

**Finanzplanung 2023 – 2027
der Einwohnergemeinde Worb**

Inhaltsverzeichnis

1	Vorwort	III
1.1	Erarbeitung des Finanzplans	III
1.2	Massnahmen im Bereich des Investitionsprogrammes.....	IV
2	Planungsgrundlagen	IV
2.1	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	IV
2.2	Allgemeines.....	IV
2.3	Rechnung 2021.....	V
2.4	Budget 2022 und 2023	V
2.5	Entwicklung Steuerertrag	V
3	Planungsergebnisse	VII
3.1	Übersicht Gesamthaushalt.....	VII
3.2	Ergebnis mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1,7 Einheiten.....	VII
3.3	Ergebnis mit einer Steueranlage von 1,65 Einheiten ab 2024	VIII
3.4	Fremdmittelentwicklung	VIII
4	Spezialfinanzierungen	VIII
4.1	Wasserversorgung.....	VIII
4.2	Abwasserentsorgung	IX
4.3	Abfallentsorgung	IX
5	Finanzkennzahlen	IX
5.1	Allgemeiner Haushalt.....	X
5.2	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	X
5.3	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	X
5.4	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung.....	X
6	Fazit	XI
7	Antrag und Beschluss	XI

Anhang

-	Investitionsprogramm	1 - 10
-	Kurzkomentare zu den Projekten	11 - 19
-	Ergebnisse der Finanzplanung	20 - 33
-	Prognoseannahmen (Indizes)	34
-	Prognose des Steuerertrages	35
-	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen inkl. Kostenentwicklung Lastenausgleich	36

Finanzplanung 2023 - 2027: Genehmigung (21/0)

1 Vorwort

Der **Finanzplan** soll einen Überblick über die Entwicklung des Finanzhaushaltes der nächsten vier bis acht Jahre geben. Damit der Finanzplan immer aktuelle Ergebnisse zeigt, muss er rollend nachgeführt werden. Er ist ein wichtiges Instrument des Gemeinderates, um die finanzielle Tragbarkeit von geplanten Investitionen oder anderen finanziellen Massnahmen (z.B. Veränderung der Steueranlage) beurteilen zu können. Der Finanzplan ist im Gegensatz zum Budget **nicht verbindlich**. In den meisten Gemeinden muss er nicht durch den Grossen Gemeinderat oder die Stimmberechtigten beschlossen werden, steht diesen aber zur Einsicht offen.

Vgl. Berner Gemeinden Online; Lehrmittel «Betriebliches Grundwissen Gemeinden»

1.1 Erarbeitung des Finanzplans

Das Budget 2023, welches die Grundlage für die Erstellung der vorliegenden Finanzplanung bildet, schliesst wieder wesentlich schlechter ab als dasjenige des Vorjahrs. Es weist einen Aufwandüberschuss von 1,44 Millionen Franken aus, was nicht ganz einem Steuerzehntel (= rund 1,7 Mio.) entspricht. Nachdem man im letzten Jahr davon ausgegangen ist, dass sich die Wirtschaft trotz anhaltender Coronakrise wieder erholt, kommt nun neu der Krieg in der Ukraine und die daraus resultierende Energieknappheit dazu. Es ist heute noch völlig ungewiss, wie sich diese Faktoren auf die Wirtschaft im Allgemeinen und in der Schweiz im Besonderen auswirken werden.

Obgenannte Faktoren erschweren die Planung wiederum stark. Die Kantonale Planungsgruppe (KPG) rechnet für das kommende Jahr mit einem Zuwachs beim Steuerertrag der Natürlichen Personen von 3,1 Prozent. Für die Folgejahre wird dann immer noch ein Zuwachs von 1,5 Prozent erwartet. Die Prognosen basieren wie immer auf den Annahmen des BAK Basel und diversen Banken. Im letzten Jahr hat sich Worb nicht mehr an die sonst immer gut zutreffenden Empfehlungen gehalten. Es durfte davon ausgegangen werden, dass die Auswirkungen der Corona-Krise aufgrund der Struktur der Worber Steuerzahler weniger stark ins Gewicht fallen als für den Kanton Bern. Für die Finanzplanung 2023 – 2027 hält sich Worb wieder an die Empfehlungen der KPG. Dank der anhaltenden Bautätigkeit in Worb darf zusätzlich mit einem Anstieg der steuerpflichtigen Personen gerechnet werden. Bis zum Ende der Planperiode erhöht sich die Anzahl der Steuerpflichtigen von 7'125 um 163 auf 7'288.

Die mit dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) festgelegte Aktivierungsgrenze von 100'000 Franken wird konsequent angewendet, führt aber zu einer deutlichen Erhöhung des Sachaufwandes, welcher sich im Gegenzug positiv auf den künftigen Abschreibungsbedarf auswirkt.

1.2 Massnahmen im Bereich des Investitionsprogrammes

Es ist nach wie vor so, dass Worb einen Nachholbedarf bei den Investitionen und insbesondere bei den Hochbauten hat. Das zeigt sich in den immer noch zahlreichen Investitionsvorhaben, welche jährlich von den Abteilungen gemeldet werden. Dabei handelt es sich fast ausschliesslich um Zwangsbedarf. In der Übersicht (Seiten 1 – 10) werden sämtliche Investitionsprojekte gezeigt (Prio. 1 – 4). Die Finanzplanergebnisse (ab Seite 20) basieren jedoch nur auf denjenigen Projekten, welche mit den Prioritäten 1, bereits beschlossen und 2, Zwangsbedarf eingestellt sind. Es ist eine Tatsache, dass es bei der Realisierung immer wieder zu Verschiebungen kommt.

2 Planungsgrundlagen

2.1 Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Seit dem Jahr 2016 wird die Gemeinderechnung nach dem HRM2 geführt und hat gegenüber dem vorherigen Rechnungsmodell wesentliche Veränderungen in der Rechnungslegung und –darstellung nach sich gezogen.

Eine wichtige Änderung betrifft die Abschreibungspraxis. Wurden die Abschreibungen bis Ende 2015 mit 10 Prozent vom Restbuchwert berechnet (harmonisierte Abschreibungen), werden die Anlagegüter neu aufgrund ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten von total 11'810'590 Franken in die HRM2-Buchhaltung übernommen und wird innerhalb 12 Jahren linear abgeschrieben. Weil nun aber seither Teile des bestehenden Verwaltungsvermögens im Bereich der Wasserversorgung verkauft wurden, betragen die jährlichen **Abschreibungstranchen** nur noch rund **862'000 Franken**.

2.2 Allgemeines

Für die Erarbeitung der Finanzplanung kam wiederum die Software der Firma plektra zur Anwendung. Im Finanzplan werden sowohl der allgemeine Haushalt wie sämtliche Spezialfinanzierungen in separaten Plänen dargestellt. Dadurch können die einzelnen Aufgabenbereiche einzeln geplant werden und die finanziellen Auswirkungen sind auf einen Blick erkennbar. Die Ergebnisse geben einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit, des Cashflows und des Bilanzüberschusses.

Die Finanzplanung 2023 - 2027 basiert auf der aktualisierten Vorjahresplanung, der Rechnung 2021 und den eingegebenen Budgetwerten 2023. Die Prognosen der volkswirtschaftlichen Entwicklung und die übergeordneten Rahmenbedingungen stützen sich weitgehend auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG). Die Berechnung des Steuerertrags und des Finanz- und Lastenausgleichs erfolgt mittels Finanzplanungshilfe des Kantons Bern. Bei der Aufgabenplanung wie auch bei den Investitionsvorhaben beschränkten sich die Departemente und Verwaltungsabteilungen auf das Wesentliche und Notwendige. Diese werden auf den Seiten 11 - 19 erläutert.

Wie in den Vorjahren wurde die Investitionsplanung 2023 - 2027 in Zusammenarbeit mit der Finanzkommission umfassend überprüft und beraten.

Der Nachholbedarf im Bereich der Hochbauten wird in den nächsten Jahren weiterhin spürbar bleiben. Die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts (inkl. Feuerwehr) betragen über die

gesamte Planperiode 2023 – 2027 rund 29,2 Millionen Franken (durchschnittlich rund CHF 5,8 Mio. pro Jahr).

Die anstehenden Investitionen können bis mindestens Ende 2022 aus den Liquiditätsreserven und den selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Ab dem Rechnungsjahr 2023 ist damit zu rechnen, dass ein Teil der Investitionsvorhaben durch weitere Darlehen finanziert werden müssen. Die Verschuldung liegt zurzeit bei 19 Millionen Franken, die selbstbestimmte Schuldengrenze wurde auf 40 Millionen Franken festgelegt. Aufgrund dieser wird klar, dass auch in Zukunft nur die zwingend notwendigen Investitionsvorhaben in Angriff genommen werden können und es demzufolge für den Wunschbedarf keine Möglichkeiten zur Umsetzung geben wird.

2.3 Rechnung 2021

Die Rechnung 2021 schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 710'236.81 ab, der Allgemeine Haushalt sogar mit einem solchen von CHF 1'716'668.07. Weil die ordentlichen Abschreibungen grösser als die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts ausgefallen sind, wurde gemäss Art. 84 der Gemeindeverordnung nichts in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Das Budget 2021 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 2'206'166.50.

Wie üblich führten viele gegenläufige Effekte zu Abweichungen gegenüber dem Budget. Die Hauptgründe der Besserstellung lagen bei den Steuereinnahmen, welche insgesamt um rund 1 Million Franken besser abgeschlossen haben. Zudem mussten wiederum Marktwertanpassungen in der Höhe von knapp CHF 600.000.00 vorgenommen werden. Sowohl der Personal- wie auch der Sachaufwand lag deutlich unter den Budgetwerten, was eine Besserstellung von insgesamt rund CHF 900'000.00 zur Folge hatte.

2.4 Budget 2022 und 2023

Bei der Erstellung des Budgets 2022 waren die Unsicherheiten in Bezug auf die Corona-Krise immer noch nicht aus dem Weg geräumt. Es zeichnete sich jedoch eine Erholung der Wirtschaftssituation ab, weshalb auch wieder optimistischer in die Zukunft geschaut werden durfte. Das Budget 2022 rechnet mit einem Ertragsüberschuss von 92'714 Franken und wurde vom Grossen Gemeinderat an seiner Sitzung vom 18. Oktober 2021 genehmigt.

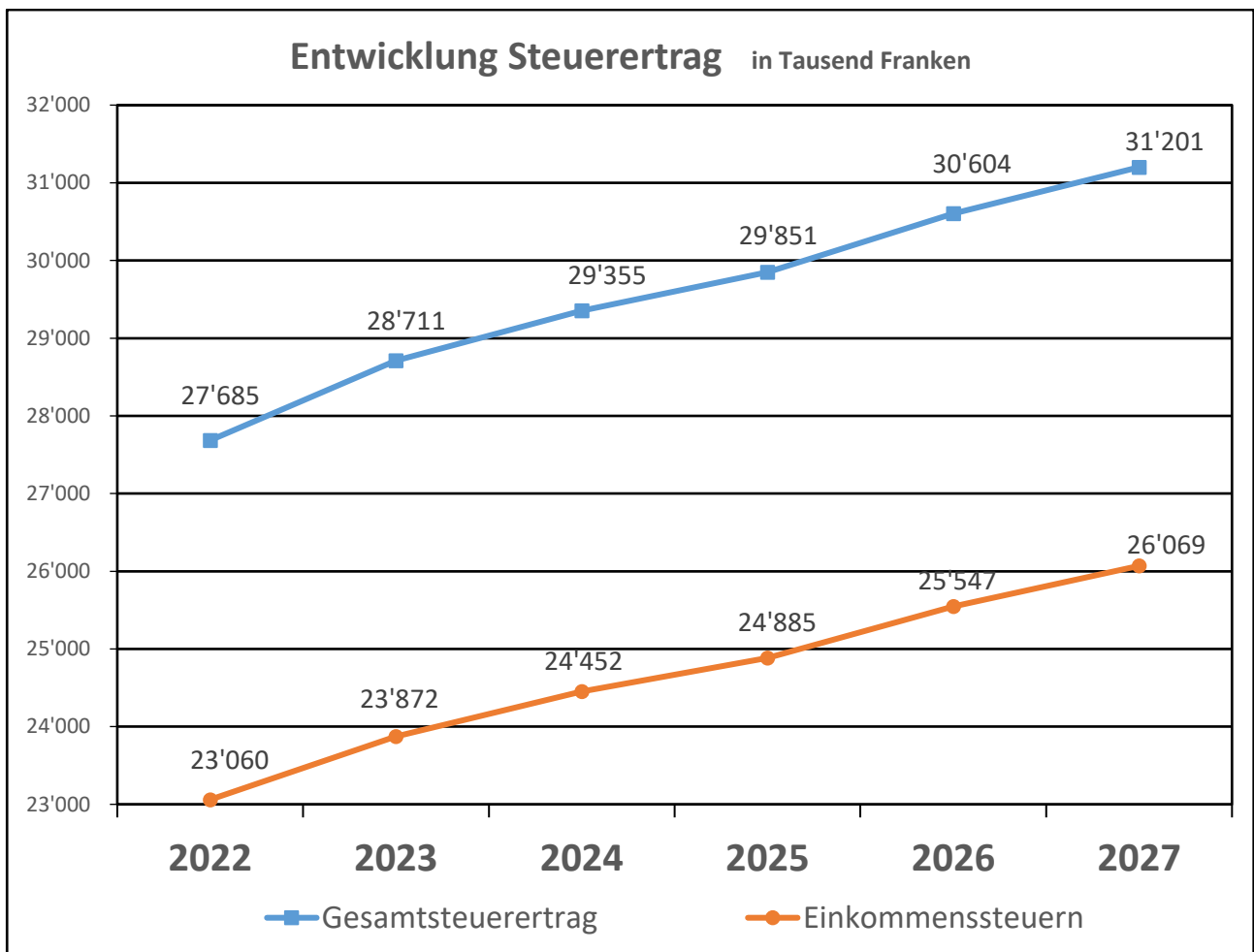
Das Budget 2023 schliesst bei einem Aufwand von 59'158'264 Franken und einem Ertrag von 57'713'374 Franken mit einem Aufwandüberschuss von 1'444'890 Franken ab. Es basiert auf einer Steueranlage von 1,70 Einheiten, welche seit dem Jahr 2015 unverändert ist.

2.5 Entwicklung Steuerertrag

Der Gesamtsteuerertrag liegt um rund 1,2 Millionen Franken über dem Wert der Rechnung 2021, was einem Zuwachs von 3,8% entspricht. Weil für das Budget 2022 offenbar mit einem zu hohen Anteil an Steuerpflichtigen gerechnet wurde, musste der Steuerertrag der natürlichen Personen stark nach unten korrigiert werden. So liegen die Einkommenssteuern NP rund 1,47 Millionen Franken unter dem Budgetwert 2022.

Die Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe werden als «vorsichtig optimistisch» betitelt und rechnen für die Steuerjahre 2023 bis 2027 mit einem jährlichen Zuwachs zwischen 1,5 und 3,1 Prozent. Aufgrund der zu erwartenden Bautätigkeit in der Gemeinde wird bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2027 mit einem Zuwachs von 163 Steuerpflichtigen gerechnet.

Prognose	2023	2024	2025	2026	2027
Einwohner	11'310	11'346	11'376	11'506	11'568
Steuerpflichtige	7'125	7'148	7'167	7'249	7'288
Zuwachsrate	3,1%	2,1%	1,5%	1,5%	1,5%



3 Planungsergebnisse

3.1 Übersicht Gesamthaushalt

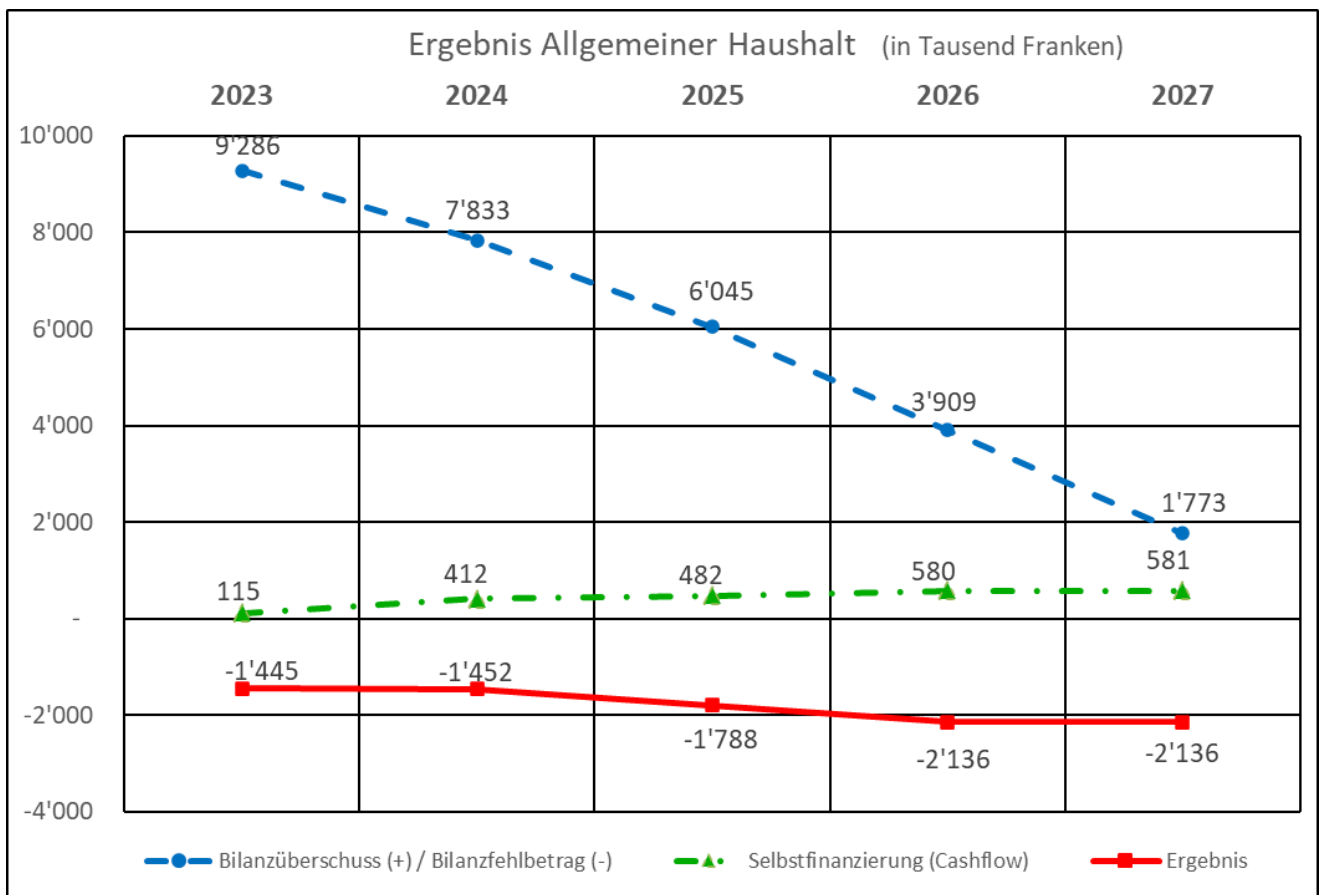
Die Finanzplanergebnisse des Gesamthaushalts zeigen folgende Entwicklung:

Erfolgsrechnung	Budget 2023	2024	2025	2026	2027
Allgemeiner Haushalt inkl. Feuerwehr	-1'444'890	-1'452'297	-1'788'309	-2'135'824	-2'135'989
Wasserversorgung	-80'084	166'130	186'025	175'919	190'833
Abwasserentsorgung	158'694	-13'244	-27'413	-44'980	-26'981
Abfallentsorgung	94'620	66'983	59'648	48'262	38'443
Gesamthaushalt	-1'271'660	-1'232'428	-1'570'049	-1'956'623	-1'933'694

3.2 Ergebnis mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1,7 Einheiten

Die Finanzplanergebnisse des Allgemeinen Haushalts bewegen sich in den Jahren 2023 bis 2027 zwischen minus 1,4 und minus 2,1 Millionen Franken. Hauptgrund dafür ist das schlechte Budgetergebnis 2023, welches sich so bis in das Jahr 2027 weiterzieht und auch die Tatsache, dass in den Jahren 2024 und 2025 die Gesamtanierung der Schulanlage Worboden geplant ist, welche mit einem Kredit von 19,0 Millionen Franken veranschlagt ist.

Im Vergleich zur letztjährigen Finanzplanung muss festgehalten werden, dass sich die Aussichten wieder verschlechtert haben. Es ist daher nach wie vor sehr wichtig, dass die geplanten Investitionsprojekte hinsichtlich ihrer Notwendigkeit hinterfragt werden müssen und dass bei der Realisierung die Kosten genau im Blick gehalten werden müssen.



3.3 Ergebnis mit einer Steueranlage von 1,65 Einheiten ab 2024

Dem Postulat «Steuersenkung prüfen» wurde Folge geleistet und es wurde eine Planung erstellt, welche mit einer Steueranlage von 1,65 Einheiten ab dem Jahr 2024 rechnet. Es liegt auf der Hand, dass sich dadurch die Ergebnisse noch zusätzlich verschlechtern. Auch ohne Steuersenkung wird es schwierig bleiben, unterhalb der selbsternannten Schuldengrenze von 40 Millionen Franken zu bleiben. Würden die Steuern um 0,5 Einheiten gesenkt, dann würde die Schuldengrenze bereits im Jahr 2025 überschritten und das Eigenkapital würde am Ende der Planperiode unter den Mindestwert von 5 Millionen Franken fallen.

Allgemeiner Haushalt	Budget 2023	2024	2025	2026	2027
Erfolgsrechnung	-1'444'890	-2'288'729	-2'656'364	-3'043'692	-3'080'078
Eigenkapital (>5 Mio.)	16'542'587	13'942'716	10'975'230	7'961'046	4'910'476
Finanzverb. (bis 40 Mio.)	25'500'000	36'200'000	48'400'000	52'400'000	54'000'000

3.4 Fremdmittelentwicklung

Die Liquidität ist dank diversen Verkaufserlösen in jüngster Vergangenheit (Liegenschaften und Teile der Wasserver- bzw. Abwasserentsorgung) immer noch relativ hoch. Dank diesem Umstand mussten im Jahr 2021 keine weiteren Darlehen aufgenommen werden, was voraussichtlich auch bis Ende 2022 der Fall sein wird. Spätestens ab 2024 ist damit zu rechnen, dass weitere Fremdmittel aufgenommen werden müssen, stehen in diesem Jahr doch Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 11 Millionen Franken an. Es muss davon ausgegangen werden, dass ab dem Jahr 2025 die Schuldengrenze von 40 Millionen Franken erreicht wird; vorausgesetzt natürlich, dass sämtliche geplanten Investitionsvorhaben auch wirklich realisiert werden.

4 Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, und Abfallentsorgung) sind in eigenen Finanzplänen enthalten. Weil es sich bei der Feuerwehr um eine einseitige Spezialfinanzierung handelt und deren Vermögen bald aufgebraucht sein wird, ist die Feuerwehr in der Finanzplanung in den Allgemeinen Haushalt integriert worden. Das heisst, dass Verluste in Zukunft durch die ordentlichen Steuererträge finanziert werden müssen. Als Grundlage dienen in allen Plänen die gleichen Planwerte wie im Allgemeinen Haushalt.

Mit der Einführung von HRM2 werden die Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Werterhalt nur noch in der Höhe der effektiv getätigten Abschreibungen vorgenommen. Das heisst, dass seit dem Jahr 2016 sowohl Verwaltungsvermögen wie auch Guthaben für die Werterhaltung vorhanden sind. Auf das Nettoergebnis der Wasserversorgung bzw. der Abwasserentsorgung und die Höhe der Gebühren hat dies jedoch keinen Einfluss.

4.1 Wasserversorgung

Für das Budget 2022 wurde die Verbrauchsgebühr um 20 Rappen gesenkt und es werden pro Kubikmeter CHF 1.40 verrechnet. Diese Anpassung wurde unter Anderem nötig, weil ab dem Jahr 2024 die Spezialfinanzierung «Verkauf Primäranlagen WVRB» in 16 Jahrestanchen aufgelöst wird. Somit werden jährlich rund 400'000 Franken in die Erfolgsrechnung der Wasserversorgung überführt. Ab dem Jahr 2025 kommen dann noch jährlich 22'800 Franken dazu (Verkauf Wasserleitung Muri). Der Zielwert der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich liegt somit neu bei 424'200 Franken.

Die seit einiger Zeit laufenden Sanierungsarbeiten an den Infrastrukturanlagen der Wasserversorgung (Leitungsnetz) müssen auch in den nächsten Jahren weitergeführt werden. Gemäss Investitionsprogramm sollen in den nächsten 2 bis 3 Jahren folgende grössere Projekte realisiert werden: Netzersatz Schlossstalden, Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Netzersatz Eggasse nord, Netzersatz Bergweg, Netzersatz Hinterhausstrasse, Netzersatz Bächimattstrasse und Ersatz Leitung Rosenweg.

Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 1,6 Millionen Franken vorgesehen. Es ist aber davon auszugehen, dass in Zusammenhang mit den Arbeiten für die Erschliessung der Fernwärme auch weitere Wasserleitungen ersetzt werden müssen.

4.2 Abwasserentsorgung

Damit der Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich in den kommenden Jahren nicht unter den Zielwert, bzw. sogar in ein Minus fällt, muss die Gebühr für einen Kubikmeter von heute CHF 1.50 auf CHF 1.70 angehoben werden. Der Zielwert beträgt somit neu rund 695'000 Franken (= ein Drittel des jährlichen Gebührenertrags).

Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 1,8 Millionen Franken vorgesehen. Bei den zwei grössten Posten handelt es sich um den Hochwasserschutz Dentenberg, welcher bis Ende 2025 realisiert werden soll und um die Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse.

4.3 Abfallentsorgung

Der Bilanzüberschuss wird Ende 2023 rund 370'000 Franken betragen und steigt in der Mehrjahrestendenz an. Angestrebt wird ein Zielwert von rund 432'500 Franken, was einem Drittel des jährlichen Gebührenertrags entspricht. Die Gebührensituation hat sich stabilisiert, muss aber weiterhin im Auge behalten werden.

5 Finanzkennzahlen

Mit der Einführung von HRM2 änderten auch die Berechnungsgrundlagen gewisser Finanzkennzahlen. Im März 2018 hat die Kantonale Planungsgruppe Bern eine Interpretation der Finanzkennzahlen veröffentlicht. Nachfolgend ein Auszug aus diesem Bulletin:

Kennzahl	Kommentar/Interpretation
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
Selbstfinanzierungsanteil	Selbstfinanzierung in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau. Richtwert: Minimalanforderung: Wert mindestens positiv.
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

5.1 Allgemeiner Haushalt

Finanzkennzahlen des Allgemeinen Haushalts	2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierungsgrad	4.4%	4.1%	4.3%	16.7%	32.0%
Zinsbelastungsanteil	-0.8%	-0.7%	-0.3%	0.0%	0.2%
Selbstfinanzierungsanteil	0.2%	0.8%	0.9%	1.1%	1.1%
Kapitaldienstanteil	2.8%	3.4%	4.6%	5.1%	5.2%

5.2 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasser	2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierungsgrad	30.2%	11.8%	24.5%	100.0%	100.0%
Zinsbelastungsanteil	-7.7%	-0.9%	-0.9%	-0.9%	-2.2%
Selbstfinanzierungsanteil	14.8%	3.7%	3.5%	3.0%	3.8%
Kapitaldienstanteil	-2.3%	3.9%	4.2%	4.2%	2.9%
Kostendeckungsgrad	95.4%	109.5%	110.6%	110.0%	110.8%

5.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Finanzkennzahlen der SF Abwasser	2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierungsgrad	100.0%	100.0%	60.6%	50.6%	100.0%
Zinsbelastungsanteil	-5.0%	-1.1%	-1.1%	-1.1%	-2.6%
Selbstfinanzierungsanteil	26.2%	19.2%	18.3%	17.4%	18.2%
Kapitaldienstanteil	-4.2%	-0.1%	1.0%	2.1%	0.5%
Kostendeckungsgrad	107.1%	99.4%	98.8%	98.1%	98.9%

5.4 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Finanzkennzahlen der SF Abfall	2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierungsgrad	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.2%
Selbstfinanzierungsanteil	6.8%	4.9%	4.3%	3.5%	2.8%
Kapitaldienstanteil	-0.2%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.2%
Kostendeckungsgrad	107.2%	105.1%	104.5%	103.6%	102.9%

6 Fazit

Wie schon in den beiden Jahren zuvor besteht immer noch eine grosse Planungsunsicherheit, welche sich durch die mögliche Energieknappheit im Winter 2022/23 noch verstärkt. Weil das Budgetergebnis des Jahres 2023 wieder negativ abschliesst, fallen auch die Prognosen der Finanzplanung wieder schlechter aus.

Da der Gemeinderat an seiner Strategie festhält und den vorhandenen Investitionsstau zeitnah abbauen will werden die geplanten Investitionen finanztechnisch zu einem Engpass führen. Es muss davon ausgegangen werden, dass die Schuldengrenze von 40 Millionen Franken gegen Ende der Planungsperiode erreicht oder sogar überschritten wird. Aus diesem Grund rechnet die Finanzplanung nur mit denjenigen Investitionsprojekten, welche entweder bereits beschlossen oder welche dem Zwangsbedarf unterzuordnen sind.

Nach heutigem Stand darf davon ausgegangen werden, dass der Investitionsstau Ende der Planungsperiode abgebaut ist. Danach muss sich Worb wieder auf eine Phase von reduzierter Investitionstätigkeit einstellen. Nur so kann erreicht werden, dass die Schuldengrenze allmählich wieder unterschritten wird.

In Anbetracht der anstehenden Aufgaben und den daraus resultierenden Finanzplanergebnissen kann eine Steuersenkung kein Thema sein. Es muss aber mittels vorsichtiger Planung angestrebt werden, den Steuerfuss von 1,70 Einheiten halten zu können.

7 Antrag und Beschluss

Der Gemeinderat hat den vorliegenden, vom Departement Finanzen ausgearbeiteten Vortrag zum Geschäft gutgeheissen. Er beantragt dem Grossen Gemeinderat, in Anwendung von Art. 49 Abs. 1 Bst. e der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb den folgenden

Beschluss:

1. Die Finanzplanung 2023 - 2027, basierend auf einer Steueranlage von 1,70 Einheiten auf Einkommen und Vermögen und den ihnen gleichgestellten Steuerobjekten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1,3 Promille der amtlichen Werte der Liegenschaften, wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Namens des Gemeinderates

sig. Niklaus Gfeller
Gemeindepräsident

sig. Christian Reusser
Gemeindeschreiber

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV alles		-63'874'100	-6'008'300	-3'439'000	-11'270'000	-12'934'400	-6'691'000	-3'620'000	-14'408'100
	NETTOINVESTITIONEN VV nur Prio. 1+2		-56'614'100	-5'998'300	-3'419'000	-10'945'000	-12'280'400	-4'261'000	-1'718'000	-12'489'100
1	Präsidiales		-115'000	-115'000						
112.01	Bewirtschaftung der Website, Wechsel des CMS, GRB 20.12.2021	1	-115'000	-115'000						
3	Bau		-50'056'100	-4'471'300	-2'609'000	-9'440'000	-11'588'400	-5'171'000	-2'758'000	-11'702'100
311.01	Sportplatz Niederhaus, Ersatz Garderoben- und Duschinfrastruktur	2	-760'000			-760'000				
311.01	Sportplatz Niederhaus, Ersatz Garderoben- und Duschinfrastruktur, Beiträge	2	370'000			370'000				
311.02.01	Sportplatz Niederhaus, Sanierung Rasenspielfeld	2	-110'000				-110'000			
311.02.01	Sportplatz Niederhaus, Sanierung Rasenspielfeld, Beiträge	2	30'000				30'000			
311.02.02	Sportplatz Niederhaus, Erneuerung Beleuchtung	2	-85'000				-85'000			
311.02.02	Sportplatz Niederhaus, Erneuerung Beleuchtung, Beiträge	2	18'600				18'600			
312.01	Gemeindespielplatz (vormals unter 373.06 Umgestaltung Schulareal Zentrum)	4	-600'000					-600'000		
316.02	Biglebach, Enggistein Metzgerhüsi: Hochwasserschutz und Kanalisierung	4	-1'000'000				-50'000	-50'000	-900'000	
316.02	Biglebach, Enggistein Metzgerhüsi: Hochwasserschutz und Kanalisierung	4	635'000				10'000	55'000	570'000	
316.03	Änggisteibach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	4	-720'000			-40'000	-20'000	-660'000		
316.03	Änggisteibach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	4	410'000					410'000		
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos/Steckibach, Biberschutz (diverse Anlagekategorien, Annahme durchschnittl. ND 40 Jahre)	2	-1'900'000	-60'000	-200'000	-100'000	-1'050'000	-490'000		

Gemeinde Worb Gesamthaushalt		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027 alle Prioritäten								09.09.2022
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos/Steckibach, Biberschutz	2	1'111'000	11'000	120'000	60'000	630'000	290'000		
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik	1	-1'388'000	-347'000						
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik	1	1'063'000	252'000	55'000					
330.02	Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel-Niederhus	2	-480'000	-45'000	-435'000					
330.04	Sanierung Alte Bernstrasse (Abschnitt Lindenstr. - Längimoosstr.); zurückgestellt, neu Prio 5 Entwicklungsbedarf später als 5 Jahre	4	-650'000					-40'000	-610'000	
330.05	Sanierung Sonneggstrasse	4	-440'000				-25'000	-415'000		
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailschl./Fuss-+ Radweg (GGRB 22.06.15 332'000 Anteil Gde.)	2	-1'007'000	-84'000		-605'000				
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailschl./Fuss-+ Radweg	2	670'000	65'000		605'000				
330.07	Sanierung Promenadenstrasse, alter Teil; zurückgestellt, neu Prio 5 Entwicklungsbedarf später als 5 Jahre	4	-500'000							-500'000
330.11	Sanierung Zelgweg	2	-400'000		-20'000	-10'000	-330'000	-40'000		
330.13.1	Zentrumsgestaltung Rüfenacht (Umgestaltung Strasse), GGRB 10.09.2018	1	-532'500	-40'000						-97'800
330.13.2	Zentrumsgestaltung Rüfenacht Beitrag öffentlicher Platz), GGRB 10.09.2018	1	-532'500	-30'000						-147'400
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	4	-130'000		-10'000	-100'000	-20'000			
330.17	Sanierung Bühliweg, GGRB 09.12.2019	1	-210'000	-50'000						-18'900
330.19	Sanierung Schlosstallden	2	-300'000			-15'000	-225'000	-60'000		
330.20	Sanierung Farbstrasse; zurückgestellt, neu Prio 5 Entwicklungsbedarf später als 5 Jahre	4	-670'000							-670'000
330.21	Sanierung Schulhausstrasse ost, GGRB 09.11.2020	1	-359'000	-286'000	-60'000					
330.22	Sanierung Blüemilsalpstrasse, GGRB 15.11.2021	1	-290'000	-250'000	-40'000					
330.23	Sanierung Eggasse	4	-210'000			-10'000	-160'000	-40'000		

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027								09.09.2022
Gesamthaushalt		alle Prioritäten								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
330.24	Sanierung Rütihubelstrasse	2	-350'000	-20'000	-330'000					
330.25	Umgestaltung Hinterhausstrasse (aktualisiert Proj.pl nachgereicht 12.08.2022)	2	-295'000			-20'000	-275'000			
330.26	Sanierung Bächimattstr-Scheyenholzstr süd, in Koordination mit Fernwärme BAC (nachgereicht 12.08.2022)	2	-240'000		-10'000	-40'000	-190'000			
332.01	Erneuerung Verkabelung öffentl. Beleuchtung Bergweg-Scheyenholz in Koordination mit Fernwärme BAC (nachgereicht 12.08.2022)	2	-145'000		-60'000	-85'000				
335.01	Ersatz Meili 3500 II Jg 2011	2	-210'000		-210'000					
335.03	Ersatz Meili VM 8000	2	-250'000	-250'000						
335.04	Ersatz Kehrmaschine MFH CS 250	2	-180'000			-180'000				
335.05	Ersatz Meili VM 1300	2	-180'000			-180'000				
371.02	SA Wyden 1, Einbau Kindergarten (OPT)	2	-360'000					-360'000		
371.03	SA Sonnhalde, Einbau Kindergarten neuer Teil (OPT); gestrichen	2								
371.04	KG Manuela, Innenausbau	2	-100'000							-100'000
371.05	KG Manuela, Sanitär und Elektro	2	-109'000							-109'000
373.01	SA Wyden 2, Sanierung Turnhallentrakt (GRB Proj.kr. 12.01.09/10.04.17)	2	-2'392'000					-2'300'000		
373.02	SA Sonnhalde, Ersatz Fenster + Fassadensanierung	2	-239'000							-239'000
373.04	SA Wyden, Ersatz Ölheizung bzw. Anschluss an Wärmeverbund; neu aufgeteilt gemäss 373.11 und 373.12	2								
373.05.2	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-158'000							-158'000
373.05.3	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-118'000							-118'000
373.05.4	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-231'000							-231'000

Gemeinde Worb Gesamthaushalt		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027 alle Prioritäten								09.09.2022
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
373.05.6	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-122'000							-122'000
373.05.7	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-469'000							-469'000
373.05.8	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Elektr. Installation	2	-149'000							-149'000
373.05.9	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-182'000							-182'000
373.09	SA Wyden 2, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen ohne Aula	2	-409'000					-409'000		
373.10	SA Sonnhalde, Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-102'000							-102'000
373.11	SA Wyden, haustechnische Erneuerungen (vormals 373.04)	4	-350'000					-350'000		
373.12	SA Wyden, Ersatz Ölheizung bzw. Anschluss an Wärmeverbund, GRB 06.09.2021	1	-150'000	-136'300						
373.13	SA Zentrum, Ersatz Ölheizung bzw. Anschluss an Wärmeverbund, GRB 06.09.2021	1	-128'000	-113'000						
374.01	SA Worboden, Gesamtanierung (Proj.kr. GGRB 21.03.2022)	2	-19'000'000	-690'000	-900'000	-8'000'000	-9'410'000			
375.03.1	SA Rüfenacht Trakt 2, Vers- und Entsorgungsleitungen	2	-190'000			-190'000				
375.03.2	SA Rüfenacht Trakt 2, Fassadensanierung	2	-163'000				-163'000			
375.05	SA Rüfenacht Trakt 1, Fassade	2	-164'000				-164'000			
375.10	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-190'000						-190'000	
375.11	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-114'000						-114'000	
375.12	SA Rüfenacht, Strategische Investitionsplanung: Fassaden/Fenster Hallenbad/Turnhallen	2	-983'000							-983'000
375.14	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 1+2	2	-282'000							-282'000

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027								09.09.2022
Gesamthaushalt		alle Prioritäten								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
375.15	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 3 + Gebäude Hauswart / Spielgruppe	2	-309'000							-309'000
375.16	SA Rüfenacht, Flachdach Turnhalle	2	-286'000							-286'000
375.17	SA Rüfenacht, Kanalsanierung	2	-130'000		-130'000					
376.01	SA Zentrum, Neubau Tagesschule Worb, GA 27.09.2020	1	-2'750'000	-2'100'000	-184'000					
378.01.1	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-138'000							-138'000
378.01.2	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-131'000							-131'000
378.01.3	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Fassade CHF 113'000 (Ergänzung Dachsanierung CHF 127'000)	2	-240'000							-240'000
378.01.4	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Heizung	2	-104'000							-104'000
378.02.1	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-199'000						-199'000	
378.02.2	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-153'000						-153'000	
378.02.3	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-207'000						-207'000	
378.02.4	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-128'000						-128'000	
378.02.5	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Heizung	2	-137'000						-137'000	
378.03	Gemeinschaftsraum Wattenwil (GGRB 27.04.2009/21.06.2021)	1	-240'000	-40'000						
380.01	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: übrige Technik	2	-690'000						-690'000	
380.02	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Flachdach	2	-461'000							-461'000
380.03	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Fenster	2	-804'000							-804'000
381.02	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-300'000							-300'000

Gemeinde Worb Gesamthaushalt		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027 alle Prioritäten								09.09.2022
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
381.03	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-167'000							-167'000
381.04	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-627'000							-627'000
381.05	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-140'000							-140'000
381.06	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-197'000							-197'000
382.02	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-566'000							-566'000
382.03	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-316'000							-316'000
382.04	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-1'287'000							-1'287'000
382.05	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-371'000							-371'000
382.06	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-265'000							-265'000
383.01	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Fenster	2	-112'000					-112'000		
383.02	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-315'000							-315'000
383.03	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Fassadensanierung (GR 26.04.2021)	1	-140'000	-117'300						
384.01	Zivilschutzanlage Hofmatt, Erneuerung Heizsystem (GRB 17.01.2022)	1	-140'700	-140'700						
387.01	Friedhofgebäude, Strategische Investitionsplanung: Fenster, Dach und Fassade	2	-195'000		-195'000					
387.02	Friedhofgebäude, Strat. Investi.planung: Heizung/Sanitär/Elektro	2	-140'000			-140'000				
5	Polizeiabteilung		-2'570'000			-680'000				-1'890'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
520.02	Sanierung ehemalige 300m- Schiessanlage Rüfenacht; Eingabe CHF 200'000 im Jahr 2024 (ist gem. AGR der ER zu belasten; Aktivierung nur bei Weiterführung der Anlage möglich.)	2								
525.05	Ersatz TLF	2	-680'000			-680'000				
525.07	Ersatz Atemschutzfahrzeug	2	-200'000							-200'000
525.08	Ersatz Modulfahrzeug	2	-200'000							-200'000
525.10	Ersatz Brandschutzbekleidung	2	-200'000							-200'000
525.11	Ersatz Schlauchverlegefahrzeug	2	-200'000							-200'000
525.12	Ersatz Fahrzeug Mannschaftstransport	2	-100'000							-100'000
525.13	Ersatz Fahrzeug Einsatzleiter	2	-120'000							-120'000
525.14	Ersatz Allzweckfahrzeug	2	-150'000							-150'000
525.15	Ersatz Motorspritzen	2	-150'000							-150'000
525.16	Ersatz Kleinlöschfahrzeug	2	-370'000							-370'000
525.17	Ersatz Personenrettungsfahrzeug	2	-200'000							-200'000
350	Wasserversorgung		-8'263'000	-1'154'000	-751'000	-620'000	-516'000	-740'000	-962'000	-814'000
350.02	Netzersatz Sonneggstrasse	4	-430'000			-10'000	-15'000	-405'000		
350.02	Netzersatz Sonneggstrasse	4	6'000					6'000		
350.03	Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse-Längimoosstrasse (reaktiviert)	4	-1'050'000				-20'000	-50'000	-980'000	
350.03	Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse-Längimoosstrasse	4	18'000						18'000	
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73; zurückgestellt, neu Prio 5 Entwicklungsbedarf später als 5 Jahre	4	-330'000							-330'000
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73	4	9'000							9'000
350.11	Netzersatz Bollstrasse in Koord. mit Strassensanierung des Kantons (GGRB 09.11.2020)	1	-693'000	-172'000						117'000

Gemeinde Worb Gesamthaushalt		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027 alle Prioritäten								09.09.2022
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
350.11	Netzersatz Bollstrasse in Koord. mit Strassensanierung des Kantons	1	18'000	15'000						3'000
350.13	Ersatz Detailerschliessungsleitung Waldeggweg-Murmösli Hy403 - Hy407 und Langeloh (GGRB 09.12.2019)	1	-895'000	-5'000						-95'000
350.13	Ersatz Detailerschliessungsleitung Waldeggweg-Murmösli Hy403 - Hy407 und Langeloh	1	21'000							-1'000
350.22	Netzersatz Richigenstrasse (GGRB 10.09.2018)	1	-400'000	-10'000						-32'000
350.22	Netzersatz Richigenstrasse	1	12'000	12'000						
350.23	Netzersatz Zentrum Sonne, Rüfenacht (GRB 12.02.2018)	1	-150'000							-57'000
350.23	Netzersatz Zentrum Sonne, Rüfenacht (GRB 12.02.2018)	1	3'000							
350.24	Netzersatz Bühliweg GRB 18.11.2019)	1	-130'000	-25'000						
350.24	Netzersatz Bühliweg	1	3'000	3'000						
350.25	Netzersatz Schlosstalden	4	-200'000			-10'000	-190'000			
350.25	Netzersatz Schlosstalden	4	6'000				6'000			
350.26.1	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Anteil Leitungen ND 80 J. (GGRB 07.12.2020)	1	-914'000	-217'000						
350.26.1	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Subventionen	1	44'000	44'000						
350.26.2	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Anteil Einkaufssummen an andere WV ND 33 J.	1	-158'000	-5'000	-5'000	-5'000		-143'000		
350.26.3	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Ant. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen ND 20 J.	1	-23'000							
350.28	Netzersatz Farbstrasse; zurückgestellt; Prio 5 später als in 5 Jahren	4	-440'000							-440'000
350.28	Netzersatz Farbstrasse	4	12'000							12'000
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse, GGRB 15.11.2021	1	-428'000	-428'000						
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	1	12'000	12'000						

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027									09.09.2022
Gesamthaushalt		alle Prioritäten									
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später	
350.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost (GGRB 09.11.2020)	1	-418'000	-396'000							
350.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost	1	18'000	18'000							
350.31	Netzersatz Eggasse nord	2	-150'000			-10'000	-140'000				
350.31	Netzersatz Eggasse nord	2	6'000				6'000				
350.32	Netzersatz Bergweg	2	-230'000		-230'000						
350.32	Netzersatz Bergweg	2	6'000		6'000						
350.33	Netzersatz Hinterhausstrasse - Bächimattstrasse ost (Aktualisierung 04.08.22)	2	-390'000		-390'000						
350.33	Netzersatz Hinterhausstrasse - Bächimattstrasse ost (Aktualisierung 04.08.22)	2	9'000		9'000						
350.34	Netzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse (Aktualisierung 04.08.22)	2	-600'000			-600'000					
350.34	Netzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse (Aktualisierung 04.08.22)	2	15'000			15'000					
350.35	Netzersatz Eggwaldstrasse süd mit Ring Buchenweg	4	-320'000				-20'000	-300'000			
350.35	Netzersatz Eggwaldstrasse süd mit Ring Buchenweg	4	9'000					9'000			
350.36	Ersatz Detailerschliessungsleitung Rosenweg-Asterweg	2	-150'000		-150'000						
350.36	Ersatz Detailerschliessungsleitung Rosenweg-Asterweg	2	9'000		9'000						
355	Abwasserentsorgung		-2'870'000	-268'000	-79'000	-530'000	-830'000	-780'000	100'000	-2'000	
355.01	GEP Überprüfung/Erg. gemäss Ortsplanungshauptrevision, GRB 06.09.2021	1	-133'000	-105'000	-10'000						
355.01	GEP Überprüfung/Erg. gemäss Ortsplanungshauptrevision, Beiträge	1	26'000		26'000						
355.02.1	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 80 Jahre)	2	-1'200'000	-5'000	-35'000	-28'000	-545'000	-544'000			

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2023 – 2027								09.09.2022
Gesamthaushalt		alle Prioritäten								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027	später
355.02.2	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 15 Jahre)	2	-520'000	-10'000	-15'000	-7'000	-235'000	-234'000		
355.02.3	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 50 Jahre)	2	-230'000	-5'000	-5'000	-10'000	-100'000	-102'000		
355.02	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung, Beiträge Kanton und Bund	2	400'000				200'000	100'000	100'000	
355.04	GEP Massnahmenpaket 4	4	-325'000	-10'000	-10'000	-155'000	-150'000			
355.06	Übernahme regionale Kanäle (GGRB 25.06.2018)	1	-395'000							-2'000
355.11	Meteorwasserleitung Enggiststeinstrasse	2	-740'000	-10'000	-30'000	-700'000				
355.11	Meteorwasserleitung Enggiststeinstrasse, Subventionen	2	370'000			370'000				
355.12	Leitungsvergrößerung Schulhausstrasse ost, GRB 06.12.2021	1	-123'000	-123'000						

Investitionsprogramm 2023 bis 2027: Kurzkomentare zu den Projekten

Allgemeiner Haushalt

Bauabteilung

311 Sportanlagen

311.01 Sportplatz Niederhaus, Ersatz Garderoben- und Duschinfrastuktur (Prio. 2)

Auf dem Sportplatz Niederhaus besteht bis heute keine Möglichkeit zum Duschen. Entweder müssen sich SpielerInnen sowie GegnerInnen von Femina Kickers im Worboden umziehen und duschen oder sie müssen verschwitzt nach Hause fahren. Dadurch ergeben sich im Worboden Belegungsprobleme der bestehenden Garderoben. Der Sportclub Worb wünscht bereits heute 2 zusätzliche Garderoben in der Schulanlage Worboden, die jedoch nicht erweiterbar sind. Heute sind im Niederhaus provisorische Container nur zum Umziehen vorhanden, die nun in die Jahre gekommen sind. Mit einem neuen Garderoben- und Duschgebäude soll diesem Umstand im Niederhaus entgegengewirkt werden. Von den Femina Kickers besteht ein Finanzierungskonzept.

311.02.01 Sportplatz Niederhaus, Sanierung Rasenspielfeld (Prio. 2)

Der Sportplatz Niederhaus erfüllt die Anforderungen an die Spielfeldgrösse, die Ebenheit und der Umzäunung der Ligavorschriften nicht. Die 1. und die 2. Mannschaft der Femina Kickers müssen im Worboden ihre Meisterschaftsspiele austragen. Mit einer vorgesehenen Sanierung des Rasenspielfeldes kann diesem Umstand entgegengewirkt werden. Von den Femina Kickers besteht ein Finanzierungskonzept.

311.02.02 Sportplatz Niederhaus, Erneuerung Beleuchtung (Prio. 2)

Der Sportplatz Niederhaus erfüllt die Anforderungen an die Beleuchtung nicht mehr. Mit der vorgesehenen Erneuerung der Beleuchtung kann diesem Umstand entgegengewirkt werden. Von den Femina Kickers besteht ein Finanzierungskonzept.

312 Parkanlagen

312.01 Gemeindespielplatz (Prio. 4)

Das vorliegende Gestaltungskonzept aus dem Ideenwettbewerb bezieht sich auf den Standort Schulhaus Zentrum. Weil im Bereich des vorgesehenen Gemeindespielplatzes die neue Tages- schule geplant ist, wurde ein Projektteam gebildet, welches u.a. eine Standortprüfung vornimmt. Kostengrundlage: Kostenschätzung $\pm 25\%$ aus Gestaltungsprojekt.

316 Unterhalt Gewässer

316.02 Biglebach, Enggistein Metzgerhüsi; Hochwasserschutz und Kanalisierung (Prio.4)

Die Wasserbaupflicht liegt gesetzessgemäss bei der Gemeinde. Die Gewässer müssen sachgerecht unterhalten werden, um Überschwemmungen im Siedlungsgebiet zu verhindern. Der Hochwasserschutz ist eine wesentliche Aufgabe der Gemeinde. Der Biglebach trat im Metzgerhüsi praktisch jährlich über die Ufer und überflutete die Kantonsstrasse und die anstossenden Liegenschaften. Im Jahr 2012 wurden Sofortmassnahmen mit Brettern am Geländer angebracht.

Dies reicht jedoch nicht aus. Der Biglebach ist von der Gemeindegrenze zu Biglen bis zum Wasserteiler Metzgerhüsi auf Gemeindeboden von Worb. Der Kanton und die Gemeinden Walkringen und Worb suchen nach Lösungen für den Hochwasserschutz. Die einfachste aber

für Walkringen unangenehme Lösung ist die bisherige, aber kontrollierte Flutung des Wikartswilermoos. Der Anteil für Worb ist ca. CHF 450'000. Ergänzend ist der Kanal entlang der Strasse zu sanieren CHF 550'000. Die Kosten sind grob geschätzt. Für den Hochwasserschutz dürfen von Bund und Kanton Beiträge von ca. 60% erwartet werden; Für die Kanalsanierung vom Kanton einen Beitrag von 60%.

316.03 Änggisteibach: Hochwasserschutz, Retention, Wasserlenkung (Prio. 4)

Der Hochwasserschutz ist eine wesentliche Aufgabe der Gemeinde. Gestützt auf die Hochwasseranalyse Änggisteibach / Worbberg vom Januar 2008 werden zur Verhinderung von erneuten Überflutungen des Dorfzentrums durch den Änggisteibach (Gewerbekanal) Retentions- und Lenkungsmassnahmen erforderlich. Gemäss der generellen Planung Änggisteibach und Richtigegrabe 2009 steht noch die Schaffung von Rückhaltevolumen im Änggisteimoos in der Grössenordnung von CHF 720'000 an. Die Kosten sind sehr grob geschätzt. Von Bund und Kanton dürfen Beiträge von ca. 60% erwartet werden.

316.04 Revitalisierung Rüfenachtmoos und Steckibach; Biberschutz (Prio. 2)

Biberfamilien bewohnen seit wenigen Jahren den Steckibach und das Rüfenachtmoos. Sie bauen Dämme, unterhöhlen Wege und fällen Bäume, die auf den Weg fallen können. Dabei entsteht grosse Verletzungsgefahr und verursacht Verstopfungen von Entwässerungsanlagen wegen dem gestauten Wasser. Der Flurweg entlang des Steckibaches ist zur Benützung nicht mehr sicher. Er ist bereits zwei Mal eingebrochen und musste repariert werden. Biber sind gemäss Bundesrecht geschützt. Der neuen Situation kann mit ökologischen Aufwertungsmassnahmen, Verlegung des Flurweges und von Drainageanlagen im Vielbringen- und Rüfenachtmoos begegnet werden. Die ökologische Aufwertung der Lebensräume ist Bedingung für die Unterstützung von Bund und Kanton. Auf Grund von Vorgesprächen mit den Fachstellen darf mit 80-90% gerechnet werden. Die angegebenen Kosten basieren auf der Machbarkeitsstudie vom 18.1.2021 und sind nur sehr grob abgeschätzt (+/- 50%).

325 Vermessungswesen

325.01 Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik (Prio. 1)

Im Jahr 2003 wurde in einem ersten Schritt mit der provisorischen Nummerierung das über hundertjährige Vermessungswerk in eine digitale Form überführt. Dies ermöglichte mit einfachen Mitteln, eine Grundlage für die Geografischen Informationssysteme (GIS) zu schaffen. Der Bund schreibt jedoch vor, dass das Vermessungswerk vollständig in eine qualifizierte Vollnumerik überführt werden muss. Gemäss Vorarbeiten des Kantons betrifft dies sämtliche Ausenorte der Gemeinde. Der Gemeinderat hat am 2. Juli 2018 aufgrund seiner von der kantonalen Gesetzgebung zugewiesenen Zuständigkeit einen Bruttokredit von CHF 1'750'000 bewilligt. Die Ausschreibung wurde durchgeführt. Mit dem Werkvertrag ist die Finanzierung zwischen Bund, Kanton und Gemeinde rechtsverbindlich definiert. Die Gemeinde übernimmt einen Restbetrag von CHF 380'000. Einen Anteil von 40% der Vermarktungskosten, ausmachend rund CHF 55'000 wird praxisgemäss den privaten Grundeigentümern übertragen. Die Arbeiten stehen vor dem Abschluss. Im Finanzplan sind Restbeträge aufgeführt.

330 Gemeindestrassen

330.02 Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel-Niederhus (Prio. 2)

Der Zustand der Stationsstrasse erfordert eine konzeptionelle Sanierung, um unnötige Unfälle zu verhindern. Die heutigen Strassenränder sind mit vertretbarem Aufwand nicht mehr zu unterhalten. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$). Im Rahmen eines Partizipationsverfahrens wird abgeklärt, welche Massnahmen bei der Sanierung umgesetzt werden sollen.

330.04 Sanierung Alte Bernstrasse-ost (reaktiviert, Prio. 4)

Die Alte Bernstrasse, Abschnitt Lindenstrasse - Längimoosstrasse ist altersgemäss und in Koordination mit dem Ersatz der ursprünglichen Grauguss-Wasserversorgungsleitung Jg.1930-40 zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

330.05 Sanierung Sonneggstrasse (Prio. 4)

Die Sonneggstrasse ist altersgemäss und in Koordination mit dem Ersatz der ursprünglichen Grauguss-Wasserversorgungsleitung Jg. 1930-40 zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

330.06 ESP Worboden Süd ZPP 09-2007, Neubau Detailerschliessung inklusive Fuss- und Radweg (Prio. 2)

Auf der Basis der Überbauungsordnung ZPP N9-2007 sind die Detailerschliessungsanlagen zu erstellen. Die Gewerbeerschliessung wird aufgrund eines Infrastrukturvertrags durch die Grundeigentümerschaft realisiert und anschliessend von der Gemeinde zu Eigentum, Unterhalt und Erneuerung übernommen. Vom Fuss- und Radweg Mülacher sind von der Gemeinde 337'000 Franken zu tragen, da diese als Basiserschliessung und Schulweg einzustufen ist. Kostenschätzung $\pm 20\%$ Prozent. Der Teil 1 ist ausgeführt, die Ausführung des Teils 2 ist noch offen.

330.11 Sanierung Zelgweg (Prio. 2)

Der Zelgweg ist altersgemäss und in Koordination mit den GEP-Massnahmen im Kanalbereich zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$). Der Ausführungszeitpunkt ist mit den GEP-Massnahmen zu koordinieren; generell variabel.

330.16 Dorfstrasse Rüfenacht (Prio. 4)

Der Zustand der Dorfstrasse ist noch ausreichend hat jedoch durch die Dorfentwicklung mit diversen Aufbrüchen sehr gelitten. Mit der Neugestaltung des Zentrums Rüfenacht ist eine Sanierung zweckmässig. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

330.19 Sanierung Schlosstalden (Prio. 2)

Der Zustand des Schlosstalden im Siedlungsgebiet ist kritisch. Der Strassenkörper hat aufgrund der Siedlungsentwicklung sehr gelitten und ist deshalb altersgemäss zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

330.21 Sanierung Schulhausstrasse ost (Prio. 1)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Richtung Osten erstellen. Dafür beanspruchen sie in einer ersten Etappe den ganzen Strassenzug vom Bühlweg bis zur Eigerstrasse. Der Zustand der Gemeindestrassen ab Zelgweg ostwärts ist kritisch. Der Strassenkörper weist viele Risse und Verformungen auf. Er ist altersgemäss und in Koordination mit den GEP-Massnahmen und Netzerneuerung Wasserversorgung zu sanieren. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag ($\pm 10\%$). Die Ausführung erfolgt im Jahr 2022. Es sind noch Restbeträge aufgeführt.

330.22 Sanierung Blüemlisalpstrasse (Prio. 1)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz bis zum Wohnpark Alpina erstellen. Dafür beanspruchen sie den ganzen Strassenzug von der Eigerstrasse bis zum Wendepunkt Blüemlisalpstrasse. Der Zustand der Blüemlisalpstrasse ist kritisch. Der Strassenkörper weist viele Risse und Verformungen auf. Er ist altersgemäss und in Koordination mit der Netzerneuerung Wasserversorgung zu sanieren. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag ($\pm 10\%$). Die Ausführung erfolgt im Jahr 2022. Es sind noch Restbeträge aufgeführt.

330.23 Sanierung Eggasse (Prio. 4)

Der Zustand des Strassenentwässerung und der öffentlichen Beleuchtung in der Eggasse ist kritisch. Die Fussgängerführung ist zu verbessern. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

330.24 Rütthubelstrasse (Prio. 2)

Die Rütthubelstrasse wurde im Jahr 1996 im Rahmen des Neubaus Rütthubelbad erweitert. Wegen der Neueinführung der Buslinie nach Walkringen wurden die Randabschlüsse beim Mehrzweckstreifen vom Bus weitgehend abgedrückt. Die Risse führen zu weiteren Schäden in Belag und Trottoir. Deshalb sind die Randabschlüsse zu verstärken und der Deckbelag zu erneuern. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$) per 25.3.2021.

330.25 Umgestaltung Hinterhausstrasse (Prio. 2)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Richtung Rüfenacht erweitern. Dafür beanspruchen sie in Rüfenacht diverse Strassenzüge. Gleichzeitig sind neue Überbauungen bei der alten Post, beim alten Bauernhaus gegenüber und bei der Terra Vecchia zu erwarten. Gemäss Richtkonzept Zentrum Rüfenacht ist auch die Gestaltung der Strasse den neuen Verhältnissen entsprechend aufzuwerten. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag ($\pm 10\%$) per 15.7.2022.

330.26 Sanierung Bächimattstrasse – Scheyenholzstrasse süd (Prio. 2)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Richtung Rüfenacht erweitern. Dafür beanspruchen sie in Rüfenacht diverse Strassenzüge. In den Etappen 2023 und 2024 werden Einlaufschächte optimiert und der Deckbelag erneuert. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag des Bauprojektes ($\pm 10\%$) per 22.7.2022.

332 Öffentliche Beleuchtung

332.01 Erneuerung Verkabelung/Kandelaberfundamente Bergweg – Scheyenholz (Prio. 2)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Für die Haupterschliessungsachse beanspruchen sie die Strassenzüge vom Bergweg – Scheyenholz. Mit dem Ersatz der Wasserversorgungsleitungen sind auch die alten Kabel sowie einzelne Kandelaberfundamente der gemeindeeigenen öffentlichen Beleuchtung zu erneuern. Die Kosten basieren auf dem Voranschlag vom 22.07.2022 ($\pm 10\%$).

335 Werkhof

335.01 Ersatz Meili 3500 II Jg. 2011 (Prio. 2)

Der im Jahre 2011 angeschaffte Meili 3500 II ist altershalber zu ersetzen. Kostenschätzung ± 10 Prozent.

335.04 Ersatz Kehrmachine MFH CS 250 Jg. 2016 (Prio. 2)

Die im Jahre 2016 angeschaffte Kehrmachine MFH CS 250 ist altershalber zu ersetzen. Kostenschätzung $\pm 10\%$. Die Nutzungsdauer ist auf 8 Jahre herabgesetzt. Dies aus Langzeiterfahrung der steigenden Kosten ab dem fünften Betriebsjahr.

335.05 Ersatz Meili VM 1300 Jg.2014 (Prio. 2)

Der im Jahre 2014 angeschaffte Kommunalgeräteträger Meili VM 1300 ist altershalber zu ersetzen. Kostenschätzung $\pm 10\%$. Die Nutzungsdauer ist 10 Jahre. Dies aus Langzeiterfahrung der steigenden Kosten ab dem achten Betriebsjahr.

371 bis 387 Liegenschaften, Strategische Investitionsplanung

Basierend auf einer periodischen Zustandserhebung an den Liegenschaften des Verwaltungsvermögens wird der mittel- bis langfristig notwendigen Bedarf für den Werterhalt definiert und im Dokument strategische Investitionsplanung pro Bauteil dokumentiert. Auf dieser Grundlage basiert ein erheblicher Teil der nachfolgend unter 371 bis 387 aufgeführten Massnahmen und Kosten für den Werterhalt der Liegenschaften.

371 Kindergartengebäude Worb

371.02 Wyden 1, Einbau Kindergarten (OPT, Prio. 2)

Optimierung der Schulanlagennutzung. Der Kindergarten Wyden 1 steht unter Denkmalschutz. Es kann deshalb nicht erweitert werden. Aus diesem Grund, soll in der Schulanlage Wyden im Trakt Wyden 1 ein Kindergarten eingebaut werden. Der Kindergarten Wyden wird anschliessend aufgehoben und verkauft. Kostenschätzung $\pm 25\%$.

373 Primarschulanlagen Worb

373.01 SA Wyden II, Sanierung Turnhallentrakt (Prio. 2)

Die Turnhallen haben das Baujahr 1966. Fenster/Fassaden, Dach, Wärmeverteilung und Lüftung der Garderoben sind noch aus dieser Zeit. Die Sanierungskosten basieren auf Richtofferten und Elementkostenberechnungen. Der Entscheid des Sanierungsstandards ist noch ausstehend. Aufgrund der Investitionshöhe ist von zwei Bauetappen auszugehen. Kostengrundlage: Kostenschätzung Architekt vom April 2017 vorliegend ($\pm 25\%$).

373.09 SA Wyden 2, strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen (ohne Aula, Prio. 2)

Nach über 50 Betriebsjahren ist der Ersatz der sanitären Installationen geplant. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

373.11 SA Wyden 1, Haustechnische Erneuerungen (vorher 373.04 gesamt, neu aufgeteilt in 373.11 und 373.12, Prio. 4)

Haustechnische Erneuerungen (Heizverteilungen, Leitungen etc.) im Gebäudeinnern bleiben enthalten, der Fernwärmeanschluss als Ersatz der Ölheizung ist separat unter 373.12 aufgeführt. Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$

374 Schulzentrum Worbboden

374.01 SA Worbboden Gesamtsanierung (bis anhin unter diversen Sanierungsprojekten aufgeteilt; 374.01 bis 374.09, Prio. 2)

Das Oberstufenzentrum Worbboden soll einer Gesamtsanierung unterzogen werden. Dadurch ergeben sich kürzere Bauzeiten, tiefere Baukosten und zudem weniger grosse Belastungen für LehrerInnen und SchülerInnen, als wenn Baumassnahmen auf einzelne Sanierungsprojekte aufgeteilt werden. Die aufgeführten Massnahmen im Finanzplan 2022-2026 werden hiermit zu einem Projekt zusammengefasst.

375 Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen

375.03.1 SA Rüfenacht Trakt 2, Ersatz Ver- und Entsorgungsleitungen (Prio. 2)

Die Wasserversorgungsleitungen sind stark angerostet. Es besteht Durchrostungsgefahr und damit Gefahr eines Wasserschadens und Versorgungsproblems. Im Jahre 2010 musste deshalb bereits ein Teil einer Leitung ersetzt werden. Die Leitungen sind auch stark überdimensioniert. Die Ablaufleitungen in sämtlichen WC-Anlagen sind nach Untersuchungen im Jahr 2011, in einem schlechten bis sehr schlechtem Zustand. Kostengrundlage: Kostenvoranschlag März 2013 $\pm 25\%$

375.03.2 SA Rüfenacht Trakt 2, Fassadensanierung (Prio. 2)

Die Fassade muss altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

375.05 SA Rüfenacht Trakt 1, Fassadensanierung (Prio. 2)

Die Fassade muss altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

375.10 SA Vielbringen, Ersatz Fenster (Prio 2)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung müssen die Fenster altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

375.11 SA Vielbringen, Sanierung Fassade (Prio. 2)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung muss die Fassade altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

375.17 SA Rüfenacht, Kanalsanierung (Prio. 2)

Die Kanalisationsleitungen der Schulanlage Rüfenacht sind im originalen Zustand und weisen je länger je mehr Risse und Schäden auf. Die Kanalsanierung wird mit einem Inlinersystem ausgeführt.

376 Tagesschule Worb

376.01 SA Zentrum: Neubau Tagesschule (Prio. 1)

Der Neubau der Tagesschule beim Schulhaus Zentrum ist in der Ausführung und wird voraussichtlich Ende 2022 fertiggestellt.

378 Schulgebäude Aussenbezirke

378.02.1 SA Richigen, Sanitär (Prio. 2)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung müssen die Sanitärleitungen altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

378.02.2 SA Richigen, Sanierung Fassade (Prio. 2)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung muss die Fassade altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

378.02.3 SA Richigen, Elektro (Prio. 2)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung müssen die Elektroinstallationen altershalber ersetzt werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

378.02.4 SA Richigen, Steildach (Prio. 2)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung muss das Steildach altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

378.02.5 SA Richigen, Heizung Prio. 2)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung müssen die Heizungsinstallationen altershalber ersetzt werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

380 Verwaltungsgebäude

380.01 Verwaltungsgebäude, übrige Technik (Prio. 2)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung muss die Bühnentechnik (Seile, Licht, Vorhänge, Elektrotechnik) altershalber ersetzt werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

383 Fürsorgelienschaften

383.01 Jugendhaus Äusserer Stalden, strategische Investitionsplanung: Fenstersanierung (Prio. 2)

Kostengrundlage: Grobkostenschätzung $\pm 25\%$

387 Friedhofanlage

387.01 Friedhofgebäude, Fenster, Dach und Fassade (Prio. 2)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung müssen die Fenster, die Fassade sowie das Dach altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

387.02 Friedhofgebäude, strategische Investitionsplanung: Elektro, Heizung, Sanitär (Prio. 2)

Elektroinstallationen, Heizung und sanitäre Anlagen müssen für CHF 140'000 saniert werden. Kostengrundlage: Kostenschätzung $\pm 25\%$

Polizeiabteilung

525 Feuerwehr (neu bei Allg. Haushalt)

525.05 Ersatz Tanklöschfahrzeug (Prio. 2)

Das bestehende Tanklöschfahrzeug wurde 2004 beschafft und hat 2024 das Ende der Nutzungsdauer erreicht. Die Feuerwehr Worb benötigt für die Brandbekämpfung ein entsprechendes Tanklöschfahrzeug. Ein Tanklöschfahrzeug gehört zu den Mindestanforderungen, welche die GVB an die Feuerwehren stellt.

Spezialfinanzierungen

350 Wasserversorgung

350.02 Ersatz Detailerschliessungsleitung Sonneggstrasse (Prio. 4)

In Koordination mit der Strassensanierung ist die alte, bruchgefährdete Eternitleitung NW125 zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits drei Rohrbrüche erfolgt, zwei davon innert den letzten Jahren. Hiermit ist die Löschsicherheit gefährdet. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$). Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

350.03 Alte Bernstrasse, Lindenstrasse-Längimoosstrasse (reaktiviert, Prio. 4)

In Koordination mit der Strassensanierung ist die bruchgefährdete Graugussleitung NW150 Jg. 1940 altersgemäss zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits zwei Rohrbrüche erfolgt. Die Kosten sind grob geschätzt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

350.25 Netzersatz Detailerschliessungsleitung Schlossstalden (Prio. 4)

Die Leitung im Schlossstalden gehört zu den ältesten im Dorf aus der Zeit der Wattenwil Wasserversorgung vor 1933. Sie ist altersgemäss und in Koordination mit der Strassensanierung zu erneuern. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$). Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

350.26 Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten (Prio. 1)

Mit der Klimaveränderung werden die Quellschüttungen in Wattenwil und Bangerten im Sommer immer knapper. Der Bedarf einer sicheren Wasserversorgung wird wahrscheinlicher, muss jedoch politisch bestimmt werden. In der Generellen Wasserversorgungsplanung 2013 wurde die Versorgung der beiden Ortschaften als Option aufgeführt. Der naheliegendste Bezug von Wasser erfolgt von Wikartwil. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Ausführung erfolgte im Jahr 2021. Es sind noch Restbeträge aufgeführt.

350.31 Netzersatz Eggasse nord (Prio. 2)

Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1950-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits 2 Rohrbrüche erfolgt, der letzte im Jahr 2020. Hiermit ist die Löschsicherheit gefährdet. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

350.32 Netzersatz Bergweg (Prio. 2)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Dafür beanspruchen sie den Bergweg, um zum Zentrum Rüfenacht zu gelangen. Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1960-er Jahren ist zu ersetzen. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$) per 25.3.2021.

350.33 Netzersatz Hinterhausstrasse – Bächimattstrasse ost (Prio. 2)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Dafür beanspruchen sie den Bergweg, um zum Zentrum Rüfenacht zu gelangen. Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1960-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits 2 Rohrbrüche erfolgt, der letzte im Jahr 2014. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten basieren auf dem Voranschlag vom 22.07.2022 (+/-10%).

350.34 Netzersatz Bächimattstrasse west – Scheyenholzstrasse (Prio. 2)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Dafür beanspruchen sie den Bergweg, um zum Zentrum Rüfenacht zu gelangen. Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1940-er und 1960-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits 3 Rohrbrüche erfolgt, der letzte im Jahr 2003. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten basieren auf dem Voranschlag vom 22.07.2022 (+/-10%).

350.35 Netzersatz Eggwaldstrasse süd mit Ring Buchenweg (Prio. 4)

Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1950-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits 2 Rohrbrüche erfolgt, der letzte im Jahr 2021. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt (+/-25%).

350.36 Ersatz Detailerschliessung Rosenweg – Asterweg (Prio. 2)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Dafür beanspruchen sie den Verbindungsweg zwischen Rosenweg und Asterweg, um das Schulhaus Sperlisacher zu erschliessen. Die alte Graugussleitung NW125 aus den spät 1960-er Jahren ist zu ersetzen. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag (+/-10%) vom 08.04.2022.

355 Abwasserentsorgung

355.01 Genereller Entwässerungsplan (GEP), Überprüfung /Ergänzung aufgrund Ortsplanungshauptrevision (Prio. 1)

In Koordination mit der neuen Ortsplanungsrevision ist der Generelle Entwässerungsplan auf die zukünftig erwarteten Bedürfnisse zu überprüfen und zu ergänzen. Die Auswirkungen der angestrebten Innenentwicklung sind abzuklären. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag ($\pm 10\%$). Die Ausführung erfolgt im Wesentlichen im Jahr 2022. Es sind noch Restbeträge aufgeführt.

355.02 Hochwasserschutz Dentenberg; Renaturierung, Retention und Versickerung (Prio. 2)

Der Generelle Entwässerungsplan 2006 zeigt, dass die Kanalisation durch das Hangwasser vom Dentenberg bei Starkniederschlagsereignissen überlastet wird. Ein Variantenstudium favorisiert eine Entlastung durch Wiederherstellung des alten Baches mit zusätzlichen Retentionsräumen und anschliessender Versickerung. Nach vertieften Abschätzungen werden mit Kosten von rund 1,95 Mio. Franken gerechnet. Mit der Austrennung des unverschmutzten Niederschlagswassers aus der Kanalisation kann der Pumpaufwand in Vielbringen wesentlich reduziert und später ev. zukünftige Gebühren der ARA-Worbental eingespart werden. Für die Wiederherstellung des alten Gewässers wird angestrebt, Beiträge von Kanton und Bund zu erhalten. Im Finanzplan sind aufgrund von erbrachten Vorleistungen und der Bearbeitungsdauer nur Teilbeträge aufgeführt.

355.04 Gemeindekanalnetz, GEP Massnahmenpaket 4 (Prio. 4)

Der GEP-Massnahmenplan 2006 definiert erforderliche Sanierungsarbeiten und Erweiterungen an Leitungen und Schächten. Ein letzter Teil der damals definierten Massnahmen sind auch mit der Verkehrssanierung Worb zu koordinieren. Im vierten Massnahmenpaket sind während den Jahren 2022-25 zurzeit folgende Sanierungen enthalten: Leitungsvergrößerung Enggiststrasse / Verbindung Bahnhofstrasse CHF 180'000; Leitungsvergrößerung Zelgweg CHF 140'000; ein Trennschacht CHF 5'000. Die Beträge sind grob geschätzt.

355.11 Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse (Prio. 2)

In Zusammenhang mit der kantonalen Strassensanierung wird auch die unterdimensionierte Strassenentwässerung durch eine neue Meteorwasserleitung ersetzt. Die Gesamtkosten wurden auf CHF 740'000 geschätzt. Ein Anteil der Kosten soll dem Kanton als Hauptnutzer der Anlage übertragen werden.

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Allgemeiner Haushalt		mit Prioritäten 1 + 2				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-216'928	-1'756'532	-1'763'439	-2'099'431	-2'106'316	-2'106'481
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-32'000	-132'000	-30'500	-30'500	-30'500	-30'500
Entnahmen aus SF	341'642	443'642	341'642	341'622	992	992
Ergebnis der Erfolgsrechnung	92'714	-1'444'890	-1'452'297	-1'788'309	-2'135'824	-2'135'989
Ergebnis der Erfolgsrechnung	92'714	-1'444'890	-1'452'297	-1'788'309	-2'135'824	-2'135'989
+ planmässige Abschreibungen	1'783'707	1'871'917	2'175'761	2'581'799	2'686'017	2'687'854
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	32'000	132'000	30'500	30'500	30'500	30'500
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	341'642	443'642	341'642	341'622	992	992
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'566'779	115'385	412'322	482'368	579'701	581'373
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'566'779	115'385	412'322	482'368	579'701	581'373
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'586'300	2'599'000	9'970'000	11'323'400	3'481'000	1'818'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-3'019'521	-2'483'615	-9'557'678	-10'841'032	-2'901'299	-1'236'627
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	10'730'407	9'285'516	7'833'219	6'044'910	3'909'086	1'773'097
Eigenkapital	18'297'119	16'542'587	14'779'148	12'679'717	10'573'401	8'466'920
TOTAL Steuern	34'121'800	32'951'180	33'595'384	34'091'016	34'840'903	35'442'741
Finanzverbindlichkeiten	23'035'106	25'419'511	35'388'532	46'647'316	49'828'426	50'441'770
Verwaltungsvermögen	29'813'480	30'543'239	38'337'478	47'079'079	47'874'062	47'004'208
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Nettoverschuldungsquotient	37.36%	47.75%	78.87%	113.36%	120.04%	121.75%
Selbstfinanzierungsgrad	34.16%	4.44%	4.14%	4.26%	16.65%	31.98%
Zinsbelastungsanteil	-1.05%	-0.80%	-0.74%	-0.26%	0.01%	0.19%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'012	1'226	2'061	3'007	3'258	3'363
Selbstfinanzierungsanteil	2.86%	0.22%	0.79%	0.91%	1.09%	1.08%
Kapitaldienstanteil	2.21%	2.81%	3.44%	4.63%	5.08%	5.19%
Bruttoverschuldungsanteil	87.89%	97.27%	115.88%	135.80%	141.25%	140.38%
Investitionsanteil	8.42%	5.09%	17.44%	18.56%	6.59%	3.24%
Nettozinsbelastungsanteil	-1.68%	-1.26%	-1.14%	-0.41%	0.01%	0.29%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'601	1'443	1'287	1'102	917	733
Bilanzüberschussquotient	34.81%	31.67%	26.23%	19.92%	12.58%	5.60%
Kostendeckungsgrad	100.24%	97.73%	97.40%	96.84%	96.27%	96.42%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	ERGEBNIS	92'714	-1'444'890	-1'452'297	-1'788'309	-2'135'824	-2'135'989
100	Abstimmungen und Wahlen	-95'170	-86'320	-86'521	-86'724	-87'393	-88'067
101	Grosser Gemeinderat	-47'760	-47'760	-48'103	-48'449	-48'893	-49'341
102	Gemeinderat	-441'450	-435'250	-439'346	-443'483	-447'841	-452'241
103	Sekretariate	-331'400	-334'750	-337'953	-341'188	-344'557	-347'958
110	Zentrale Dienste	-1'152'630	-1'252'050	-1'256'006	-1'260'003	-1'269'917	-1'263'488
111	Personaldienst	-118'800	-120'800	-121'889	-122'989	-124'182	-125'389
112	Information	-87'080	-122'580	-123'430	-124'289	-125'258	-103'236
113	Kultur- und Sportförderung	-1'099'580	-1'113'180	-1'113'180	-1'113'180	-1'118'745	-1'124'349
114	Ortsmarketing						
160	Schulsport	-16'523	-16'583	-16'747	-16'912	-17'080	-17'250
161	Schulärztlicher Dienst	-22'065	-20'820	-20'820	-20'820	-20'966	-21'113
162	Ferienaktivitäten	-9'389	-9'333	-9'333	-9'333	-9'398	-9'464
163	Musikschulen	-395'000	-400'000	-404'000	-408'040	-412'120	-416'242
166	Bibliothekswesen	-204'126	-209'126	-210'722	-212'335	-214'217	-202'961
167	Schulzahnpflege	-42'270	-39'435	-39'513	-39'593	-39'894	-40'198
170	Departement Bildung	-734'887	-796'383	-629'665	-633'674	-639'325	-645'027
171	Kindergarten Worb	-336'491	-345'528	-638'024	-657'601	-693'355	-731'136
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	-289'463	-297'938	-24'888	-24'902	-25'080	-25'260
173	Primarstufenkreis Worb	-1'924'683	-2'032'264	-3'182'992	-3'272'993	-3'438'123	-3'612'505
174	Sekundarstufenkreis Worb	-1'763'501	-1'699'489	-1'749'852	-1'790'522	-1'864'783	-1'943'049
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	-1'205'381	-1'300'767	-239'576	-239'781	-241'522	-243'275
176	Tagesschule Worb	-276'107	-279'202	-279'653	-280'110	-281'672	-283'246
177	Ferienbetreuung	-16'634	-16'904	-16'939	-16'976	-17'105	-17'236
200	Finanzabteilung	216'180	227'450	222'825	218'134	-127'500	-132'552
201	Versicherungen	-50'606	-40'942	-41'266	-41'595	-42'024	-42'458
210	Zinsen	24'110	-51'790	-82'072	-326'031	-468'626	-567'251
211	Abschreibungen	-740'241	-740'241	-740'077	-739'911	-739'815	-739'717
215	Finanzausgleich	-1'750'000	-1'457'700	-1'405'565	-1'404'997	-1'402'651	-1'405'064
220	Steuerverwaltung	-326'130	-357'050	-360'587	-364'160	-367'791	-371'459
230	Obligatorische period. Steuern	30'117'000	28'723'280	29'367'484	29'863'116	30'613'003	31'214'841
232	Steuerabschreibungen	-419'000	-293'900	-243'900	-243'900	-243'900	-243'900
233	Obligatorische aperiod. Steuern	1'220'000	1'280'000	1'280'000	1'280'000	1'280'000	1'280'000
234	Liegenschaftssteuern	2'665'000	2'850'000	2'850'000	2'850'000	2'850'000	2'850'000
235	Übrige Steuern	77'000	130'000	130'700	131'407	132'121	132'842
236	Hundetaxen	-340	-340	-340	-340	-340	-340

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	211'680	139'250	137'908	137'063	136'118	135'169
241	Pflanzlandverwaltung	-5'700	-3'000	-3'000	-3'000	-3'019	-3'038
300	Bauabteilung	-1'253'400	-1'260'850	-1'271'531	-1'282'318	-1'294'450	-1'306'699
311	Sportanlagen	-203'677	-205'927	-222'034	-228'401	-229'449	-230'506
312	Parkanlagen	-175'640	-134'130	-134'256	-134'383	-135'291	-136'205
313	Natur- und Kulturgüterschutz	-50'600	-62'400	-62'448	-62'496	-62'950	-63'405
314	Umweltschutz	-34'650	-45'150	-45'100	-45'049	-45'349	-45'652
315	Energie						
316	Unterhalt Gewässer	-198'336	-201'458	-201'981	-202'506	-223'356	-224'488
317	Landwirtschaft	-28'200	-28'200	-28'309	-28'419	-28'651	-28'886
320	Planung, Raumplanung	-98'120	-97'291	-97'291	-97'291	-97'953	-96'030
325	Vermessungswesen	-62'985	-54'835	-54'836	-54'835	-54'934	-55'032
330	Unterhalt Strassen	-1'069'737	-1'173'824	-1'181'042	-1'215'348	-1'228'957	-1'240'114
331	Winterdienst	-208'540	-211'940	-212'869	-213'803	-215'108	-216'419
332	Öffentliche Beleuchtung	-140'100	-146'050	-146'190	-146'328	-147'190	-148'057
335	Werkhof (Betrieb)	-79'716	-166'264	-207'083	-208'399	-178'933	-183'375
340	Öffentlicher Verkehr	-1'576'950	-1'484'000	-1'526'245	-1'539'398	-1'601'944	-1'592'103
371	Kindergartengebäude Worb	-113'350	-107'070	-107'554	-139'041	-123'326	-124'218
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	-143'086	-134'990	-135'287	-135'585	-134'851	-135'251
373	Primarschulanlagen Worb	-908'483	-791'928	-788'598	-792'016	-904'503	-911'013
374	Schulzentrum Worboden	-591'280	-590'926	-976'810	-1'371'199	-1'351'084	-1'355'950
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	-781'141	-776'051	-796'661	-767'706	-773'375	-791'255
376	Tagesschule Worb Gebäude	-121'126	-193'215	-193'415	-163'492	-163'925	-164'362
378	Schulgebäude Aussenbezirke	-213'850	-196'062	-161'910	-162'766	-164'337	-198'881
380	Verwaltungsgebäude	-230'288	-232'180	-182'119	-179'314	-180'579	-202'552
381	Feuerwehranlagen		-39'566	-36'454	-36'477	-36'803	-37'132
382	Werkhof-Gebäude	-52'780	-48'870	-49'024	-49'180	-49'906	-50'638
383	Fürsorgeliegenschaften FZH AHVW	14'772	-14'423	9'873	9'870	5'300	5'209
384	Zivilschutzanlagen	-42'760	-131'921	-41'861	-41'800	-42'689	-43'583
385	Einstellhalle Hofmatt	-18'100	-10'400	-10'400	-10'400	-10'473	-10'546
387	Friedhofanlage	-31'115	-37'265	-40'765	-40'765	-40'992	-41'220
388	Gemeindsaal	-36'201	-124'484	-37'944	-37'943	-38'120	-29'485
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	-238'385	-237'430	-239'057	-240'699	-242'881	-245'085
405	Sozialhilfe	-6'577'837	-5'701'000	-5'758'010	-5'815'590	-5'873'746	-5'932'483
410	Zuschüsse gemäss Dekret		-30'000	-30'000	-30'000	-30'210	-30'421

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	-184'000	-183'000	-184'830	-186'678	-188'545	-190'431
420	Fürsorgeeinrichtungen	-1'160'789	-420'840	-424'848	-428'897	-433'126	-437'397
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041
433	Personalkosten Administration	-741'600	-895'800	-904'758	-913'806	-922'944	-932'173
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	-455'900	-558'300	-563'883	-569'522	-575'217	-580'969
435	Personalkosten Sozialhilfe	-498'700	-542'000	-547'420	-552'894	-558'423	-564'007
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	-355'000	-355'000	-358'250	-361'533	-365'058	-368'617
437	Schulsozialarbeit	-183'260	-245'040	-247'316	-249'615	-252'059	-254'526
440	Lastenverteilung	2'850'647	1'590'707	1'371'947	1'408'001	1'516'493	1'499'194
450	AHV-Zweigstelle	-2'986'700	-2'945'300	-2'981'121	-3'025'845	-3'080'658	-3'150'123
460	Bereich Alter	-50'000	-50'000	-50'000			
500	Polizeiabteilung	-404'980	-433'330	-437'505	-441'720	-446'032	-450'389
501	Gemeindepolizei	-120'667	-117'485	-117'553	-117'651	-118'204	-119'257
505	Friedhof	-199'919	-231'475	-213'715	-292'957	-306'528	-322'111
510	Gesundheitspolizei	-44'700	-52'600	-52'760	-52'921	-53'371	-53'824
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	-24'220	-20'315	-20'432	-20'551	-20'731	-20'912
520	Militär	-109'128	-95'743	-296'162	-96'585	-97'360	-98'143
525	Feuerwehr	-69'542	-144'761	-48'646	-51'422	-105'546	-59'707
530	Zivilschutz	-253'203	-224'535	-252'065	-283'599	-280'830	-229'075
550	Verkehr	-277'528	-277'528	-277'717	-277'906	-279'790	-281'686

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN	67'497'939	68'127'812	76'333'394	85'492'747	86'567'541	85'074'404
10 Finanzvermögen	37'684'459	37'584'573	37'995'916	38'413'668	38'693'479	38'070'196
14 Verwaltungsvermögen	29'813'480	30'543'239	38'337'478	47'079'079	47'874'062	47'004'208
PASSIVEN	67'497'939	68'127'812	76'333'394	85'492'747	86'567'541	85'074'404
20 Fremdkapital	49'200'821	51'585'226	61'554'247	72'813'031	75'994'141	76'607'485
20 Fremdkapital allgemein	25'048'781	25'048'781	25'048'781	25'048'781	25'048'781	25'048'781
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	45'134	45'134	45'134	45'134	45'134	45'134
206/201 Finanzverbindlichkeiten	23'035'106	25'419'511	35'388'532	46'647'316	49'828'426	50'441'770
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	431'910	431'910	431'910	431'910	431'910	431'910
29 Eigenkapital	18'297'119	16'542'587	14'779'148	12'679'717	10'573'401	8'466'920
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	68'872	68'872	68'872	68'872	68'872	68'872
293 Vorfinanzierungen	2'178'405	2'209'413	2'238'921	2'268'429	2'297'937	2'327'445
294 Reserven	3'922'395	3'922'395	3'922'395	3'922'395	3'922'395	3'922'395
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'397'040	1'056'390	715'740	375'110	375'110	375'110
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	10'730'407	9'285'516	7'833'219	6'044'910	3'909'086	1'773'097

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Wasserversorgung		Beträge in CHF				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	65'971	143'491	-20'771	-29'766	-39'872	-24'958
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-383'800	-306'700	-306'749	-306'749	-306'749	-306'749
Entnahmen aus SF	82'600	83'125	493'650	522'540	522'540	522'540
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-235'229	-80'084	166'130	186'025	175'919	190'833
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-235'229	-80'084	166'130	186'025	175'919	190'833
+ planmässige Abschreibungen	82'600	83'125	91'415	97'505	97'505	97'505
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	383'800	306'700	306'749	306'749	306'749	306'749
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	82'600	83'125	493'650	522'540	522'540	522'540
Selbstfinanzierung (Cash flow)	148'571	226'616	70'644	67'739	57'633	72'547
Selbstfinanzierung (Cash flow)	148'571	226'616	70'644	67'739	57'633	72'547
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'154'000	751'000	600'000	277'000		
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'005'429	-524'384	-529'356	-209'261	57'633	72'547
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	702'914	622'830	788'960	974'985	1'150'904	1'341'737
Eigenkapital	17'206'414	17'349'904	17'329'133	17'299'367	17'259'495	17'234'537
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	7'766'834	8'433'882	8'942'467	9'121'962	9'024'457	8'926'952
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierungsgrad	12.87%	30.18%	11.77%	24.45%	100.00%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-1.93%	-7.73%	-0.92%	-0.86%	-0.86%	-2.15%
Selbstfinanzierungsanteil	10.06%	14.76%	3.74%	3.53%	3.00%	3.78%
Kapitaldienstanteil	3.66%	-2.32%	3.92%	4.22%	4.23%	2.93%
Kostendeckungsgrad	86.46%	95.37%	109.54%	110.63%	110.00%	110.78%
Werterhaltungsquote	15.82%	15.82%	14.84%	13.85%	12.86%	11.87%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	ERGEBNIS	-235'229	-80'084	166'130	186'025	175'919	190'833
350	Wasserversorgung	-235'229	-80'084	166'130	186'025	175'919	190'833
350	30 Personalaufwand	-210'950	-207'290	-209'363	-211'457	-213'571	-215'707
350	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'035'581	-1'109'552	-1'109'552	-1'109'552	-1'117'319	-1'125'140
350	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-82'600	-83'125	-91'415	-97'505	-97'505	-97'505
350	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-383'800	-306'650	-306'749	-306'749	-306'749	-306'749
350	36 Transferaufwand	-23'900	-23'900	-24'139	-24'380	-24'624	-24'870
350	41 Regalien und Konzessionen	300	300	300	300	300	300
350	42 Entgelte	1'373'280	1'431'560	1'379'200	1'379'200	1'379'200	1'379'200
350	44 Finanzertrag	28'490	118'720	17'303	16'564	16'412	41'357
350	45 Entnahme Abschreibungen	82'600	83'125	91'415	97'505	97'505	97'505
350	46 Transferertrag	16'932	16'728	16'895	17'064	17'235	17'407
350	48 Ausserordentlicher Ertrag			402'235	425'035	425'035	425'035

		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN		17'206'414	17'349'905	17'329'134	17'299'368	17'259'496	17'234'538
10	Finanzvermögen	9'439'580	8'916'023	8'386'667	8'177'406	8'235'039	8'307'586
14	Verwaltungsvermögen	7'766'834	8'433'882	8'942'467	9'121'962	9'024'457	8'926'952
PASSIVEN		17'206'414	17'349'904	17'329'133	17'299'367	17'259'495	17'234'537
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK						
29	Eigenkapital	17'206'414	17'349'904	17'329'133	17'299'367	17'259'495	17'234'537
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	6'800'750	6'800'750	6'398'515	5'973'480	5'548'445	5'123'410
293	Vorfinanzierungen	9'702'750	9'926'325	10'141'659	10'350'903	10'560'147	10'769'391
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	702'914	622'830	788'960	974'985	1'150'904	1'341'737

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	197'429	579'978	403'409	363'877	323'120	342'369
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-522'056	-439'280	-439'274	-439'274	-439'274	-439'274
Entnahmen aus SF	20'150	17'996	22'621	47'984	71'174	69'924
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-304'477	158'694	-13'244	-27'413	-44'980	-26'981
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-304'477	158'694	-13'244	-27'413	-44'980	-26'981
+ planmässige Abschreibungen	20'150	17'996	22'621	47'984	71'174	69'924
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	522'056	439'280	439'274	439'274	439'274	439'274
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	20'150	17'996	22'621	47'984	71'174	69'924
Selbstfinanzierung (Cash flow)	217'579	597'974	426'030	411'861	394'294	412'293
Selbstfinanzierung (Cash flow)	217'579	597'974	426'030	411'861	394'294	412'293
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	258'000	69'000	375'000	680'000	780'000	-100'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-40'421	528'974	51'030	-268'139	-385'706	512'293
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	97'272	255'966	242'722	215'309	170'329	143'348
Eigenkapital	12'155'137	12'735'115	13'138'524	13'502'401	13'825'521	14'167'890
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	689'630	740'634	1'093'013	1'725'029	2'433'855	2'263'931
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierungsgrad	84.33%	866.63%	113.61%	60.57%	50.55%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-1.14%	-5.00%	-1.14%	-1.11%	-1.07%	-2.62%
Selbstfinanzierungsanteil	10.53%	26.15%	19.17%	18.32%	17.36%	18.16%
Kapitaldienstanteil	-0.16%	-4.21%	-0.12%	1.02%	2.06%	0.46%
Kostendeckungsgrad	87.28%	107.08%	99.41%	98.81%	98.08%	98.85%
Werterhaltungsquote	21.21%	21.95%	22.68%	23.37%	24.02%	24.67%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	ERGEBNIS	-304'477	158'694	-13'244	-27'413	-44'980	-26'981
355	Abwasserbeseitigung	-304'477	158'694	-13'244	-27'413	-44'980	-26'981
355	30 Personalaufwand	-4'340	-4'310	-4'353	-4'397	-4'441	-4'485
355	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-442'624	-402'923	-402'923	-402'923	-405'744	-408'584
355	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-20'150	-17'996	-22'621	-47'984	-71'174	-69'924
355	34 Finanzaufwand						
355	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-522'056	-439'290	-439'274	-439'274	-439'274	-439'274
355	36 Transferaufwand	-1'404'692	-1'377'068	-1'390'839	-1'404'747	-1'418'795	-1'432'982
355	42 Entgelte	2'045'715	2'267'905	2'198'905	2'198'905	2'198'905	2'198'905
355	44 Finanzertrag	23'520	114'380	25'240	25'023	24'369	59'439
355	45 Entnahme Abschreibungen	20'150	17'996	22'621	47'984	71'174	69'924

		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN		12'155'137	12'735'115	13'138'524	13'502'401	13'825'521	14'167'890
10	Finanzvermögen	11'465'507	11'994'481	12'045'511	11'777'372	11'391'666	11'903'959
14	Verwaltungsvermögen	689'630	740'634	1'093'013	1'725'029	2'433'855	2'263'931
PASSIVEN		12'155'137	12'735'115	13'138'524	13'502'401	13'825'521	14'167'890
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK						
29	Eigenkapital	12'155'137	12'735'115	13'138'524	13'502'401	13'825'521	14'167'890
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.						
293	Vorfinanzierungen	12'057'865	12'479'149	12'895'802	13'287'092	13'655'192	14'024'542
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	97'272	255'966	242'722	215'309	170'329	143'348

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2023 – 2027				
Abfallentsorgung		Beträge in CHF				
	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	30'265	94'620	66'983	59'648	48'262	38'443
Ergebnis der Erfolgsrechnung	30'265	94'620	66'983	59'648	48'262	38'443
Ergebnis der Erfolgsrechnung	30'265	94'620	66'983	59'648	48'262	38'443
+ planmässige Abschreibungen						
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	30'265	94'620	66'983	59'648	48'262	38'443
Selbstfinanzierung (Cash flow)	30'265	94'620	66'983	59'648	48'262	38'443
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	30'265	94'620	66'983	59'648	48'262	38'443
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	274'299	368'919	435'902	495'550	543'812	582'255
Eigenkapital	274'299	368'919	435'902	495'550	543'812	582'255
Finanzkennzahlen	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-0.04%	-0.20%	-0.06%	-0.07%	-0.08%	-0.20%
Selbstfinanzierungsanteil	2.25%	6.78%	4.86%	4.33%	3.50%	2.79%
Kapitaldienstanteil	-0.04%	-0.20%	-0.06%	-0.07%	-0.08%	-0.20%
Kostendeckungsgrad	102.30%	107.17%	105.11%	104.52%	103.63%	102.86%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
	ERGEBNIS	30'265	94'620	66'983	59'648	48'262	38'443
360	Abfallentsorgung	71'815	136'620	93'336	86'045	74'857	65'237
360	30 Personalaufwand	-171'500	-174'600	-176'346	-178'109	-179'891	-181'689
360	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-542'940	-543'410	-543'410	-543'410	-547'214	-551'044
360	36 Transferaufwand	-559'900	-559'800	-565'398	-571'052	-576'762	-582'530
360	42 Entgelte	1'330'435	1'396'000	1'377'685	1'377'685	1'377'685	1'377'685
360	44 Aktivzinsen	510	2'740	805	931	1'039	2'815
360	46 Transferertrag	15'210					
360	49 Interne Verrechnungen		15'690				
361	Tierkörperbeseitigung	-41'550	-42'000	-26'353	-26'397	-26'595	-26'794
361	30 Personalaufwand	-4'340	-4'310	-4'353	-4'397	-4'441	-4'485
361	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'000	-22'000	-22'000	-22'000	-22'154	-22'309
361	36 Transferaufwand	-15'210					
361	39 Interne Verrechnungen		-15'690				

		BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
AKTIVEN		274'299	368'919	435'902	495'550	543'812	582'255
10	Finanzvermögen	274'299	368'919	435'902	495'550	543'812	582'255
14	Verwaltungsvermögen						
PASSIVEN		274'299	368'919	435'902	495'550	543'812	582'255
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	274'299	368'919	435'902	495'550	543'812	582'255
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	274'299	368'919	435'902	495'550	543'812	582'255

	BU 2022	BU 2023	2024	2025	2026	2027
Codes für ER und IR						
A	Teuerungsfaktoren					
1	Konsumentenpreise	0	0	0	0	0
2	Baukosten	0	0	0	0	0
3	Personalkosten gem. Kt.		0.5	0.5	0.5	0.5
4						
5						
6						
7						
8						
9						
B	Entwicklungsfaktoren					
1	Wohnbevölkerung	11'384	11'419	11'429	11'440	11'460
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9	Nullwachstum	0	0	0	0	0
C	Freie Faktoren					
1	Realeinkommen Pers.aufwand		0.5	0.5	0.5	0.5
2	Realzuwachs Sachaufwand		1	1	1	1
3						
4	Transferaufwand (36)		1	1	1	1
5	Entgelte (42)		1	1	1	1
6	Vermögenserträge (44)		0	0	0	0
7	Transferertrag (46)		1	1	1	1
8						
9	Interne Verrechnungen (39/49)		0.5	0.5	0.5	0.5
Zinssätze						
	Verzinsung Ergebnis KF passiv	0	1.500	2.000	2.000	2.000
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.500	1.000	1.000	1.000
Realisierungsgrad Investitionen in %						
	Verwaltungs- und Finanzvermögen		100.00	100.00	100.00	100.00
Buchgewinne Finanzvermögen						
	Buchgewinne in CHF			0	0	0
Steuerfuss						
	natürliche Personen		1.70	1.70	1.70	1.70
	juristische Personen		1.70	1.70	1.70	1.70

**Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;
Prognose des Steuerertrages**

Steuerertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Steuerertrag HRM2
Bevölkerung	11'137	11'280	11'252	11'263	11'310	11'346	11'376	11'506	11'568	Bevölkerung
Steuerpflichtige	7'123	7'087	7'089	7'096	7'125	7'148	7'167	7'249	7'288	Steuerpflichtige
Steueranlage nat. Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen
Steueranlage jur. Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	Steueranlage jur. Personen
Einkommenssteuern										Einkommenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	3.10 %	2.10 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	1'835.66	2'048.69	1'892.65	1'911.58	1'970.84	2'012.23	2'042.41	2'073.05	2'104.14	Steuer pro Pflichtiger
Total	22'228'238	24'682'398	22'808'926	23'059'763	23'871'778	24'451'763	24'884'510	25'546'760	26'069'466	Total
Vermögenssteuern										Vermögenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	188.59	192.93	218.66	220.85	225.27	229.77	234.37	239.06	243.84	Steuer pro Pflichtiger
Total	2'283'658	2'324'384	2'635'182	2'664'162	2'728'551	2'792'106	2'855'518	2'945'953	3'021'038	Total
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
° Gewinnsteuern	1'087'511	672'628	857'447	900'000	900'000	900'000	900'000	900'000	900'000	° Gewinnsteuern
° Kapitalsteuern	26'189	12'611	4'841	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	° Kapitalsteuern
° Holdingsteuern	2'413	977	-818	800	800	800	800	800	800	° Holdingsteuern
° Zuwachsrate pro Jahr										° Zuwachsrate pro Jahr
Total	1'116'113	686'216	861'470	909'800	909'800	909'800	909'800	909'800	909'800	Total
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-273'120	-174'227	-252'877	-200'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	1'016'871	1'068'259	931'445	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-598'347	-801'203	-726'170	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-15'334	-13'228	-19'166	-16'000	-16'000	-16'000	-16'000	-16'000	-16'000	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	280'243	279'265	281'124	280'000	280'000	280'000	280'000	280'000	280'000	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-130'038	-178'042	-153'869	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	-150'000	Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	246'743	317'320	256'380	275'000	275'000	275'000	275'000	275'000	275'000	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	9'273	9'346	9'196	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	739'048	445'763	460'532	550'000	550'000	550'000	550'000	550'000	550'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-43'385	-38'926	-28'940	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	-35'000	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	11'649	11'848	10'643	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000	11'000	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-2'314	-7'588	-1'780	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	-4'000	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern juristische Personen*
Eingang abgeschriebene Steuern*	38'992	17'808	35'366	31'000	31'000	31'000	31'000	31'000	31'000	Eingang abgeschriebene Steuern*
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	25'087'179	27'532'080	25'805'537	26'252'925	27'279'329	27'922'869	28'419'028	29'171'713	29'769'504	Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	1'821'111	1'097'313	1'301'925	1'431'800	1'431'800	1'431'800	1'431'800	1'431'800	1'431'800	Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	26'908'290	28'629'393	27'107'462	27'684'725	28'711'129	29'354'669	29'850'828	30'603'513	31'201'304	Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total
Steueranlagezehntel NP in CHF	1'475'716	1'619'534	1'517'973	1'544'290	1'604'666	1'642'522	1'671'708	1'715'983	1'751'147	Steueranlagezehntel NP in CHF
Steueranlagezehntel JP in CHF	107'124	64'548	76'584	84'224	84'224	84'224	84'224	84'224	84'224	Steueranlagezehntel JP in CHF
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	1'582'841	1'684'082	1'594'557	1'628'513	1'688'890	1'726'745	1'755'931	1'800'207	1'835'371	Steueranlagezehntel NP und JP in CHF
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!										
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	64'694	76'926	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	1'845'374'310	2'026'942'220	2'089'815'540	2'090'000'000	2'090'000'000	2'090'000'000	2'090'000'000	2'090'000'000	2'090'000'000	Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'552.18	2'693.77	2'577.26	2'624.34	2'701.52	2'748.00	2'783.08	2'815.13	2'850.20	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	96.76	97.64	95.18	95.53	96.54	95.56	95.84	96.43	97.11	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.73	2'758.91	2'707.77	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

Gemeinde Worb
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2023 – 2027
Gliederung nach Sachgruppen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2023	Abweichung	2024	Abweichung	2025	Abweichung	2026	Abweichung	2027
	ERGEBNIS	-1'444'890	-7'407	-1'452'297	-336'012	-1'788'309	-347'515	-2'135'824	-165	-2'135'989
30	Personalaufwand	-10'534'089	-105'341	-10'639'430	-106'398	-10'745'828	-107'455	-10'853'283	-108'531	-10'961'814
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'105'496	247'341	-7'858'155	152'000	-7'706'155	-64'012	-7'770'167	34'638	-7'735'529
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'871'917	-303'844	-2'175'761	-406'038	-2'581'799	-104'218	-2'686'017	-1'837	-2'687'854
34	Finanzaufwand	-440'140	-31'377	-471'517	-245'059	-716'576	-143'701	-860'277	-99'736	-960'013
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-795'000	0	-795'000	0	-795'000	0	-800'565	-5'604	-806'169
36	Transferaufwand	-30'655'610	-639'148	-31'294'758	-372'177	-31'666'935	-480'054	-32'146'989	-584'025	-32'731'014
38	Ausserordentlicher Aufwand	-132'000	101'500	-30'500	0	-30'500	0	-30'500	0	-30'500
39	Interne Verrechnungen	-1'078'734	68'405	-1'010'329	-4'464	-1'014'793	-4'499	-1'019'292	-4'520	-1'023'812
40	Fiskalertrag	32'989'680	644'204	33'633'884	495'632	34'129'516	749'887	34'879'403	601'838	35'481'241
41	Regalien und Konzessionen	470'000	0	470'000	0	470'000	0	470'000	0	470'000
42	Entgelte	4'484'406	28'804	4'513'210	39'193	4'552'403	39'583	4'591'986	39'978	4'631'964
43	Verschiedene Erträge									
44	Finanzertrag	855'487		855'487	0	855'487	0	855'487	0	855'487
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450'000		450'000	0	450'000	0	450'000	0	450'000
46	Transferertrag	11'396'147	151'883	11'548'030	106'265	11'654'295	108'069	11'762'364	122'529	11'884'893
48	Ausserordentlicher Ertrag	443'642	-102'000	341'642	0	341'622	0	992	0	992
49	Interne Verrechnungen	1'078'734	-67'834	1'010'900	5'054	1'015'954	5'080	1'021'034	5'105	1'026'139
Kostenentwicklung Lastenausgleichssysteme:										
3611.01	LA Lehrergehälter:	-4'389'542	-145'952	-4'535'494	-147'039	-4'682'533	-266'904	-4'949'437	-282'118	-5'231'555
171/2	3611.01 Kindergarten	-583'956	-19'417	-603'373	-19'561	-622'934	-35'507	-658'441	-37'531	-695'972
173/5	3611.01 Primarschule	-2'661'634	-88'499	-2'750'133	-89'158	-2'839'291	-161'840	-3'001'131	-171'064	-3'172'195
174	3611.01 Sekundarstufe I	-1'143'952	-38'036	-1'181'988	-38'320	-1'220'308	-69'557	-1'289'865	-73'523	-1'363'388
215	3621.61 Finanzausgleich (Aufwand):	0								
215	3621.61 LA Neue Aufgabenteilung:	-2'074'650	1'240	-2'073'410	3'234	-2'070'176	4'294	-2'065'882	-13'821	-2'079'703
340	3631.01 LA ÖV:	-1'474'832	-42'306	-1'517'138	-13'146	-1'530'284	-62'539	-1'592'823	9'848	-1'582'975
440	3611.06 LA Soziales:	-6'307'280	-297'760	-6'605'040	-43'716	-6'648'756	27'924	-6'620'832	-98'672	-6'719'504
450	3631.02 LA EL:	-2'714'383	-33'947	-2'748'330	-42'786	-2'791'116	-52'884	-2'844'000	-67'018	-2'911'018
450	3631.03 LA Familienzulage:	-56'315	-235	-56'550	-180	-56'730	-150	-56'880	-650	-57'530
TOTAL Veränderungen Lastenausgleich		-17'017'002	-518'960	-17'535'962	-243'633	-17'779'595	-350'259	-18'129'854	-452'431	-18'582'285
215	4621.61 Soziodemografischer Zuschuss (Ertrag)	175'000	0	175'000	0	175'000	0	175'000	0	175'000
215	4622.71 Finanzausgleich (Ertrag)	442'475	43'587	486'062	-2'634	483'428	-1'917	481'511	11'440	492'951