'150.00		10'650.00		3'268.25	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'310.00		4'010.00		4'507.45	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'811.00		8'811.00		8'811.00	
390	Liegenschaften des Finanzvermögens	215'200.00	384'160.00				
	Nettoertrag	168'960.00					
390	Liegenschaften des Finanzvermögens	215'200.00	384'160.00				
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'000.00					
3130.08	Verwaltungsgebühren	500.00					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	10'000.00					
3132.03	Verwaltung durch Dritte	3'500.00					
3430.01	Baulicher Unterhalt	18'000.00					
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00					
3439.02	Heizmaterial FV	2'500.00					
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'900.00					
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	17'600.00					
3940.01	Verrechnete Zinsen	156'200.00					
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		65'700.00				
4430.02	Baurechtszinsen		316'300.00				
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		160.00				
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2'000.00				
391	Pflanzlandverwaltung	7'200.00	6'200.00				
	Nettoaufwand		1'000.00				
391	Pflanzlandverwaltung	7'200.00	6'200.00				
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'500.00					
3130.06	Dienstleistungen Dritter	200.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00					
3430.01	Baulicher Unterhalt	3'500.00					
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'000.00					
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		6'200.00				
4	Sozialdienste	22'491'806.00	11'916'120.00	22'111'162.00	11'654'943.00	20'617'275.99	11'124'600.67

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		10'575'686.00		10'456'219.00		9'492'675.32
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	248'890.00		241'710.00		263'246.84	40'721.80
	Nettoaufwand		248'890.00		241'710.00		222'525.04
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	248'890.00		241'710.00		263'246.84	40'721.80
3000.01	Sitzungsgelder	3'050.00		3'050.00		3'190.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	135'100.00		131'600.00		130'348.95	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					5'947.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'800.00		8'300.00		8'274.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	10'800.00		9'800.00		9'838.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	600.00		500.00		451.85	
3054.01	FAK-Beiträge	2'100.00		1'900.00		1'920.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	500.00		200.00		198.00	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial			1'200.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'350.00		1'350.00		527.40	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3130.02	Bank- und Postgebühren	500.00		500.00		538.74	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'590.00		6'040.00		5'845.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	42'400.00		35'900.00		45'524.95	
3134.01	Fahrzeugversicherungen			1'900.00		1'768.85	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)			570.00		717.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'800.00		422.10	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'500.00		5'500.00		3'656.30	
3170.04	Freier Kommissionskredit	700.00		700.00		400.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen	30'000.00		30'000.00		43'676.40	
4260.01	Rückerstattungen						40'440.90
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						280.90
405	Sozialhilfe	8'013'000.00	2'810'000.00	8'513'000.00	2'455'000.00	7'694'083.27	2'998'859.78
	Nettoaufwand		5'203'000.00		6'058'000.00		4'695'223.49
405	Sozialhilfe	8'013'000.00	2'810'000.00	8'513'000.00	2'455'000.00	7'694'083.27	2'998'859.78
3637.04	Unterstützungen	7'300'000.00		7'800'000.00		7'031'036.27	
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	13'000.00		13'000.00		9'142.90	
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	700'000.00		700'000.00		653'904.10	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		110'000.00		105'000.00		168'955.15
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		2'000'000.00		1'650'000.00		2'182'253.98

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		700'000.00		700'000.00		647'650.65
410	Zuschüsse gemäss Dekret			30'000.00			
	Nettoaufwand				30'000.00		
410	Zuschüsse gemäss Dekret			30'000.00			
3190.01	Schadenersatzleistungen			30'000.00			
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	241'500.00	60'000.00	252'500.00	65'000.00	244'923.05	61'919.59
	Nettoaufwand		181'500.00		187'500.00		183'003.46
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	241'500.00	60'000.00	252'500.00	65'000.00	244'923.05	61'919.59
3637.04	Unterstützungen	240'000.00		250'000.00		244'676.00	
3637.10	Inkassogebühren	1'500.00		2'500.00		247.05	
4260.01	Rückerstattungen		60'000.00		65'000.00		61'919.59
420	Fürsorgeeinrichtungen	1'172'400.00	740'000.00	1'240'736.00	819'776.00	1'212'585.20	881'269.70
	Nettoaufwand		432'400.00		420'960.00		331'315.50
420	Fürsorgeeinrichtungen	1'172'400.00	740'000.00	1'240'736.00	819'776.00	1'212'585.20	881'269.70
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	28'100.00		28'100.00		27'224.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00		1'800.00		1'725.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'480.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	200.00		100.00		94.30	
3054.01	FAK-Beiträge	500.00		420.00		400.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	100.00		40.00		41.60	
3130.04	Transportkosten	20'000.00		20'000.00		14'308.00	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	90'000.00		159'776.00		143'348.85	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	74'000.00		73'000.00		38'780.95	
3637.12	Betreuungsgutscheine Kitas/TFO	955'000.00		955'000.00		984'180.50	
4610.01	Bundesbeiträge						20'321.80
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		740'000.00		740'000.00		805'075.45
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm				79'776.00		55'872.45
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Personalkosten Administration	986'100.00		929'100.00		833'669.35	1'050.45
	Nettoaufwand		986'100.00		929'100.00		832'618.90
433	Personalkosten Administration	986'100.00		929'100.00		833'669.35	1'050.45
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	848'300.00		800'400.00		701'491.30	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					24'136.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	55'000.00		51'600.00		45'872.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	64'100.00		61'100.00		47'869.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'200.00		2'800.00		2'563.95	
3054.01	FAK-Beiträge	12'800.00		12'000.00		10'650.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	2'700.00		1'200.00		1'084.95	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'050.45
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	690'050.00		593'300.00		634'237.05	13'263.60
	Nettoaufwand		690'050.00		593'300.00		620'973.45
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	690'050.00		593'300.00		634'237.05	13'263.60
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	591'860.00		509'800.00		546'257.95	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	38'320.00		32'700.00		34'901.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	46'400.00		40'600.00		42'293.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'560.00		1'800.00		1'867.25	
3054.01	FAK-Beiträge	8'970.00		7'600.00		8'099.25	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'940.00		800.00		817.35	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						13'263.60
435	Personalkosten Sozialhilfe	606'500.00		568'050.00		526'061.25	
	Nettoaufwand		606'500.00		568'050.00		526'061.25
435	Personalkosten Sozialhilfe	606'500.00		568'050.00		526'061.25	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	524'100.00		489'490.00		448'370.45	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					6'433.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	34'000.00		31'430.00		29'004.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	36'800.00		37'420.00		33'248.15	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'000.00		1'710.00		1'600.20	
3054.01	FAK-Beiträge	7'900.00		7'250.00		6'713.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'700.00		750.00		691.00	
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	395'000.00		370'000.00		331'865.10	
	Nettoaufwand		395'000.00		370'000.00		331'865.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	395'000.00		370'000.00		331'865.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	365'000.00		340'000.00		301'865.10	
437	Schulsozialarbeit	272'716.00	21'000.00	263'016.00	22'000.00	254'178.83	17'736.00
	Nettoaufwand		251'716.00		241'016.00		236'442.83
437	Schulsozialarbeit	272'716.00	21'000.00	263'016.00	22'000.00	254'178.83	17'736.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	216'300.00		208'200.00		206'102.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	14'100.00		13'400.00		13'252.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	18'400.00		18'100.00		18'053.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'000.00		700.00		725.90	
3054.01	FAK-Beiträge	3'300.00		3'100.00		3'075.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		300.00		317.40	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		546.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'328.33	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00		1'224.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'243.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	300.00		300.00		94.85	
3130.01	Porti, Telefon	2'316.00		2'316.00		1'310.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	6'600.00		6'600.00		2'050.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'800.00		889.35	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	4'000.00		4'000.00		3'963.90	
4631.01	Kantonsbeiträge		21'000.00		22'000.00		17'736.00
440	Lastenverteilung	6'824'100.00	8'250'120.00	6'273'200.00	8'258'167.00	5'754'471.95	7'071'717.15
	Nettoertrag	1'426'020.00		1'984'967.00		1'317'245.20	
440	Lastenverteilung	6'824'100.00	8'250'120.00	6'273'200.00	8'258'167.00	5'754'471.95	7'071'717.15
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	6'824'100.00		6'273'200.00		5'754'471.95	
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		8'250'120.00		8'258'167.00		7'071'717.15
450	AHV-Zweigstelle	2'985'550.00	35'000.00	2'770'550.00	35'000.00	2'800'212.15	38'062.60
	Nettoaufwand		2'950'550.00		2'735'550.00		2'762'149.55
450	AHV-Zweigstelle	2'985'550.00	35'000.00	2'770'550.00	35'000.00	2'800'212.15	38'062.60
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	193'000.00		184'800.00		186'777.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'700.00		11'900.00		12'072.60	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'400.00		15'700.00		16'045.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	900.00		700.00		660.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	FAK-Beiträge	2'900.00		2'800.00		2'801.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	600.00		300.00		289.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		57.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		100.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		200.00		268.20	
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'703'000.00		2'498'200.00		2'536'070.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	55'400.00		55'600.00		45'069.00	
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		35'000.00		35'000.00		38'062.60
460	Bereich Alter	55'000.00		65'000.00		66'741.95	
	Nettoaufwand		55'000.00		65'000.00		66'741.95
460	Bereich Alter	55'000.00		65'000.00		66'741.95	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	55'000.00		65'000.00		66'741.95	
5	Polizeiabteilung	3'237'581.65	1'594'961.50	2'985'466.80	1'234'200.80	2'800'158.49	1'414'382.83
	Nettoaufwand		1'642'620.15		1'751'266.00		1'385'775.66
500	Polizeiabteilung	656'630.00	185'500.00	611'510.00	171'700.00	689'954.33	213'166.03
	Nettoaufwand		471'130.00		439'810.00		476'788.30
500	Polizeiabteilung	656'630.00	185'500.00	611'510.00	171'700.00	689'954.33	213'166.03
3000.01	Sitzungsgelder	2'450.00		2'450.00		2'300.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	431'110.00		411'300.00		398'002.20	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben					18'390.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'960.00		26'410.00		25'588.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	30'900.00		30'500.00		29'877.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'680.00		1'470.00		1'325.90	
3054.01	FAK-Beiträge	6'550.00		6'210.00		5'938.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'360.00		630.00		580.10	
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'050.00		315.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	300.00		450.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		450.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	1'140.00		860.00		444.50	
3130.01	Porti, Telefon	300.00		600.00		86.90	
3130.02	Bank- und Postgebühren	200.00				152.93	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00				100.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'000.00		2'500.00		61'476.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'530.00		2'530.00		1'847.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.01	Schadenersatzleistungen					70.00	
3601.01	Verwaltungsgebühren (Kanton)	82'000.00		70'000.00		82'882.20	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	30'000.00		20'000.00		28'175.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	33'100.00		32'600.00		31'400.00	
4210.01	Gebührenertrag		125'000.00		125'000.00		131'737.08
4210.03	Einbürgerungsgebühren		50'000.00		35'000.00		49'097.50
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'200.00		30.00
4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						22'301.45
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
501	Gemeindepolizei	410'412.15	292'715.10	264'200.00	116'416.80	385'442.47	134'113.50
	Nettoaufwand		117'697.05		147'783.20		251'328.97
501	Gemeindepolizei	410'412.15	292'715.10	264'200.00	116'416.80	385'442.47	134'113.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		2'383.30	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	82'610.00		20'000.00		744.65	
3130.02	Bank- und Postgebühren	1'300.00				1'254.27	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	25'582.15		20'000.00		9'649.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'800.00		11'800.00		3'180.85	
3611.07	Polizeidienstleistungen	54'000.00		54'000.00		80'179.50	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten	232'320.00		155'600.00		288'050.00	
4210.01	Gebührenertrag		20'000.00				18'489.15
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000.00		75'000.00		70'580.40
4260.01	Rückerstattungen		1'416.80		1'416.80		6'358.65
4270.01	Bussen		40'000.00		40'000.00		38'685.30
4612.02	Rückerstattungen		141'298.30				
505	Friedhof	297'834.00	5'896.40	271'463.80	6'044.00	231'857.70	6'933.45
	Nettoaufwand		291'937.60		265'419.80		224'924.25
505	Friedhof	297'834.00	5'896.40	271'463.80	6'044.00	231'857.70	6'933.45
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'000.00				981.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'300.00		7'200.00		9'623.70	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehrlicht	10'000.00		10'000.00		8'044.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	194'484.00		188'763.80		158'342.35	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	150.00		150.00		140.70	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	50.00		50.00		30.05	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	41'850.00		33'300.00		24'414.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		2'000.00		7'100.00	
3637.04	Unterstützungen	30'000.00		30'000.00		23'180.90	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		4'757.40
4260.01	Rückerstattungen		896.40		1'044.00		2'176.05
510	Gesundheitspolizei	66'722.50	10'300.00	68'840.00	8'440.00	53'002.19	8'440.00
	Nettoaufwand		56'422.50		60'400.00		44'562.19
510	Gesundheitspolizei	66'722.50	10'300.00	68'840.00	8'440.00	53'002.19	8'440.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung	8'520.00		23'500.00		6'317.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	14'600.00		13'100.00		9'044.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00				11'626.05	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'800.00		7'840.00		6'188.90	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	17'000.00		8'000.00		16'747.64	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		810.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	12'400.00		12'400.00		2'268.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'902.50		1'000.00			
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		10'300.00		8'440.00		8'440.00
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	21'360.00		21'615.00		18'255.15	
	Nettoaufwand		21'360.00		21'615.00		18'255.15
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	21'360.00		21'615.00		18'255.15	
3000.01	Sitzungsgelder	1'700.00		500.00		400.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	15'880.00		17'480.00		13'400.00	
3000.06	Sold	320.00		360.00		63.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	500.00		200.00		445.95	
3054.01	FAK-Beiträge	100.00		50.00		103.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	180.00		200.00			
3105.01	Lebensmittel	1'380.00		1'425.00		1'056.15	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	50.00		150.00		54.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	250.00		250.00			
3170.09	Pauschalisierte Kosten					2'731.60	
520	Militär	330'303.00	192'750.00	201'643.00	32'800.00	97'208.15	12'474.10
	Nettoaufwand		137'553.00		168'843.00		84'734.05
520	Militär	330'303.00	192'750.00	201'643.00	32'800.00	97'208.15	12'474.10
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	56'860.00		43'600.00		42'814.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	3'000.00				5'833.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'760.00		2'770.00		3'103.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	4'800.00		3'800.00		3'776.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	240.00		160.00		284.55	
3054.01	FAK-Beiträge	900.00		670.00		720.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	180.00		110.00		72.90	
3101.01	Verbrauchsmaterial					60.60	
3130.01	Porti, Telefon	2'880.00		3'200.00		2'610.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			30'200.00			
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	200'000.00					
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		3'200.00		4'440.00	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	37'500.00		95'500.00		18'652.60	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	7'500.00		8'250.00		5'007.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'025.00		1'025.00		680.70	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'228.00		4'228.00		4'228.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'930.00		4'930.00		4'923.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'400.00
4260.01	Rückerstattungen		6'750.00		4'500.00		
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'757.40
4610.01	Bundesbeiträge		80'000.00				
4611.09	Kantonsbeiträge		96'000.00				
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		8'000.00		26'300.00		8'316.70
525	Feuerwehr	770'852.00	705'900.00	807'502.00	670'900.00	779'037.50	779'037.50
	Nettoaufwand		64'952.00		136'602.00		
525	Feuerwehr	770'852.00	705'900.00	807'502.00	670'900.00	779'037.50	779'037.50
3000.01	Sitzungsgelder	750.00		500.00		950.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	56'770.00		56'770.00		55'865.00	
3000.06	Sold	133'890.00		142'060.00		130'690.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	95'100.00		93'500.00		91'677.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'410.00		10'000.00		9'956.40	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	7'200.00		7'000.00		6'948.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	500.00		430.00		435.85	
3054.01	FAK-Beiträge	2'500.00		2'350.00		2'310.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	300.00		150.00		145.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	30'950.00		32'850.00		27'263.30	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	4'800.00		4'975.00		4'470.00	
3100.01	Büromaterial	2'750.00		2'000.00		2'188.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	44'920.00		39'770.00		32'009.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		900.00		274.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'650.00		1'650.00		1'735.05	
3105.01	Lebensmittel	5'550.00		5'650.00		7'129.20	
3110.01	Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		347.15	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	57'570.00		60'260.00		81'524.80	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	19'450.00		17'975.00		20'346.75	
3113.01	Hardware			4'700.00			
3130.01	Porti, Telefon	7'960.00		7'480.00		7'766.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'450.00		3'700.00		3'286.70	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		1'408.70	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	7'000.00		6'960.00		5'963.60	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	2'400.00		2'400.00		2'448.25	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge			200.00		226.40	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'860.00		3'860.00		3'074.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	53'700.00		72'435.00		49'088.85	
3158.01	Unterhalt von Software	5'090.00		3'965.00		3'403.35	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'850.00		3'100.00		1'710.30	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern					12'650.12	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'030.00		60'030.00		26'030.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	99'432.00		99'432.00		99'432.00	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					11'111.03	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	6'400.00		6'300.00		6'000.00	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	22'220.00		16'280.00		15'450.00	
3980.01	Interne Übertragungen	33'100.00		31'370.00		52'720.00	
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		590'000.00		555'000.00		637'951.85
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'500.00
4260.01	Rückerstattungen		33'200.00		33'200.00		56'166.75
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						1'029.90
4612.03	Interne Verrechnungen SF		1'700.00		1'700.00		1'000.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		81'000.00		81'000.00		80'389.00
530	Zivilschutz	484'140.00	201'500.00	458'665.00	227'500.00	390'222.50	260'178.25
	Nettoaufwand		282'640.00		231'165.00		130'044.25
530	Zivilschutz	484'140.00	201'500.00	458'665.00	227'500.00	390'222.50	260'178.25
3000.01	Sitzungsgelder	2'000.00		2'000.00		950.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'000.00		5'500.00		4'500.00	
3000.06	Sold	14'850.00		15'000.00		11'507.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	213'900.00		201'700.00		198'997.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	14'000.00		12'900.00		12'686.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	18'300.00		17'100.00		17'346.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'000.00		700.00		655.20	
3054.01	FAK-Beiträge	3'300.00		3'000.00		2'944.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	700.00		300.00		286.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	42'200.00		42'900.00			
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		721.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	13'500.00		13'260.00		10'108.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	750.00		500.00		647.90	
3105.01	Lebensmittel	17'250.00		16'625.00		20'989.75	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'580.00		31'140.00		8'675.60	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	3'000.00		3'200.00		4'719.55	
3130.01	Porti, Telefon	6'940.00		7'220.00		6'979.65	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	740.00		740.00		635.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	2'750.00		2'750.00		2'262.00	
3134.05	Einsatzkostenversicherung	30'000.00		30'000.00			
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	2'450.00		3'000.00		2'873.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'300.00		11'800.00		11'230.55	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	2'000.00		2'000.00		769.00	
3158.01	Unterhalt von Software	5'230.00		5'230.00		4'697.25	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	500.00		500.00		743.10	
3170.01	Spesenentschädigungen	5'000.00		5'000.00		4'722.05	
3170.03	Ehrungen	600.00		600.00			
3170.09	Pauschalisierte Kosten					45'080.90	
3190.01	Schadenersatzleistungen	500.00		500.00			
3612.03	Interne Verrechnungen SF	500.00		500.00			
3632.05	Beiträge an RKZ	14'400.00		17'100.00		12'993.30	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	2'900.00		3'400.00		1'500.00	
4210.01	Gebührenertrag						530.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'000.00		30'000.00		25'380.25
4250.01	Verkaufserlös						16'019.00
4260.01	Rückerstattungen				20'000.00		38'948.75
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		15'000.00		15'000.00		13'555.25
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500.00		500.00		625.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		165'000.00		162'000.00		165'120.00
550	Verkehr	199'328.00	400.00	280'028.00	400.00	155'178.50	40.00
	Nettoaufwand		198'928.00		279'628.00		155'138.50
550	Verkehr	199'328.00	400.00	280'028.00	400.00	155'178.50	40.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial	665.00		3'265.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		25'000.00		17'360.05	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	73'000.00		75'000.00		97'469.45	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	60'000.00		135'000.00		5'418.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000.00		25'000.00		8'725.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200.00		1'080.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'363.00		2'363.00		2'424.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	16'800.00		12'900.00		22'700.00	
4260.01	Rückerstattungen		400.00		400.00		40.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	61'341'312.60	60'817'879.50	59'368'723.05	58'735'549.80	58'751'378.05	58'751'378.05
	Aufwandüberschuss		523'433.10		633'173.25		
3	Aufwand	61'230'700.60		59'182'533.05		57'529'659.78	
30	Personalaufwand	11'780'006.95		11'182'856.25		10'909'871.45	
300	Behörden und Kommissionen	631'630.00		625'800.00		594'364.65	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	631'630.00		625'800.00		594'364.65	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'155'925.00		8'659'920.00		8'554'581.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'155'925.00		8'659'920.00		8'554'581.75	
302	Löhne der Lehrkräfte	15'400.00		17'400.00		14'300.40	
3020	Löhne der Lehrkräfte	15'400.00		17'400.00		14'300.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'613'447.00		1'494'267.95		1'452'300.15	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	625'638.00		579'069.05		561'688.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	725'800.00		690'120.00		670'435.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	85'596.00		76'472.50		76'003.50	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	146'053.00		134'836.40		130'900.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	30'360.00		13'770.00		13'272.25	
306	Arbeitgeberleistungen	72'760.00		63'330.00		73'960.95	
3060	Ruhegehälter	72'760.00		63'330.00		73'960.95	
309	Übriger Personalaufwand	290'844.95		322'138.30		220'363.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	243'044.95		278'163.30		171'495.65	
3091	Personalwerbung	12'000.00		12'000.00		19'739.50	
3099	Übriger Personalaufwand	35'800.00		31'975.00		29'128.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'143'631.65		11'028'659.80		10'268'622.93	
310	Material- und Warenaufwand	1'738'617.00		1'776'919.00		1'647'889.30	
3100	Büromaterial	92'970.00		92'020.00		65'520.35	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'062'615.00		1'078'845.00		1'007'713.63	
3102	Drucksachen, Publikationen	33'155.00		54'850.00		38'557.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	37'140.00		36'670.00		39'137.85	
3104	Lehrmittel	385'855.00		383'335.00		383'606.22	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	125'382.00		129'699.00		112'401.40	
3106	Medizinisches Material	1'500.00		1'500.00		952.70	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	767'498.00		641'165.00		566'077.85	
3110	Büromöbel und Geräte	165'050.00		122'200.00		99'208.80	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	433'708.00		328'490.00		355'293.80	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	41'140.00		40'135.00		41'543.55	
3113	Hardware	127'600.00		150'340.00		70'031.70	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'041'080.00		1'036'390.00		1'044'012.03	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'041'080.00		1'036'390.00		1'044'012.03	
313	Dienstleistungen und Honorare	3'035'408.15		2'887'408.80		2'682'445.59	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'419'303.00		1'422'772.00		1'312'021.99	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	63'000.00				425.70	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	936'551.15		874'698.80		851'055.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	441'150.00		419'690.00		390'213.00	
3134	Sachversicherungsprämien	146'849.00		140'763.00		106'097.00	
3137	Steuern und Abgaben	25'955.00		26'685.00		20'770.70	
3139	Lehrlingsprüfungen	2'600.00		2'800.00		1'861.45	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'912'850.00		2'819'014.00		2'874'022.15	
3140	Unterhalt an Grundstücken	483'220.00		218'220.00		246'403.45	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	527'050.00		571'250.00		582'121.40	
3142	Unterhalt Wasserbau	96'500.00		77'500.00		92'786.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	669'100.00		683'240.00		579'468.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'136'480.00		1'267'804.00		1'372'866.45	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		1'000.00		376.00	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	854'694.50		903'298.00		751'289.64	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	55'300.00		87'200.00		50'929.40	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	255'502.50		325'321.00		211'471.17	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	72'782.00		73'632.00		69'580.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	471'110.00		417'145.00		419'308.22	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	155'124.00		126'424.00		113'832.65	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	83'620.00		85'120.00		81'158.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	71'504.00		41'304.00		32'673.90	
317	Spesenentschädigungen	333'260.00		315'941.00		287'115.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	149'660.00		139'415.00		146'127.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	183'600.00		176'526.00		140'987.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	266'100.00		456'100.00		231'054.02	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		200'000.00		-19'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	216'100.00		256'100.00		250'754.02	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	39'000.00		66'000.00		70'884.60	
3190	Schadenersatzleistungen	35'500.00		62'500.00		47'746.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		23'138.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'284'692.00		2'023'644.00		2'144'766.50	
330	Sachanlagen VV	1'934'404.00		1'797'485.00		1'613'128.85	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'934'404.00		1'797'485.00		1'613'128.85	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	350'288.00		226'159.00		531'637.65	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	350'288.00		226'159.00		531'637.65	
34	Finanzaufwand	239'800.00		193'260.00		169'765.15	
340	Zinsaufwand	188'400.00		142'860.00		131'279.10	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'100.00		660.00		1'996.50	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	185'600.00		142'000.00		128'666.65	
3409	Übrige Passivzinsen	700.00		200.00		615.95	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	6'000.00				4'000.00	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	6'000.00				4'000.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	29'900.00		33'900.00		19'353.75	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	21'500.00		27'500.00		13'325.35	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'400.00		6'400.00		6'028.40	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'500.00		16'500.00		15'132.30	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'500.00		16'500.00		15'132.30	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	920'750.00		1'028'446.00		986'002.03	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	920'750.00		1'028'446.00		986'002.03	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	920'750.00		1'028'446.00		986'002.03	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	32'958'350.00		31'894'767.00		31'126'425.17	
360	Ertragsanteile an Dritte	112'000.00		90'000.00		111'057.20	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	112'000.00		90'000.00		111'057.20	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	12'810'307.00		11'816'368.00		11'587'781.95	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	11'648'100.00		10'836'400.00		10'601'820.30	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'162'207.00		979'968.00		985'961.65	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'016'200.00		2'031'900.00		2'051'560.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'016'200.00		2'031'900.00		2'051'560.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	18'019'843.00		17'956'499.00		17'376'026.02	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'554'820.00		4'256'500.00		4'307'239.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'840'400.00		1'741'600.00		1'563'737.30	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'500.00		58'000.00			
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'539'500.00		1'399'826.00		1'896'881.40	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	717'513.00		674'463.00		598'408.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'345'110.00		9'826'110.00		9'009'760.07	
38	Ausserordentlicher Aufwand	950'000.00		905'000.00		978'086.40	
389	Einlagen in das Eigenkapital	950'000.00		905'000.00		978'086.40	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	950'000.00		905'000.00		978'086.40	
39	Interne Verrechnungen	953'470.00		925'900.00		946'120.15	
391	Dienstleistungen	646'400.00		626'340.00		627'140.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	646'400.00		626'340.00		627'140.00	
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	216'810.00		202'720.00		202'220.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	216'810.00		202'720.00		202'220.00	
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	24'600.00		32'880.00		32'880.00	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	24'600.00		32'880.00		32'880.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
398	Übertragungen	37'660.00		35'960.00		55'880.15	
3980	Interne Übertragungen	37'660.00		35'960.00		55'880.15	
4	Ertrag		60'787'349.50		58'684'407.80		58'743'411.50
40	Fiskalertrag		34'596'700.00		33'845'280.00		33'481'715.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen		28'572'200.00		27'553'000.00		27'586'426.40
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		25'295'000.00		24'324'000.00		24'343'777.10
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'948'200.00		2'920'000.00		2'865'983.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		329'000.00		309'000.00		376'665.70
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'384'200.00		1'578'180.00		1'287'253.50
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'375'600.00		1'566'800.00		1'280'447.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		8'600.00		11'300.00		6'806.35
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				80.00		
402	Übrige direkte Steuern		4'601'500.00		4'675'600.00		4'569'235.50
4021	Grundsteuern		2'840'000.00		2'880'000.00		2'836'194.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'600'000.00		1'650'000.00		1'576'520.90
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		110'000.00		100'000.00		111'222.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		51'500.00		45'600.00		45'297.15
403	Besitz- und Aufwandsteuern		38'800.00		38'500.00		38'800.00
4033	Hundesteuer		38'800.00		38'500.00		38'800.00
41	Regalien und Konzessionen		675'300.00		510'300.00		679'243.10
412	Konzessionen		675'300.00		510'300.00		679'243.10
4120	Konzessionen		675'300.00		510'300.00		679'243.10
42	Entgelte		8'723'119.20		8'295'074.80		9'449'650.20
420	Ersatzabgaben		590'000.00		555'000.00		637'951.85
4200	Ersatzabgaben		590'000.00		555'000.00		637'951.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		395'700.00		369'800.00		377'110.13
4210	Gebühren für Amtshandlungen		395'700.00		369'800.00		377'110.13
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'798'995.00		4'798'600.00		4'981'498.68

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'798'995.00		4'798'600.00		4'981'498.68
425	Erlös aus Verkäufen		26'177.00		48'505.00		31'726.82
4250	Verkäufe		26'177.00		48'505.00		31'726.82
426	Rückerstattungen		2'872'247.20		2'483'169.80		3'378'988.27
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'872'247.20		2'483'169.80		3'378'988.27
427	Bussen		40'000.00		40'000.00		38'685.30
4270	Bussen		40'000.00		40'000.00		38'685.30
429	Übrige Entgelte						3'689.15
4290	Übrige Entgelte						3'689.15
43	Verschiedene Erträge						204'480.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge						204'480.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						204'480.00
44	Finanzertrag		999'720.00		836'237.00		1'027'914.10
440	Zinsertrag		117'500.00		100'450.00		138'576.60
4400	Zinsen flüssige Mittel						508.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		117'500.00		100'450.00		138'068.10
441	Realisierte Gewinne FV						20'500.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						20'500.00
442	Beteiligungsertrag FV		5'000.00		4'200.00		6'262.00
4420	Dividenden		5'000.00		4'200.00		6'262.00
443	Liegenschaftenertrag FV		388'350.00		385'700.00		386'628.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		388'350.00		385'700.00		386'628.05
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		10'000.00		10'000.00		32'200.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		10'000.00		10'000.00		32'200.00
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

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		474'970.00		331'987.00		439'847.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		171'260.00		174'235.00		141'264.00
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		13'750.00		13'752.00		13'752.00
4472	Vergüt.für Benützung Liegenschaften VV		289'960.00		144'000.00		284'831.45
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		618'113.00		589'560.00		514'551.60
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		618'113.00		589'560.00		514'551.60
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		618'113.00		589'560.00		514'551.60
46	Transferertrag		12'623'230.30		12'374'791.00		11'118'879.10
460	Ertragsanteile		90'000.00		80'000.00		94'795.40
4600	Anteil an Bundeserträgen		90'000.00		80'000.00		94'795.40
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'679'220.30		10'468'671.00		9'343'596.65
4610	Entschädigungen vom Bund		86'000.00				61'581.20
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		9'834'520.00		9'828'143.00		8'639'157.70
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		758'700.30		640'528.00		642'857.75
462	Finanz- und Lastenausgleich		843'300.00		887'500.00		740'904.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		210'000.00		200'000.00		208'191.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		633'300.00		687'500.00		532'713.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'004'510.00		933'920.00		934'092.20
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		758'510.00		690'920.00		688'583.20
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		165'000.00		162'000.00		165'120.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		81'000.00		81'000.00		80'389.00
469	Übriger Transferertrag		6'200.00		4'700.00		5'490.85
4699	Rückverteilungen		6'200.00		4'700.00		5'490.85
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'597'697.00		1'307'265.00		1'320'857.85
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'597'697.00		1'307'265.00		1'320'857.85
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		832'000.00		564'380.00		980'207.85
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		340'650.00		340'650.00		340'650.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		425'047.00		402'235.00		
49	Interne Verrechnungen		953'470.00		925'900.00		946'120.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491	Dienstleistungen		646'400.00		626'340.00		627'140.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		646'400.00		626'340.00		627'140.00
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		216'810.00		202'720.00		202'220.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		216'810.00		202'720.00		202'220.00
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		24'600.00		32'880.00		32'880.00
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		24'600.00		32'880.00		32'880.00
498	Übertragungen		37'660.00		35'960.00		55'880.15
4980	Interne Übertragungen		37'660.00		35'960.00		55'880.15
9	Abschlusskonten	110'612.00	30'530.00	186'190.00	51'142.00	1'221'718.27	7'966.55
90	Abschluss Erfolgsrechnung	110'612.00	30'530.00	186'190.00	51'142.00	1'221'718.27	7'966.55
900	Abschluss Erfolgsrechnung	110'612.00	30'530.00	186'190.00	51'142.00	1'221'718.27	7'966.55
9000	Ertragsüberschuss					938'547.17	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	110'612.00		186'190.00		283'171.10	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		30'530.00		51'142.00		7'966.55

Investitionsrechnung

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
	INVESTITIONEN TOTAL	6'270'000.00	27'000.00	5'197'000.00	332'383.00	2'236'966.05	112'665.70
	Nettoinvestitionen		6'243'000.00		4'864'617.00		2'124'300.35
1	Präsidialabteilung	147'000.00	0.00	0.00	0.00	1'125.45	0.00
112	Information	-	-	0.00	0.00	1'125.45	0.00
5200.01	Bewirtschaftung Website, Wechsel des CMS	-	-	-	-	1'125.45	-
170	Departement Bildung	147'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
170.01	Bildung, Ersatz Notebooks ür 3./4. Klassen	147'000.00	-	-	-	-	-
3	Bauabteilung	5'973'000.00	27'000.00	4'517'000.00	332'383.00	2'136'060.30	93'065.70
311	Sportanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'437.65
5460.01	Darlehen Tennisclub Worb	-	-	-	-	-	4'437.65
316	Unterhalt Gewässer	20'000.00	0.00	30'000.00	20'000.00	0.00	0.00
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos / Steckibach, Biberschutz	10'000.00	-	30'000.00	20'000.00	-	-
316.05	Änggisteibach, Enggistein süd, Böschungsanierung	10'000.00	-	-	-	-	-
325	Vermessungswesen	0.00	0.00	0.00	0.00	574.05	48'110.85
5290.01	Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete	-	-	-	-	574.05	-
6370.01	Vermarktungskosten Neuvermessung, Verrechnung GE	-	-	-	-	-	48'110.85
330	Unterhalt Strassen	1'444'000.00	0.00	964'000.00	0.00	471'660.85	0.00
5010.03	Verkehrssanierung Worb	-	-	-	-	7'760.85	-
5010.17	Zentrum Rüfenacht, Anteil Umgestaltung Strassen	-	-	-	-	73'430.65	-
5010.18	Sanierung Bühlweg	-	-	-	-	65'233.35	-
5010.19	Sanierung Zelgweg	-	-	-	-	4'525.20	-
5010.20	Sanierung Schulhausstrasse ost	-	-	-	-	204'928.50	-
5010.21	Sanierung Blüemlisalpstrasse	-	-	-	-	47'723.75	-
5010.22	Sanierung Rütthubelstrasse	-	-	-	-	12'750.25	-
5010.24	Sanierung Bächimattstrasse ost	-	-	-	-	29'736.90	-
5010.25	Sanierung Eggasse - Eggwald	-	-	-	-	6'667.35	-
5010.26	Verkehrsberuhigung Rüfenacht west	-	-	135'000.00	-	17'218.75	-
5650.01	Zentrum Rüfenacht, Anteil Investitionsbeitrag Dorfplatz	-	-	-	-	1'685.30	-
330.02	Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel-Niederhaus	435'000.00	-	435'000.00	-	-	-

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
330.11	Sanierung Zelgweg, alter Teil	20'000.00		20'000.00		-	
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	10'000.00		10'000.00		-	
330.19	Sanierung Schlossstalden	15'000.00		-		-	
330.20	Sanierung Farbstrasse	30'000.00		-		-	
330.23	Sanierung Eggasse-süd, Eggwaldstrasse-süd	43'000.00		260'000.00		-	
330.24	Sanierung Rüttihubelstrasse	415'000.00		-		-	
330.25	Sanierung Hinterhausstrasse	10'000.00		10'000.00		-	
330.26	Sanierung Bächimattstr.-Scheyenholzstr. Süd	100'000.00		79'000.00		-	
330.27	Sanierung Eggasse-nord, Eichenweg, Buchenweg	171'000.00		5'000.00		-	
330.28	Sanierung Schlosswilstrasse	195'000.00		10'000.00		-	
332	Öffentliche Beleuchtung	0.00	0.00	73'000.00	0.00	128'256.75	0.00
5010.05	Beleuchtung Bergweg	-		73'000.00		85'222.80	
5010.06	Beleuchtung Hinterhausstrasse	-		-		41'956.95	
5010.08	Beleuchtung Eggasse Süd/Eggwaldstrasse Süd	-		-		1'077.00	
335	Werkhof	472'000.00	0.00	455'000.00	0.00	0.00	0.00
335.04	Ersatz Kehrmaschine MFH CS 250	270'000.00		270'000.00		-	
335.05	Ersatz Meili VM 1300	202'000.00		185'000.00		-	
350	Wasserversorgung	812'000.00	27'000.00	1'105'000.00	33'000.00	792'773.55	30'000.00
5031.26	Netzersetzung Bollstrasse	-		-		-21'905.95	
5031.27	Netzersetzung Bühlweg	-		-		5'144.15	
5031.28	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten	5'000.00		-		4'847.05	
5031.30	Netzersetzung Schulhausstrasse ost	-		-		75'363.85	
5031.31	Netzersetzung Blüemlisalpstrasse	-		-		55'499.15	
5031.32	Netzersetzung Rosenweg-Asterweg	-		-		141'750.95	6'000.00
5031.33	Netzersetzung Paradiesweg	-		50'000.00		182'488.35	6'000.00
5031.34	Netzersetzung Bergweg	-		-		120'605.05	6'000.00
5031.35	Netzersetzung Hinterhausstrasse-Bächimattstrasse ost	-		-		191'527.20	12'000.00
5031.36	Netzersetzung Bächimattstrasse west - Scheyenholzstr.	-	-	590'000.00	12'000.00	505.10	
5031.38	Netzersetzung Eggasse-Eggwald	-		320'000.00	9'000.00	10'044.35	
5031.39	Netzersetzung Agroba	-		120'000.00	12'000.00	13'626.30	
350.26.2	Netzaufb. Wattenwil-Bangerten, Ant. Einkaufss.	-		5'000.00		-	

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
350.25	Netzersatz Schlossstalden	20'000.00		-		-	
350.28	Netzersatz Farbstrasse	30'000.00		-		-	
350.31	Netzersatz Eggasse nord, Eichenweg	387'000.00	9'000.00	10'000.00		-	
350.39	Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg	370'000.00	18'000.00	10'000.00		-	
5291.01	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	-		-		13'278.00	
355	Abwasserentsorgung	480'000.00	0.00	130'000.00	26'000.00	138'686.75	0.00
355.01	GEP Überprüfung/Erg. Gem. Ortsplanungsrevision	-	-	10'000.00	26'000.00	-	-
5032.23	Leitungsvergrößerung Schulhausstrasse ost	-		-		102'240.75	
5292.03	GEP-Nachführung	-		-		36'446.00	
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	25'000.00		20'000.00		-	
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse	30'000.00	-	30'000.00	-	-	
355.13	Meteorwasserleitung Schlosswilstrasse-Hübeliweg	370'000.00	-	15'000.00	-	-	-
371	Kindergartengebäude Worb	0.00	0.00	840'000.00	0.00	0.00	0.00
371.02	SA Wyden 1, Einbau KG, Umbau Lehrerbereich OG	-		360'000.00		-	
371.06	KG Wyden 1, Sanierung	-		480'000.00		-	
372	Kindergartengebäude Rüfenacht-Vielbringen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5040.02	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Wiederaufbau	-		-		-	-
373	Primarschulanlagen Worb	0.00	0.00	0.00	0.00	158'445.20	1'776.80
5040.09	SA Zentrum, Anschluss an die Fernwärme	-		-		76'936.55	
5040.10	SA Wyden, Anschluss an die Fernwärme	-		-		81'508.65	1'776.80
374	Schulzentrum Worbboden	1'845'000.00	0.00	800'000.00	0.00	2'362.90	0.00
5040.11	Sanierung Gebäudehülle, Studienauftrag	-		-		1'741.50	
5040.12	Gesamtsanierung OSZ Worbboden	-		-		621.40	
374.01	SA Worbboden, Gesamtsanierung (GGRB 21.03.2022)	1'500'000.00		800'000.00		-	
374.02	Oberstufenkreis Worb, Ersatz Mobiliar Klassenzimmer	345'000.00		-		-	
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	135'000.00	0.00	0.00	0.00	268'596.45	0.00
5040.13	SA Rüfenacht, Trakt 2, Sanierung WC-Anlagen	-		-		156'087.25	
5040.14	SA Rüfenacht, Anschluss an Fernwärme	-		-		112'509.20	
375.21	SA Rüfenacht, Sanierung Bodenbelag Umgebung	135'000.00		-		-	

Nr.	INSTITUTIONELLE GLIEDERUNG	BUDGET 2025		BUDGET 2024		RECHNUNG 2023	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
376	Tagesschule Worb Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	146'532.50	8'740.40
5040.02	Neubau Tagesschule Worb	-		-		146'532.50	8'740.40
378	Schulgebäude Aussenbezirke	0.00	0.00	0.00	0.00	16'588.15	0.00
5040.05	Gemeinschaftsraum Wattenwil	-		-		16'588.15	
380	Verwaltungsgebäude	600'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
380.02	Verw.Gebäude; strat. Invest.Planung Flachdach	600'000.00		-		-	
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	0.00	0.00	0.00	0.00	43.70	0.00
5040.02	Freizeithaus Äuserer Stalden, Fassadensanierung	-		-		43.70	
384	Zivilschutzanlagen	0.00	0.00	0.00	253'383.00	0.00	0.00
5040.02	ZSA Hofmatt, Erneuerung Heizsystem	-		-		-	
384.02	ZSA Kreuzgasse, Kantonsbeitrag		-		253'383.00		-
387	Friedhofanlage	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00
387.01	Friedhofgebäude, Fenster, Dach und Fassade	-		120'000.00		-	
388	Gemeindesaal	165'000.00	0.00	0.00	0.00	11'539.45	0.00
5040.02	Saalbeleuchtung, Umrüstung auf LED	-		-		11'539.45	
388.01	Bärensaal, Erneuerung Vorhänge und Seilzüge	40'000.00					
388.02	Bärensaal, Erneuerung Bühnenbeleuchtung	125'000.00					
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	150'000.00	0.00	680'000.00	0.00	99'780.30	0.00
525	Feuerwehr	150'000.00	0.00	680'000.00	0.00	99'780.30	0.00
5060.03	Ersatzbeschaffung Verkehrsfahrzeug	-		-		99'780.30	
525.05	Ersatz TLF	-		680'000.00		-	
525.19	Ersatz Anhängerleiter	150'000.00		-		-	