

Finanzplanung 2024 – 2028 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 2022.....	V
2.4	Budget 2023 und 2024	V
2.5	Entwicklung Steuerertrag	VI
3	Planungsergebnisse	VII
3.1	Übersicht Gesamthaushalt.....	VII
3.2	Ergebnis des Allgemeinen Haushalts	VII
3.3	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
–	Kurzkommentare zu den Projekten	11 - 18
–	Ergebnisse der Finanzplanung	19 - 32
–	Prognoseannahmen (Indizes)	33
–	Prognose des Steuerertrages	34
–	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen inkl. Kostenentwicklung Lastenausgleich	35

Finanzplanung 2024 - 2028: 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 2024, welches die Grundlage für die Erstellung der vorliegenden Finanzplanung bildet, schliesst wieder besser ab als dasjenige des Vorjahrs. Es weist einen Aufwandüberschuss von 633'173.25 Franken aus. Der Krieg in der Ukraine hält noch immer an und die daraus resultierende Energieknappheit führt zu einer weltweiten Teuerung. Die Kantonale Planungsgruppe (KPG) empfiehlt deshalb, pro Jahr mit einem Teuerungszuwachs von 2 Prozent zu rechnen.

Für die Entwicklung des **Steuerertrags der Natürlichen Personen** empfiehlt die KPG einen Zuwachs von 3,4 Prozent für das Budgetjahr. Dieser Wert wurde mit Berücksichtigung des Ausgleichs der Kalten Progression um 0,6 Prozent nach unten angepasst. Für die Folgejahre wird dann immer noch ein Zuwachs von 2,5 Prozent erwartet. Diese Empfehlungen wurden von der KPG übernommen. Sie basieren wie immer auf den Annahmen des BAK Basels, des SECO und diversen Banken. Dank der anhaltenden Bautätigkeit darf zusätzlich mit einem leichten Anstieg der steuerpflichtigen Personen gerechnet werden. Dafür wird nun aber auf den jährlichen Anstieg von 50 Einwohnern, wie er bis im letzten Jahr berücksichtigt wurde, verzichtet. Dieser Verzicht ist damit zu begründen, dass die Baulandreserven in Worb langsam ausgeschöpft zu sein scheinen. Bis zum Ende der Planperiode erhöht sich die Anzahl der Steuerpflichtigen von 7'019 um 98 auf 7'117.

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. In der Spalte «P» ist ersichtlich, mit welcher Priorität die Investitionsprojekte eingegeben wurden.

P		Legende:
1	=	beschlossener Kredit
2	=	Zwangsbedarf
3	=	Entwicklungsbedarf
4	=	Wunschbedarf

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 2024 - 2028 basiert auf der aktualisierten Vorjahresplanung, der Rechnung 2022 und den eingegebenen Budgetwerten 2024. 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 - 18 erläutert.

Wie in den Vorjahren wurde die Investitionsplanung 2024 - 2028 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 2024 – 2028 rund 31,9 Millionen Franken (durchschnittlich rund CHF 6,4 Mio. pro Jahr). Dieser Betrag wurde im Finanzplanungstool für die Jahre 2025 bis 2028 mit einem Realisierungsgrad von 80 Prozent berücksichtigt.

Die anstehenden Investitionen können bis mindestens Ende 2023 aus den Liquiditätsreserven und den selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Ab dem Rechnungsjahr 2024 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. Falls die Renovation des Schulhauses Worboden, welche mit 23,3 Millionen Franken beziffert wird, vom Volk angenommen wird, dann muss die Schuldengrenze auf mindestens 50 Millionen Franken angehoben werden.

2.3 Rechnung 2022

Die Rechnung 2022 schloss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 124'058.26 ab, was auf die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen zurückzuführen ist. Der Allgemeine Haushalt verzeichnete vor der Einlage in die Finanzpolitische Reserve einen Ertragsüberschuss von CHF 1'709'835.49. Weil die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts ausgefallen sind, wurde gemäss Art. 84 der Gemeindeverordnung der gesamte Ertragsüberschuss in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Das Budget 2022 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 92'713.70.

Wie üblich führten viele gegenläufige Effekte zu Abweichungen gegenüber dem Budget. Die Hauptgründe der Besserstellung lagen hauptsächlich bei der Sozialhilferechnung, bei welcher sich die Fallzahlen der Unterstützungen (Budgetunterschreitung von 1,7 Mio.) positiv ausgewirkt haben sowie bei den Einsparungen beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand (minus 0,5 Mio.).

2.4 Budget 2023 und 2024

Bei der Erstellung des Budgets 2023 waren nach der Corona-Krise neue Unsicherheiten dazu gekommen. Es war nicht klar, wie sich die Folgen der Ukraine Krise und die daraus resultierende Energieknappheit auf die Wirtschaft im Allgemeinen und in der Schweiz im Besonderen auswirken würde. Es rechnet mit einem Aufwandüberschuss von 1'444'890 Franken und wurde vom Grossen Gemeinderat an seiner Sitzung vom 17. Oktober 2022 genehmigt.

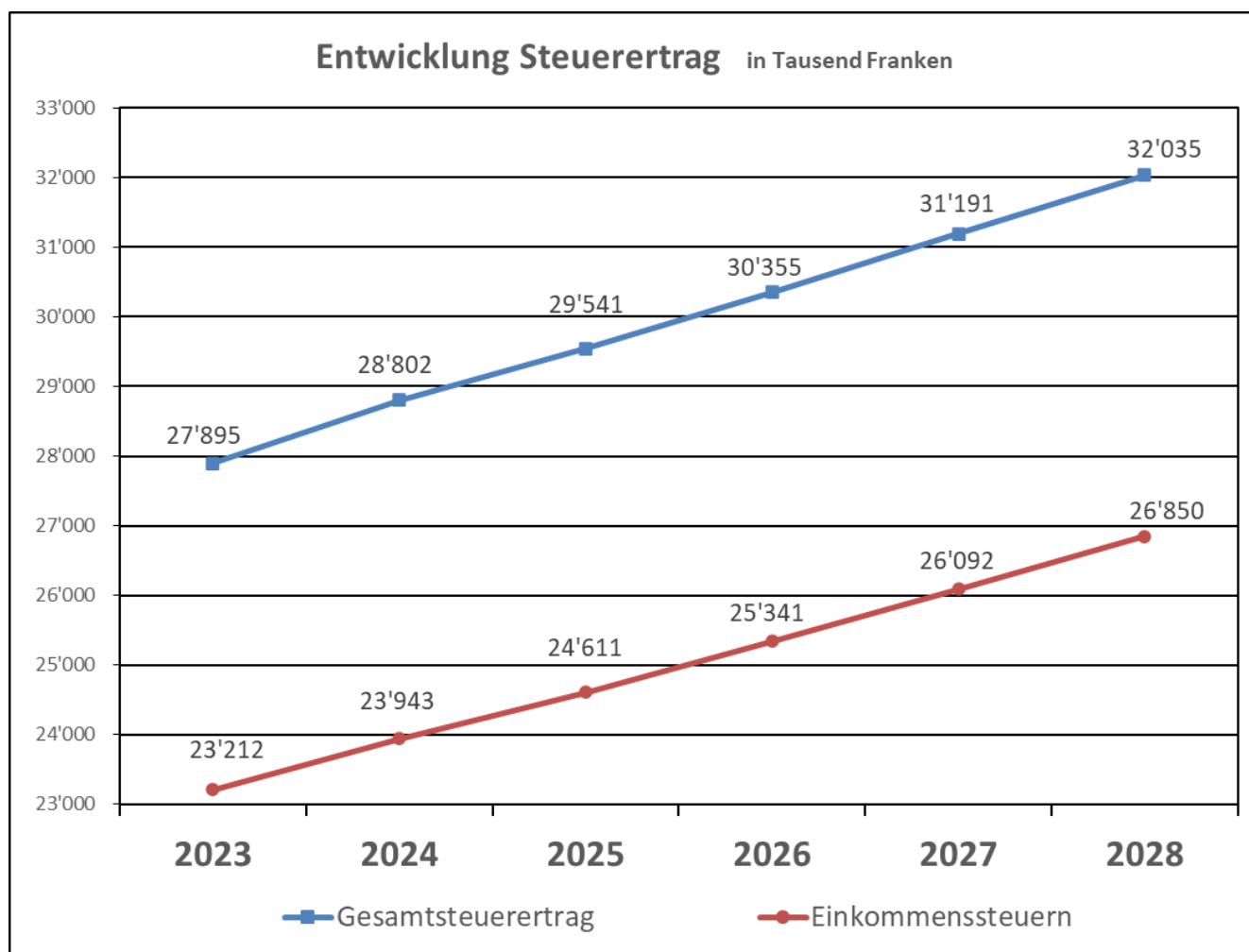
Auch für das Budget 2024 bestehen diesbezüglich noch immer grosse Unsicherheiten. Zudem muss mit einem grösseren Anstieg der Teuerung gerechnet werden. Das Budget 2024 schliesst bei einem Aufwand von 59'368'723 Franken und einem Ertrag von 58'735'550 Franken mit einem Aufwandüberschuss von 633'173 Franken 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 380'000 Franken über dem Wert der Rechnung 2022, was einem Zuwachs von 1,1% entspricht. Gegenüber dem Budget 2023 wird bei den Einkommenssteuern NP praktisch mit keinem Zuwachs gerechnet (+0,3%). Gegenüber der Rechnung 2022 liegt die Steigerung bei 4,6 Prozent, was rund 1,1 Millionen Franken ausmacht.

Die Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe rechnen für die Steuerjahre 2025 bis 2028 mit einem jährlichen Zuwachs zwischen 2,5 und 2,7 Prozent. Aufgrund der zu erwartenden Bautätigkeit in der Gemeinde wird bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2028 mit einem Zuwachs von 156 Steuerpflichtigen gerechnet.

Prognose	2024	2025	2026	2027	2028
Einwohner	11'141	11'151	11'201	11'253	11'297
Steuerpflichtige	7'019	7'025	7'057	7'089	7'117
Zuwachsrate	2,8%	2,7%	2,5%	2,5%	2,5%



3 Planungsergebnisse

3.1 Übersicht Gesamthaushalt

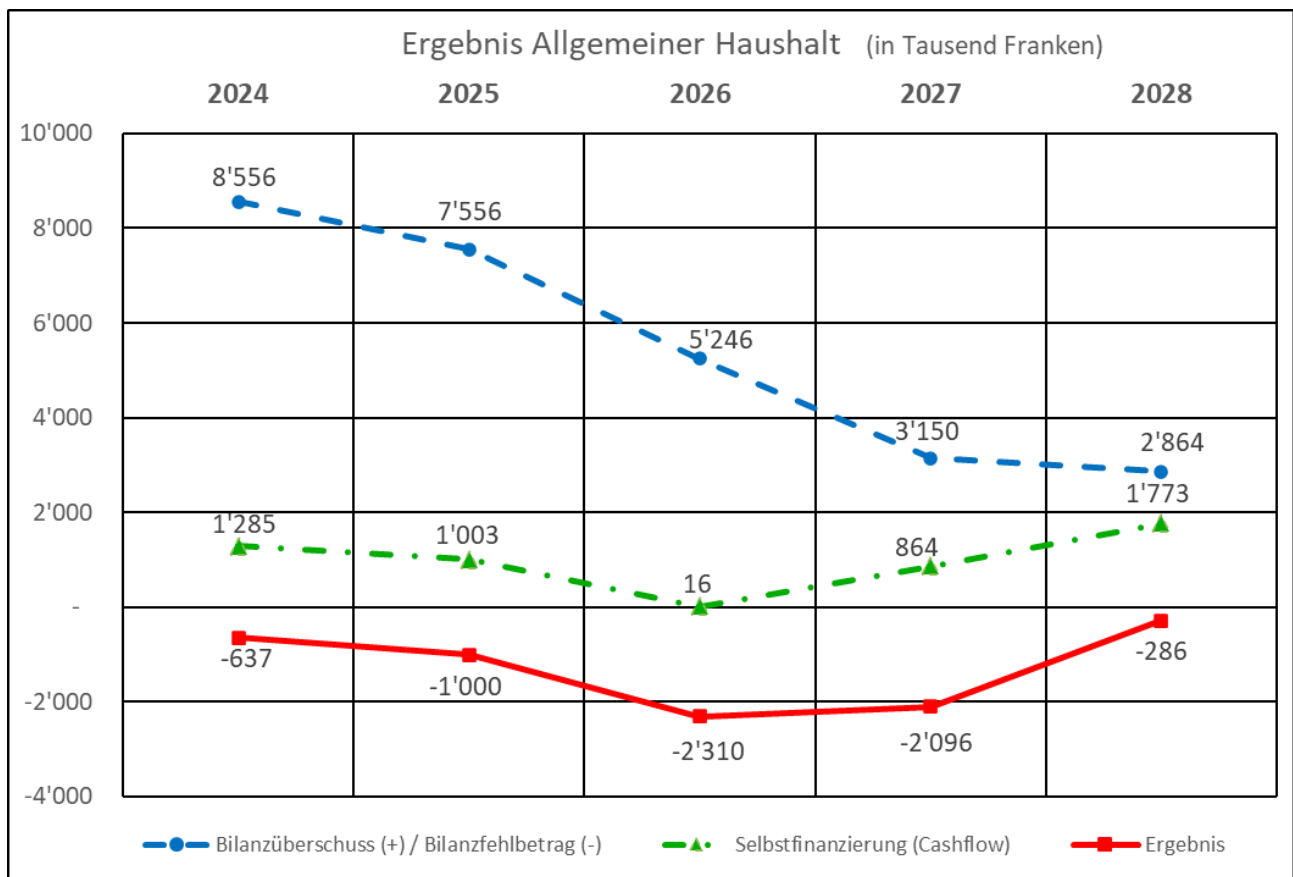
Die Finanzplanergebnisse des Gesamthaushalts zeigen folgende Entwicklung:

Erfolgsrechnung	Budget 2024	2025	2026	2027	2028
Allgemeiner Haushalt inkl. Feuerwehr	-636'923	-1'000'023	-2'309'827	-2'095'976	-285'606
Wasserversorgung	-25'591	-10'041	-18'448	-48'600	-85'892
Abwasserentsorgung	176'161	147'225	115'618	90'587	65'713
Abfallentsorgung	-25'485	-48'368	-70'730	-93'684	-117'239
Gesamthaushalt	-511'838	-911'207	-2'283'387	-2'147'673	-423'024

3.2 Ergebnis des Allgemeinen Haushalts

Die Finanzplanergebnisse des Allgemeinen Haushalts bewegen sich in den Jahren 2024 bis 2028 zwischen minus 2,3 und minus 0,3 Millionen Franken. In den Jahren 2026 und 2027 werden hohe Aufwandüberschüsse erwartet. Hauptgrund dafür ist die Tatsache, dass der Unterricht im Worboden während der rund 16-monatigen Bauphase vom Februar 2026 bis Juli 2027 in einem Provisorium stattfindet, welches gemietet werden muss. Diese Kosten können nicht aktiviert werden und müssen daher direkt der Erfolgsrechnung belastet werden.

Es ist 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 Fremdmittelentwicklung

Die Liquidität ist zurzeit immer noch relativ hoch. Dank diesem Umstand mussten seit dem Jahr 2019 keine weiteren Darlehen aufgenommen werden, was voraussichtlich auch bis Ende 2023 der Fall sein wird. Ab dem Jahr 2024 ist damit zu rechnen, dass weitere Fremdmittel aufgenommen werden müssen. In den Jahren 2026 und 2027 ist die Sanierung des Schulhauses Worboden geplant, was nicht ohne entsprechende Darlehen finanziert werden kann. Zum heutigen Zeitpunkt muss davon ausgegangen werden, dass dann die Schuldengrenze von 40 Millionen Franken erreicht und später auch überschritten wird. Wie immer unter der Annahme, dass sämtliche geplanten Investitionsvorhaben auch wirklich realisiert werden.

Fremdmittelbestand	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Diverse Gläubiger	27,0 Mio.	22,0 Mio.	19,0 Mio.	19,0 Mio.	19,0 Mio.

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 dienten 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 2024 wird die Gebührensituation komplett verändert. Grund dafür ist die erstmalige Entnahme aus der Spezialfinanzierung Wasserversorgung, welche aus dem Verkauf der Primäranlagen an den WVRB geäuftet wurde. Ab dem Jahr 2024 werden daraus jährlich während 16 Jahren rund 402'000 Franken der Erfolgsrechnung übertragen. Aus diesem Grund wird die Verbrauchsgebühr um 30 Rappen auf CHF 1.10 pro Kubikmeter gesenkt. Die Grundgebühren werden zudem um rund 20 Prozent gekürzt, unter Einhaltung der Bestimmungen des Wasserversorgungsreglements. Der Zielwert der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich liegt somit neu bei 346'000 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 bzw. fertiggestellt werden: Netzersatz Schlossstalden, Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Netzersatz Eggasse nord, Netzersatz Eggasse/Eggwaldstrasse süd, Netzersatz Bächimattstrasse west, Netzersatz Bächumatt, Netzersatz Schlosswilstrasse.

Bis Ende der Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 3,4 Millionen Franken vorgesehen. Dieser Betrag wurde im Finanzplanungstool für die Jahre 2025 bis 2028 mit einem Realisierungsgrad von 80 Prozent berücksichtigt. Es ist noch immer davon auszugehen, dass in Zusammenhang mit den Arbeiten für die Erschliessung der Fernwärme auch weitere Wasserleitungen ersetzt werden müssen.

4.2 Abwasserentsorgung

Auf das Jahr 2023 wurde die Gebühr für einen Kubikmeter von CHF 1.50 auf CHF 1.70 angehoben. Der Zielwert beträgt rund 695'000 Franken (= ein Drittel des jährlichen Gebührenertrags). Die aktuelle Planung zeigt, dass die Verbrauchsgebühr eventuell schon ab 2025 wieder gesenkt werden könnte.

Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 2,5 Millionen Franken vorgesehen. Dieser Betrag wurde im Finanzplanungstool für die Jahre 2025 bis 2028 mit einem Realisierungsgrad von 80 Prozent berücksichtigt. Bei den grössten Posten handelt es sich um den Hochwasserschutz Dentenberg, die Meteorwasserleitung Enggistestrasse, die Meteorwasserleitung Schlosswilstrasse sowie das GEP-Massnahmenpaket 4.

4.3 Abfallentsorgung

Der Bilanzüberschuss wird Ende 2024 rund 480'000 Franken betragen und sinkt bis zum Ende der Planperiode auf rund 150'000 Franken ab. Angestrebt wird ein Zielwert von rund 430'000 Franken, was einem Drittel des jährlichen Gebührenertrags entspricht. Die Gebührensituation hat sich zwar stabilisiert, muss aber weiterhin im Auge behalten werden, da das Abfallwesen starken Schwankungen unterliegt (Transportkosten, Beiträge an KEWU, Verkauf Altpapier etc.).

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	2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	34.8%	39.2%	0.2%	9.5%	235.8%
Zinsbelastungsanteil	-0.8%	-0.4%	-0.2%	0.3%	0.5%
Selbstfinanzierungsanteil	2.4%	1.9%	0.0%	1.6%	3.2%
Kapitaldienstanteil	2.9%	3.3%	3.4%	5.1%	3.5%

5.2 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasser	2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	-6.3%	-9.3%	-51.8%	-34.8%	-21.6%
Zinsbelastungsanteil	-6.4%	-8.4%	-7.8%	-7.4%	-6.6%
Selbstfinanzierungsanteil	-3.6%	-2.9%	-4.7%	-6.5%	-8.6%
Kapitaldienstanteil	-1.1%	-2.6%	-2.0%	-1.4%	-0.1%
Kostendeckungsgrad	98.7%	99.5%	99.1%	97.7%	96.0%

5.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Finanzkennzahlen der SF Abwasser	2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	240.2%	76.0%	38.1%	39.7%	100.0%
Zinsbelastungsanteil	-5.0%	-5.0%	-4.9%	-4.6%	-4.6%
Selbstfinanzierungsanteil	14.9%	13.9%	12.7%	11.3%	10.3%
Kapitaldienstanteil	-4.3%	-4.2%	-3.9%	-1.9%	-1.9%
Kostendeckungsgrad	107.2%	105.9%	104.6%	103.5%	102.5%

5.4 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Finanzkennzahlen der SF Abfall	2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.3%	-0.3%	-0.2%	-0.2%
Selbstfinanzierungsanteil	-1.9%	-3.5%	-5.2%	-6.8%	-8.5%
Kapitaldienstanteil	-0.4%	-0.3%	-0.3%	-0.2%	-0.2%
Kostendeckungsgrad	98.2%	96.6%	95.1%	93.6%	92.1%

6 Fazit

Wegen der unsicheren Situation in Europa und der drohenden Energieknappheit muss mit einem grösseren Teuerungsanstieg gerechnet werden. Es wird sich zeigen, wie sich dies auf die Wirtschaft in der Schweiz auswirken wird.

Es entspricht der Strategie des Gemeinderates, den vorhandenen Investitionsstau zeitnah abzubauen. Die wichtigste Investition ist sicher die anstehende Gesamtsanierung der Schulanlage Worboden, für welche in den Jahren 2026 und 2027 rund 23,3 Millionen Franken geplant sind. Dies wird finanztechnische Folgen mit sich ziehen. Es muss davon ausgegangen werden, dass die Schuldengrenze von 40 Millionen Franken angehoben werden muss und gegen Ende der Planungsperiode der Bilanzüberschuss unter 5 Millionen Franken fallen wird. Dafür darf davon ausgegangen werden, dass der Investitionsstau bis Ende der Planungsperiode abgebaut sein wird. Danach muss sich Worb wieder auf eine Phase von reduzierter Investitionstätigkeit einstellen. Nur so kann erreicht werden, dass die Schuldengrenze allmählich wieder auf 40 Millionen gesenkt werden kann.

Aus heutiger Sicht ist es nicht möglich zu sagen, ob und wann eine Steuererhöhung erforderlich sein wird. Zu viele Faktoren beeinflussen den Steuerhaushalt stark. Während der gesamten Finanzplanungsperiode wird weiterhin mit einem Steuerfuss von 1,70 Einheiten gerechnet. Es bleibt das Ziel, diesen 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 2024 - 2028, 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

Gemeinde Worb			Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028							28.08.2023
Gesamthaushalt			alle Prioritäten							
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV alles		-68'217'817	-3'785'940	-4'864'617	-4'513'400	-13'989'000	-12'731'400	-1'802'000	-20'573'000
1	Präsidiales		-115'000	-9'740						
112.01	Bewirtschaftung der Website, Wechsel des CMS, GRB 20.12.2021	1	-115'000	-9'740						
3	Bau		-56'723'817	-2'321'200	-3'008'617	-3'197'400	-12'725'000	-11'372'400	-940'000	-17'894'000
311.01	Sportplatz Niederhaus, Ersatz Garderoben- und Duschinfrastruktur; wegen ungelöster Finanzierung wird eine massiv reduzierte Lösung gesucht. Die EG Worb wird nach heutigem Kenntnisstand keinen wesentlichen Kostenanteil übernehmen.									
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	Änggistebach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	4	-720'000			-40'000	-20'000	-660'000		
316.03	Änggistebach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	4	410'000					410'000		
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos /Steckibach, Biberschutz (diverse Anlagekategorien, Annahme durchschnittl. ND 20 Jahre)	2	-800'000	-20'000	-30'000	-30'000	-720'000			
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos/Steckibach, Biberschutz	2	351'000	11'000	20'000	20'000	300'000			

Gemeinde Worb Gesamthaushalt		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028 alle Prioritäten								28.08.2023
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
330.02	Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel-Niederhus	3	-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.); anstehend Teil 2	2	-923'000				-605'000			
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailschl./Fuss-+ Radweg; anstehend Teil 2	2	605'000				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, CHF 532'500	1	-411'000							
330.13.2	Zentrumsgestaltung Rüfenacht Beitrag öffentlicher Platz), GGRB 10.09.2018, CHF 532'500	1	-381'000							
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	2	-130'000		-10'000	-100'000	-20'000			
330.17	Sanierung Bühliweg, GGRB 09.12.2019. CHF 206'000	1	-161'000	-20'000						
330.19	Sanierung Schlossstalden	2	-300'000			-15'000	-225'000	-60'000		
330.20	Sanierung Farbstrasse; zurückgestellt, Entwicklungsbedarf später als 5 Jahre	4	-670'000							-670'000
330.21	Sanierung Schulhausstrasse ost, GGRB 09.11.2020	1	-359'000	-209'000						
330.22	Sanierung Blüemlisalpstrasse, GGRB 15.11.2021	1	-290'000	-136'000						
330.23	Sanierung Eggasse-süd, Eggwaldstrasse- süd	2	-386'000	-20'000	-260'000	-106'000				
330.24	Sanierung Rütihubelstrasse	2	-428'000	-428'000						
330.25	Umgestaltung Hinterhausstrasse (aktualisiert Proj.pl nachgereicht 12.08.2022)	2	-295'000	-10'000	-10'000	-230'000	-45'000			

Gemeinde Worb Gesamthaushalt				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028 alle Prioritäten						28.08.2023
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
330.26	Sanierung Bächimattstr-Scheyenholzstr süd, in Koordination mit Fernwärme BAC (nachgereicht 12.08.2022)	2	-261'000	-82'000	-79'000	-100'000				
330.27	Sanierung Eggasse-nord, Eichenweg, Buchenweg	3	-150'000		-5'000	-145'000				
330.28	Sanierung Schlosswilstrasse	3	-180'000		-10'000	-170'000				
330.29	Verkehrsberuhigung Rüfenacht West, baul. Massnahmen Tempo-Zone-30 (im Aug23 nachgereichtes Projekt)	2	-150'000	-15'000	-135'000					
332.01	Erneuerung Verkabelung öffentl. Beleuchtung Bergweg-Scheyenholz in Koordination mit Fernwärme BAC, GGRB 17.10.2022, Rahmenkredit 1,592 Mio.	1	-179'000	-106'000	-73'000					
335.01	Ersatz Meili 3500 II Jg 2011	2	-210'000	-210'000						
335.04	Ersatz Kehrmaschine MFH CS 250 (neu Elektro)	2	-270'000		-270'000					
335.05	Ersatz Meili VM 1300	2	-185'000		-185'000					
335.06	Ersatz Meili VM 8000 Jg. 2008	2	-350'000			-350'000				
371.02	SA Wyden 1, Einbau Kindergarten; Umbau Lehrerbereich OG (OPT)	2	-360'000		-360'000					
371.04	KG Manuela, Innenausbau	2	-110'000							-110'000
371.05	KG Manuela, Sanitär und Elektro	2	-140'000							-140'000
371.06.	KG Wyden I, Sanierung	2	-480'000		-480'000					
373.01	SA Wyden 2, Sanierung Turnhallentrakt (GRB Proj.kr. 12.01.09/10.04.17; Ausgaben 45'000 vor HRM2)	2	-2'577'000							-2'530'000
373.02	SA Sonnhalde, Ersatz Fenster + Fassadensanierung	2	-263'000			-263'000				
373.05.2	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-174'000							-174'000
373.05.3	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-130'000							-130'000
373.05.4	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-255'000							-255'000

Gemeinde Worb Gesamthaushalt		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028 alle Prioritäten								28.08.2023
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
373.05.6	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-135'000							-135'000
373.05.7	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-516'000							-516'000
373.05.8	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Elektr. Installation	2	-164'000							-164'000
373.05.9	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-200'000							-200'000
373.05.10	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Dach	2	-220'000							-220'000
373.09	SA Wyden 2, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen ohne Aula	2	-450'000							-450'000
373.10	SA Sonnhalde, Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-112'000			-112'000				
373.11	SA Wyden, Haustechnische Erneuerungen (vormals 373.04)	4	-385'000							-385'000
373.12	SA Wyden, Ersatz Ölheizung bzw. Anschluss an Wärmeverbund, GRB 06.09.2021	1	-150'000	-96'000						
373.13	SA Zentrum, Ersatz Ölheizung bzw. Anschluss an Wärmeverbund, GRB 06.09.2021	1	-128'000	-81'000						
373.14	SA Sonnhalde, Dachsanierung sowie Anpassungen EG+OG; zZt bestehen noch keine Kostenangaben	2								
374.01	SA Worboden Schulhaus ND 25 J. (Anteil 60 %), Gesamtsanierung: neu gem. Mail cr vom 15.11.2022	2	-15'333'440	-100'000	-800'000	-800'000	-6'600'000	-6'343'440		
374.01	SA Worboden Turnhalle ND 33,333 J. (Anteil 40 %), Gesamtsanierung: neu gem. Mail cr vom 15.11.2022	2	-8'628'960				-4'400'000	-4'228'960		
375.03.1	SA Rüfenacht Trakt 2, Vers- und Entsorgungsleitungen (GRB 19.12.2022)	1	-148'500	-148'500						
375.03.2	SA Rüfenacht Trakt 2, Fassadensanierung	2	-180'000							-180'000
375.05	SA Rüfenacht Trakt 1, Fassade	2	-180'000							-180'000

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028								28.08.2023
Gesamthaushalt		alle Prioritäten								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
375.10	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-210'000							-210'000
375.11	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-125'000							-125'000
375.12	SA Rüfenacht, Strategische Investitionsplanung: Fassaden/Fenster Hallenbad/Turnhallen	2	-1'081'000							-1'081'000
375.14	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 1+2	2	-300'000							-300'000
375.15	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 3 + Gebäude Hauswart / Spielgruppe	2	-340'000							-340'000
375.16	SA Rüfenacht, Flachdach Turnhalle	2	-315'000							-315'000
375.17	SA Rüfenacht, Kanalsanierung	2	-130'000	-130'000						
375.18	SA Rüfenacht, Anschluss an Fernwärme	2	-110'000	-110'000						
376.01.1	SA Zentrum, Neubau Tagesschule Worb, GA 27.09.2020, 2,75 Mio, Anteil Gebäude	1	-2'741'200							
376.01.2	SA Zentrum, Neubau Tagesschule Worb, GA 27.09.2020, 2,75 Mio, Anteil Mobiliar	1	-21'700							
378.01.1	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-152'000							-152'000
378.01.2	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-145'000							-145'000
378.01.3	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Fassade CHF 113'000 (Ergänzung Dachsanierung CHF 127'000)	2	-264'000							-264'000
378.01.4	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Heizung	2	-115'000							-115'000
378.02.1	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-220'000							-220'000
378.02.2	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-168'000							-168'000
378.02.3	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-228'000							-228'000
378.02.4	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-141'000							-141'000

Gemeinde Worb Gesamthaushalt		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028 alle Prioritäten								28.08.2023
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
378.02.5	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Heizung	2	-150'000							-150'000
380.01	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: übrige Technik	2	-805'000							-805'000
380.02	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Flachdach und neue PV-Anlage	2	-600'000			-600'000				
380.03	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Fenster	2	-880'000							-880'000
381.02	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-330'000							-330'000
381.03	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-182'000							-182'000
381.04	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-690'000							-690'000
381.05	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-154'000							-154'000
381.06	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-217'000							-217'000
382.02	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-622'000							-622'000
382.03	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-347'000							-347'000
382.04	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-1'450'000							-1'450'000
382.05	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-408'000							-408'000
382.06	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-292'000							-292'000
383.01	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Fenster	2	-123'000							-123'000
383.02	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-347'000							-347'000
383.03	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Fassadensanierung (GR 26.04.2021)	1	-140'000	-30'700						

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028								28.08.2023
Gesamthaushalt		alle Prioritäten								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
384.01	Zivilschutzanlage Hofmatt, Erneuerung Lüftungsanlage: Umfang und Zeitplan zZt nicht bekannt	2								
384.02	Zivilschutzanlage Kreuzgasse, Sanierung	2	-335'000	-335'000						
384.02	Zivilschutzanlage Kreuzgasse, Sanierung: Kantonsbeitrag	2	253'383		253'383					
387.01	Friedhofgebäude, Strategische Investitionsplanung: Dach	2	-120'000		-120'000					
387.02	Friedhofgebäude, Strat. Investi.planung: Heizung/Sanitär/Elektro	2	-154'000							-154'000
5	Polizeiabteilung		-2'610'000		-680'000					-1'930'000
525.05	Ersatz TLF	2	-680'000		-680'000					
525.07	Ersatz Atemschutzfahrzeug	2	-200'000							-200'000
525.08	Ersatz Motdulfahrzeug	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	-240'000							-240'000

Gemeinde Worb				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028						28.08.2023
Gesamthaushalt				alle Prioritäten						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
350	Wasserversorgung		-5'894'000	-1'206'000	-1'072'000	-746'000	-219'000	-449'000	-962'000	-749'000
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, Entwicklungsbedarf später als 5 Jahre	4	-330'000							-330'000
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73	4	9'000							9'000
350.25	Netzersatz Schlossstalden	2	-200'000			-10'000	-190'000			
350.25	Netzersatz Schlossstalden	2	6'000				6'000			
350.26	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Anteil Einkaufssummen an andere WV ND 33 J.	1	-158'000	-10'000	-5'000	-143'000				
350.28	Netzersatz Farbstrasse; zurückgestellt; 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	-219'000						
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	1	12'000							
350.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost (GGRB 09.11.2020)	1	-418'000	-112'000						
350.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost	1	18'000	6'000						
350.31	Netzersatz Eggasse nord, Eichenweg	3	-320'000	-10'000	-10'000	-300'000				
350.31	Netzersatz Eggasse nord, Eichenweg	3	12'000			12'000				

Gemeinde Worb			Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028							28.08.2023
Gesamthaushalt			alle Prioritäten							
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
350.32	Netzersatz Begweg (GGRB 17.10.2022, Rahmenkredit 1,592 Mio)	1	-224'000	-224'000						
350.32	Netzersatz Begweg	1	6'000	6'000						
350.33	Netzersatz Hinterhausstrasse - Bächimatt-strasse ost (GGRB 17.10.2022, Rahmenkredit 1,592 Mio)	1	-308'000	-308'000						
350.33	Netzersatz Hinterhausstrasse - Bächimatt-strasse ost	1	15'000	15'000						
350.34	Nethzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse (Aktualisierung 04.08.22)	2	-620'000	-10'000	-590'000	-20'000				
350.34	Nethzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse (Aktualisierung 04.08.22)	2	12'000		12'000					
350.35	Netzersatz Eggasse-süd, Eggwaldstrasse süd	2	-330'000	-10'000	-320'000					
350.35	Netzersatz Eggasse-süd, Eggwaldstrasse süd	2	9'000		9'000					
350.36	Ersatz Detailerschliessungsleitung Rosenweg-Asterweg (GRB 05.09.2022)	1	-145'000	-145'000						
350.36	Ersatz Detailerschliessungsleitung Rosenweg-Asterweg	1	9'000	9'000						
350.37	Netztersatz Paradiesweg-süd (GGRB 06.02.2023)	1	-240'000	-190'000	-50'000					
350.37	Netztersatz Paradiesweg-süd (GGRB 06.02.2023)	1	6'000	6'000						
350.38	Netzersatz Bächumatt Agroba	2	-130'000	-10'000	-120'000					
350.38	Netzersatz Bächumatt Agroba	2	12'000		12'000					
350.39	Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg	3	-300'000		-10'000	-290'000				
350.39	Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg	3	15'000			15'000				

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2024 – 2028								28.08.2023
Gesamthaushalt		alle Prioritäten								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028	später
355	Abwasserentsorgung		-2'875'000	-249'000	-104'000	-570'000	-1'045'000	-910'000	100'000	
355.01	GEP Überprüfung/Erg. gemäss Ortsplanungshauptrevision, GRB 06.09.2021	1	-133'000	-34'000	-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	-48'000	-35'000	-28'000	-545'000	-544'000		
355.02.2	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 15 Jahre)	2	-520'000	-29'000	-15'000	-7'000	-235'000	-234'000		
355.02.3	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 50 Jahre)	2	-230'000	-13'000	-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	-385'000	-10'000	-20'000	-190'000	-35'000	-130'000		
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse	2	-740'000		-30'000	-10'000	-700'000			
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse, Subventionen	2	370'000				370'000			
355.12	Leitungsvergrösserung Schulhausstrasse ost, GRB 06.12.2021	1	-123'000	-115'000						
355.13	Ersatz und Vermaschung Meteorwasserleitung Schlosswilstrasse-Hübeliweg	3	-340'000		-15'000	-325'000				

Investitionsprogramm 2024 bis 2028: Kurzkommentare zu den Projekten

Allgemeiner Haushalt

Bauabteilung

311 Sportanlagen

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

Das vorliegende Gestaltungskonzept aus dem Ideenwettbewerb bezieht sich auf den Standort Schulhaus Zentrum. Weil im Bereich des vorgesehenen Gemeindespielplatzes die neue Tageschule gebaut wurde, 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

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

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

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%).

330 Gemeindestrassen

330.02 Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel-Niederhus

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 Alte Bernstrasse-ost

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

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

Mit der Überbauung des SAWO-Areals sind die Detailerschliessungsanlagen Teil 2 gemäss Überbauungsordnung ZPP N9-2007 zu erstellen. Die Erschliessung wird aufgrund eines Infrastrukturvertrags durch die Grundeigentümerschaft realisiert und anschliessend von der Gemeinde zu Eigentum, Unterhalt und Erneuerung übernommen. Die Kosten basieren auf einer Kostenschätzung $\pm 20\%$.

330.11 Sanierung Zelgweg

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

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 Schlossstalden

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

330.23 Sanierung Eggasse-süd, Eggwaldstrasse-süd

Der Zustand des Strassenentwässerung und der öffentlichen Beleuchtung in der Eggasse ist kritisch. Die Fussgängerführung ist zu verbessern. In Koordination mit der Wasserversorgung ist die alte Eggwaldstrasse-süd zu sanieren. Die Strassenzüge sind mit einem neuen Deckbelag zu schützen. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$) per 23.3.2023.

330.25 Hinterhausstrasse

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Richtung Rüfenacht erweitern. Dafür beanspruchen sie in Rüfenacht in erster Etappe die Strassenachse Bergweg-Alte Bernstrasse-Hinterhausstrasse und Bächimattstrasse. Gleichzeitig sind neue Überbauungen bei der alten Post und beim alten Bauernhaus gegenüber zu erwarten. Gemäss Richtkonzept Zentrum Rüfenacht ist auch die Gestaltung der Strasse den neuen Verhältnissen entsprechend aufzuwerten. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag ($\pm 10\%$) vom 15.7.2022.

330.26 Sanierung Bächimattstrasse-Scheyenholzstrasse-süd

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Richtung Rüfenacht erweitern. In Koordination mit der BAC und der Wasserversorgung sind die Strassenzüge mit einem neuen Deckbelag zu schützen. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag ($\pm 10\%$) vom 15.7.2022.

330.27 Sanierung Eggasse-nord, Eichenweg, Buchenweg

Die Strassen wurden vor 50-60 Jahren erstellt und teilweise mit Oberflächenbehandlungen geflickt. Die Deckbeläge sind in einem unbefriedigenden Zustand. In Koordination mit der Wasserversorgung sind die Strassenzüge mit einem neuen Deckbelag zu schützen. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$) per 23.3.2023.

330.28 Sanierung Schlosswilstrasse

Der Zustand des Strassenentwässerung in der Schlosswilstrasse ist kritisch. In Koordination mit der Wasserversorgung sind die Einlaufschächte, Ableitungen und der alte Strassenkörper zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$) per 24.3.2023.

330.29 Verkehrsberuhigung Rüfenacht West

In Rüfenacht West wurde im Frühling 2023 die Tempo-Zone-30 eingeführt. In Koordination mit der Bautätigkeit der Fernwärme BKW-AEK Contracting AG und der Wasserversorgung Worb sollen in diesem Arbeitsperimeter die baulichen Massnahmen der Verkehrsberuhigung realisiert werden. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag ($\pm 10\%$) vom 15.08.2023.

332 Öffentliche Beleuchtung

332.01 Erneuerung Verkabelung /Kandelaberfundamente Bergweg-Scheyenholz

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Für die Haupteinschliessungsachse 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 22.7.2022 (+/-10%).

335 Werkhof

335.04 Ersatz Kehrmaschine MFH 2500 Jg. 2004 (mit Elektromotor)

Die im Jahre 2004 angeschaffte Kehrmaschine MFH 2500 ist altershalber zu ersetzen. Kostenschätzung +/- 20 %. Die Nutzungsdauer beträgt 10 Jahre. Gemäss den Beschaffungsrichtlinien der Gemeinde Worb wurde das Fahrzeug mit Elektromotor geprüft und es entspricht den Anforderungen.

335.05 Ersatz Meili VM 1300 Jg. 2014

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

Die Hauptgründe sind die gesetzlichen Grundlagen und Normen (OR, Strassengesetz und -verordnung) für die Gewährleistung, Sicherstellung des auszuführenden Winterdienst und den Unterhaltsarbeiten.

335.06 Ersatz Meili VM 8000 Jg. 2008

Das in Jahre 2008 angeschaffte Fahrzeug Meili VM 8000 ist altershalber zu ersetzen. Kostenschätzung +/- 20 %. Die Nutzungsdauer ist 15 Jahre. Dies aus Langzeiterfahrung der steigenden Kosten ab dem 12. Betriebsjahr.

Die Hauptgründe sind die Gesetzlichen Grundlagen und Normen (OR, Strassengesetz und -verordnung) für die Gewährleistung, Sicherstellung des auszuführenden Winterdienst und den Unterhaltsarbeiten. Darum ist die Planung zwingend auszulösen

370 und 380 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 370 und 380 aufgeführten Massnahmen und Kosten für den Werterhalt der Liegenschaften.

Bei einem wesentlichen Teil der Vorhaben mussten im Zusammenhang mit der Teuerung von Baumaterialien die Kosten um rund 10% erhöht werden. Teuerung zwischen April 2021 und April 2022 durchschnittlich 8.8%, Zudem wird ab 2024 die Mehrwertsteuer um 0.4% erhöht. Diese Kostenerhöhung wird unter den einzelnen Vorhaben nicht separat aufgeführt.

371 Kindergartengebäude Worb

371.02 Wyden 1, Einbau Kindergarten EG, Lehrerbereich OG (OPT)

Der heutige Lehrerbereich in der Schulanlage Wyden I soll umgebaut werden, sodass der heutige Kindergarten Wyden I in die Schulanlage integriert wird. Der heutige Lehrerbereich soll deswegen ein Geschoss höher in der ehemaligen Hauswartwohnung einziehen. Das Vorhaben soll 2024 umgesetzt werden. Die Arbeiten zu dieser Idee stehen in einer frühen Vorprojektphase. Grobkostenschätzung ± 25 %.

371.06 KiGa Wyden I, Sanierung

Der heutige Kindergarten soll 2024 in die Schulanlage Wyden Trakt 1 in den heutigen Lehrerbereich integriert werden. Das Gebäude des heutigen KiGa Wyden I ist bereits seit längerer Zeit sanierungsbedürftig. Es macht Sinn, das Gebäude bei einem Wechsel umfassend zu sanieren. Das Gebäude wird nach einer Sanierung weder vom Kindergarten noch der Schule weiter benötigt. Es soll jedoch im Portfolio der Einwohnergemeinde Worb bleiben und nach der Sanierung untervermietet werden. Grobkostenschätzung $\pm 25\%$.

373 Primarschulanlagen Worb

373.02 SA Sonnhalde, Ersatz Fenster und Fassadensanierung

Nach Rücksprache mit der Präsidialabteilung besteht zur Zeit kein Bedarf für eine Aufstockung, jedoch wird im Rahmen der strategischen Investitionsplanung eine Fenster- und Fassadensanierung nötig. Grobkostenschätzung $\pm 25\%$.

373.10 Sonnhalde, strategische Investitionsplanung: Elektro

Nach rund 46 Betriebsjahren ist der Ersatz der elektrischen Installationen geplant. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

374 Schulzentrum Worbboden

374.01 SA Worbboden Gesamtsanierung

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. Termine und Baukosten hierzu werden auf Basis des abgeschlossenen Vorprojekt-Plus in der Finanzplanung 2024-28 aktualisiert.

380 Verwaltungsgebäude

380.02 Verwaltungsgebäude, Flachdach sowie PV-Anlage (neu)

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung muss das Flachdach erneuert werden. Zudem ist eine PV-Anlage auf dem Flachdach geplant. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

384 Zivilschutzanlagen

384.02 ZSA Kreuzgasse, Sanierung Zivilschutzanlage

Im Sommer 2022 wurde vom Gemeinderat eine Vereinbarung zur Sanierung der Zivilschutzanlage Kreuzgasse mit dem Eigentümer Previs unterzeichnet. Die Sanierungsarbeiten werden bereits im Sommer 2023 ausgeführt. Der Kanton Bern hat verfügt, dass er an die Gesamtumbaukosten von CHF 335'000.- einen Beitrag von 253'383.- aus dem Erneuerungsfonds beisteuern wird.

387 Friedhofanlage

387.01 Friedhofgebäude, Sanierung Dach

Im Rahmen der strategischen Investitionsplanung muss das Dach altershalber saniert werden. Sanierungsarbeiten an Fenstern und Fassaden sind nach einer Zustandskontrolle in näherer Zukunft im Ausmass einer IP nicht nötig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

Polizeiabteilung

525 Feuerwehr (*neu bei Allg. Haushalt*)

525.05 Ersatz Tanklöschfahrzeug

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

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 Löchsicherheit gefährdet. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$). Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

350.03 Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse-Längimoosstrasse

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

Die Leitung im Schlossstalden gehört zu den ältesten im Dorf aus der Zeit der Wattenwilwasserversorgung 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

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 Wikartswil. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Ausführung erfolgte 2021. Es sind noch Restbeträge aufgeführt.

350.31 Netzersatz Eggasse-nord, Eichenweg

Die alten Graugussleitungen NW125 aus den 1950-er Jahren sind zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bisher 6 Rohrbrüche erfolgt, letztmals 2020. Hiermit ist die Löchsicherheit nicht mehr sichergestellt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$) per 23.3.2023.

350.34 Netzersatz Bächimattstrasse west – Scheyenholzstrasse

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Dafür beanspruchen sie die Bächimattstrasse und die Scheyenholzstrasse um zum Biberweg 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 2003. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag vom 18.7.2023 (+/-10%).

350.35 Netzersatz Eggasse-süd, Eggwaldstrasse süd

Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1950-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt ist bisher ein Rohrbruch erfolgt. Hiermit ist die Löchsicherheit nicht mehr sichergestellt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt (+/-25%) per 23.3.2023.

350.37 Netzersatz Paradiesweg-süd

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Worb weiter entwickeln erstellen. Dafür beanspruchen sie den Paradiesweg. Die alte Graugussleitung NW125 aus 1933 ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bisher 4 Rohrbrüche erfolgt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag (+/-10%) vom 2.12.2022. Die Arbeiten erfolgen 2023. Es sind Restbeträge aufgeführt.

350.38 Netzersatz Bächumatt Agroba

Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1950-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt ist ein Rohrbruch erfolgt, der letzte 2020. Hiermit ist die Löchsicherheit nicht mehr sichergestellt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt (+/-25%).

350.39 Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg

Die alten Grauguss- und Eternitleitungen NW125 und NW150 aus den 1950-er Jahren sind zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bisher 3 Rohrbrüche erfolgt, der letzte im 2019. Dies hat in Koordination mit der Strassensanierung und der neuen Regenwasserleitung zur Worble zu erfolgen. Hiermit ist die Löchsicherheit nicht mehr sichergestellt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt (+/-25%) per 24.3.2023.

355 Abwasserentsorgung

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

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 2022. Es sind noch Restbeträge aufgeführt.

355.02 Hochwasserschutz Dentenberg; Renaturierung, Retention und Versickerung

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-Worblental 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

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 2023-27 zurzeit folgende Sanierungen enthalten: Leitungsvergrößerung Enggistestrasse / Verbindung Bahnhofstrasse CHF 180'000; Verbindung Schlossstalden-Enggistestrasse CHF 60'000; Leitungsvergrößerung Zelgweg CHF 140'000 ein Trennschacht CHF 5'000. Die Beträge sind grob geschätzt.

355.11 Meteorwasserleitung Enggistestrasse

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.

350.13 Ersatz und Vermaschung Meteorwasserleitung Schlosswilstrasse-Hübeliweg

Die alte Strassenentwässerungsleitung der Schlosswilstrasse ist bis zu 75% verkalkt. Die Regenwasserableitung ist mehrmals jährlich nicht gewährleistet. Zudem wird mit dem Strassenabwasser die kantonale Strassenentwässerung bei Starkniederschlagsereignissen jährlich überlastet. Deshalb ist eine Erneuerung der Strassenentwässerungsanlage der Schlosswilstrasse erforderlich mit Zusammenschluss mit der Strassenentwässerung Hübeliweg und Ableitung in die Worble. Diese Leitung kann zudem als Sammelleitung für weitere Flächen für unverschmutztes Abwasser dienen. Das Projekt wird mit dem GEP koordiniert. Die Arbeiten sind in Koordination mit der Strassensanierung und der Wasserversorgung zu erfolgen. Die Kosten sind grob geschätzt (+/-25%) per 24.3.2023.

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028				
Allgemeiner Haushalt		alle Prioritäten				
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-1'756'532	-636'953	-967'553	-1'936'707	-1'722'856	87'514
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-132'000	-905'000	-825'500	-825'500	-825'500	-825'500
Entnahmen aus SF	443'642	905'030	793'030	452'380	452'380	452'380
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'444'890	-636'923	-1'000'023	-2'309'827	-2'095'976	-285'606
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'444'890	-636'923	-1'000'023	-2'309'827	-2'095'976	-285'606
+ planmässige Abschreibungen	1'871'917	1'922'232	1'970'188	1'952'836	2'587'066	1'685'896
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	132'000	905'000	825'500	825'500	825'500	825'500
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	443'642	905'030	793'030	452'380	452'380	452'380
Selbstfinanzierung (Cash flow)	115'385	1'285'279	1'002'635	16'129	864'210	1'773'410
Selbstfinanzierung (Cash flow)	115'385	1'285'279	1'002'635	16'129	864'210	1'773'410
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'330'940	3'688'617	2'557'920	10'180'000	9'097'920	752'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-2'215'555	-2'403'338	-1'555'285	-10'163'871	-8'233'710	1'021'410
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	9'192'803	8'555'879	7'555'856	5'246'029	3'150'053	2'864'447
Eigenkapital	17'177'450	16'197'497	14'884'944	12'603'237	10'535'381	10'277'895
TOTAL Steuern	32'951'180	33'806'780	34'545'873	35'358'584	36'195'350	37'038'882
Finanzverbindlichkeiten	21'751'385	25'051'424	27'416'941	38'434'823	47'685'534	47'685'534
Verwaltungsvermögen	29'580'872	31'347'257	31'934'989	40'162'153	46'673'007	45'739'111
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Nettoverschuldungsquotient	42.15%	51.24%	56.45%	88.91%	113.59%	108.67%
Selbstfinanzierungsgrad	4.95%	34.84%	39.20%	0.16%	9.50%	235.83%
Zinsbelastungsanteil	-0.81%	-0.77%	-0.44%	-0.22%	0.32%	0.45%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'117	1'360	1'529	2'460	3'211	3'139
Selbstfinanzierungsanteil	0.22%	2.42%	1.88%	0.03%	1.59%	3.21%
Kapitaldienstanteil	2.83%	2.86%	3.25%	3.43%	5.08%	3.50%
Bruttoverschuldungsanteil	90.65%	94.35%	98.17%	118.47%	133.62%	131.62%
Investitionsanteil	4.33%	7.16%	4.74%	16.73%	14.84%	2.18%
Nettozinsbelastungsanteil	-1.26%	-1.21%	-0.69%	-0.33%	0.48%	0.67%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'539	1'446	1'327	1'117	928	902
Bilanzüberschussquotient	31.24%	28.94%	25.02%	16.92%	9.90%	8.78%
Kostendeckungsgrad	97.73%	99.23%	98.68%	96.36%	96.76%	99.92%

Gemeinde Worb		Erfolgsrechnung der Planperiode 2024 – 2028					
Allgemeiner Haushalt		Gliederung nach Kostenstellen konzentriert					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
ERGEBNIS		-1'444'890	-636'923	-1'000'023	-2'309'827	-2'095'976	-285'606
100	Abstimmungen und Wahlen	-86'320	-101'025	-103'077	-105'083	-107'129	-109'215
101	Grosser Gemeinderat	-47'760	-48'030	-48'991	-49'794	-50'611	-51'442
102	Gemeinderat	-435'250	-440'880	-449'698	-456'598	-463'605	-470'721
103	Sekretariate	-334'750	-353'880	-360'970	-366'514	-372'144	-377'861
110	Zentrale Dienste	-1'252'050	-1'229'215	-1'253'477	-1'276'094	-1'282'707	-1'306'173
111	Personaldienst	-120'800	-136'900	-139'673	-141'873	-144'105	-146'375
112	Information	-122'580	-127'067	-128'249	-129'445	-107'169	-108'396
113	Kultur- und Sportförderung	-1'113'180	-1'098'180	-648'180	-648'180	-648'180	-648'180
160	Schulsport	-16'583	-18'692	-19'069	-19'358	-19'651	-19'948
161	Schulärztlicher Dienst	-20'820	-18'125	-18'488	-18'857	-19'234	-19'619
162	Ferienaktivitäten	-9'333	-9'200	-9'384	-9'572	-9'763	-9'958
163	Musikschulen	-400'000	-365'000	-368'650	-372'337	-376'060	-379'820
166	Bibliothekswesen	-209'126	-213'746	-216'148	-218'579	-207'888	-210'386
167	Schulzahnpflege	-39'435	-39'710	-40'444	-41'182	-41'933	-42'700
170	Departement Bildung	-796'383	-621'950	-632'613	-642'461	-652'472	-662'650
171	Kindergarten Worb	-345'528	-362'885	-576'524	-592'661	-608'450	-620'462
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	-297'938	-213'408	-16'402	-16'797	-17'202	-17'615
173	Primarstufenkreis Worb	-2'032'264	-1'966'421	-3'092'702	-3'177'842	-3'261'332	-3'326'085
174	Sekundarstufenkreis Worb	-1'699'489	-1'752'344	-1'806'244	-1'850'018	-1'893'215	-1'928'549
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	-1'300'767	-1'420'774	-387'375	-394'820	-402'410	-410'148
176	Tagesschule Worb	-279'202	-157'332	-169'819	-177'538	-185'445	-193'542
177	Ferienbetreuung	-16'904	-26'414	-27'196	-27'803	-28'422	-29'052
200	Finanzabteilung	227'450	239'400	228'693	-120'228	-128'630	-137'164
201	Versicherungen	-40'942	-31'200	-31'976	-32'641	-33'317	-34'005
210	Zinsen	-51'790	-81'830	-250'335	-369'209	-656'722	-728'292
211	Abschreibungen	-740'241	-738'843	-741'132	-741'024	-740'917	21'808
215	Finanzausgleich	-1'457'700	-1'144'400	-1'085'292	-1'208'896	-1'328'021	-1'488'960
220	Steuerverwaltung	-357'050	-350'700	-356'121	-360'674	-365'287	-369'961
230	Obligatorische period. Steuern	28'723'280	28'949'380	29'689'073	30'501'784	31'338'550	32'182'082
232	Steuerabschreibungen	-293'900	-399'400	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000
233	Obligatorische aperiod. Steuern	1'280'000	1'825'000	1'825'000	1'825'000	1'825'000	1'825'000
234	Liegenschaftssteuern	2'850'000	2'880'000	2'880'000	2'880'000	2'880'000	2'880'000
235	Übrige Steuern	130'000	180'000	180'800	181'608	182'424	183'248
236	Hundetaxen	-340	-1'840	-1'840	-1'840	-1'840	-1'840
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	139'250	166'750	132'282	130'291	128'278	126'242
241	Pflanzlandverwaltung	-3'000	100	24	-54	-133	-213
300	Bauabteilung	-1'260'850	-1'264'540	-1'291'537	-1'312'710	-1'334'226	-1'356'095

Gemeinde Worb		Erfolgsrechnung der Planperiode 2024 – 2028					
Allgemeiner Haushalt		Gliederung nach Kostenstellen konzentriert					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
311	Sportanlagen	-205'927	-238'957	-246'905	-250'065	-253'285	-256'562
312	Parkanlagen	-134'130	-104'080	-106'066	-127'230	-129'233	-131'273
313	Natur- und Kulturgüterschutz	-62'400	-68'500	-70'092	-71'715	-73'372	-75'060
314	Umweltschutz	-45'150	-32'920	-33'778	-34'656	-35'553	-36'470
316	Unterhalt Gewässer	-201'458	-197'858	-200'756	-221'852	-229'805	-238'689
317	Landwirtschaft	-28'200	-28'300	-28'821	-29'319	-29'826	-30'343
320	Planung, Raumplanung	-97'291	-171'899	-173'792	-175'724	-175'103	-177'115
325	Vermessungswesen	-54'835	-63'502	-63'802	-64'108	-64'420	-16'236
330	Unterhalt Strassen	-1'173'824	-1'156'924	-1'204'783	-1'239'780	-1'272'613	-1'308'003
331	Winterdienst	-211'940	-183'420	-186'026	-188'542	-191'095	-193'687
332	Öffentliche Beleuchtung	-146'050	-147'650	-150'248	-152'894	-155'590	-158'336
335	Werkhof (Betrieb)	-166'264	-203'538	-164'235	-198'075	-210'372	-240'062
340	Öffentlicher Verkehr	-1'484'000	-1'606'200	-1'612'227	-1'617'805	-1'610'937	-1'613'865
371	Kindergartengebäude Worb	-107'070	-136'765	-169'780	-140'602	-142'455	-144'344
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	-134'990	-140'419	-141'393	-141'107	-141'966	-142'841
373	Primarschulanlagen Worb	-791'928	-938'355	-969'019	-981'396	-998'942	-1'016'812
374	Schulzentrum Worboden	-590'926	-607'359	-1'118'976	-2'184'343	-1'978'032	-1'289'034
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	-776'051	-946'988	-862'386	-876'545	-890'962	-905'643
376	Tagesschule Worb Gebäude	-193'215	-202'275	-173'355	-174'460	-175'584	-176'731
378	Schulgebäude Aussenbezirke	-196'062	-182'823	-187'012	-190'838	-194'733	-198'699
380	Verwaltungsgebäude	-232'180	-277'519	-294'811	-300'559	-306'424	-312'406
381	Feuerwehranlagen	-39'566	-35'370	-68'304	-69'900	-71'528	-73'188
382	Werkhof-Gebäude	-48'870	-75'252	-77'597	-79'957	-82'360	-84'808
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	-14'423	10'773	10'558	10'340	10'117	9'889
384	Zivilschutzanlagen	-131'921	-107'761	-111'682	-115'682	-119'762	-123'925
385	Einstellhalle Hofmatt	-10'400	-26'900	-27'438	-27'987	-28'546	-29'117
387	Friedhofanlage	-37'265	-24'908	-25'346	-25'793	-26'249	-26'714
388	Gemeindesaal	-124'484	-40'467	-41'020	-41'584	-33'348	-33'935
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	-237'430	-241'710	-246'544	-250'683	-254'892	-259'174
405	Sozialhilfe	-5'701'000	-6'058'000	-6'118'580	-6'179'765	-6'241'563	-6'303'979
410	Zuschüsse gemäss Dekret	-30'000	-30'000	-30'600	-31'212	-31'836	-32'473
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	-183'000	-187'500	-189'375	-191'268	-193'181	-195'114
420	Fürsorgeeinrichtungen	-420'840	-420'960	-425'699	-430'328	-435'010	-439'746
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041
433	Personalkosten Administration	-895'800	-929'100	-947'682	-961'897	-976'326	-990'971
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	-558'300	-593'300	-605'166	-614'243	-623'457	-632'809
435	Personalkosten Sozialhilfe	-542'000	-568'050	-579'411	-588'102	-596'924	-605'878
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	-355'000	-370'000	-374'000	-378'046	-382'138	-386'278
437	Schulsozialarbeit	-245'040	-241'016	-246'056	-249'956	-253'917	-257'942

Gemeinde Worb		Erfolgsrechnung der Planperiode 2024 – 2028					
Allgemeiner Haushalt		Gliederung nach Kostenstellen konzentriert					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
440	Lastenverteilung	1'590'707	1'984'967	1'711'854	1'677'801	1'664'587	1'717'899
450	AHV-Zweigstelle	-2'945'300	-2'735'550	-2'759'306	-2'786'883	-2'823'947	-2'850'479
460	Bereich Alter	-50'000	-65'000	-66'300	-67'626	-68'979	-70'358
500	Polizeiabteilung	-433'330	-439'810	-449'085	-456'108	-463'239	-470'481
501	Gemeindepolizei	-117'485	-147'783	-148'356	-148'889	-149'639	-150'415
505	Friedhof	-231'475	-265'420	-349'489	-366'657	-385'926	-286'297
510	Gesundheitspolizei	-52'600	-60'400	-61'693	-62'892	-64'113	-65'359
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	-20'315	-21'615	-22'048	-22'389	-22'735	-23'087
520	Militär	-95'743	-168'843	-372'414	-175'798	-179'249	-182'769
525	Feuerwehr	-144'761	-136'602	-93'707	-153'204	-112'869	-23'281
530	Zivilschutz	-224'535	-231'165	-275'458	-275'862	-227'362	-232'461
550	Verkehr	-277'528	-279'628	-285'072	-290'623	-296'285	-302'057

Gemeinde Worb
Allgemeiner Haushalt

Planbilanz der Planperiode 2024 – 2028

Beträge in CHF

		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN		64'977'094	67'297'180	68'350'144	77'086'319	84'269'174	84'011'688
10	Finanzvermögen	35'396'222	35'949'923	36'415'155	36'924'166	37'596'167	38'272'577
14	Verwaltungsvermögen	29'580'872	31'347'257	31'934'989	40'162'153	46'673'007	45'739'111
PASSIVEN		64'977'094	67'297'180	68'350'144	77'086'319	84'269'174	84'011'688
20	Fremdkapital	47'799'644	51'099'683	53'465'200	64'483'082	73'733'793	73'733'793
20	Fremdkapital allgemein	24'962'320	24'962'320	24'962'320	24'962'320	24'962'320	24'962'320
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	97'657	97'657	97'657	97'657	97'657	97'657
205	Kurzfristige Rückstellungen	263'083	263'083	263'083	263'083	263'083	263'083
206/201	Finanzverbindlichkeiten	21'751'385	25'051'424	27'416'941	38'434'823	47'685'534	47'685'534
208	Langfristige Rückstellungen	397'650	397'650	397'650	397'650	397'650	397'650
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	327'549	327'549	327'549	327'549	327'549	327'549
29	Eigenkapital	17'177'450	16'197'497	14'884'944	12'603'237	10'535'381	10'277'895
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	91'524	91'524	91'524	91'524	91'524	91'524
293	Vorfinanzierungen	1'204'503	1'202'123	1'230'243	1'258'363	1'286'483	1'314'603
294	Reserven	5'632'230	5'632'230	5'632'230	5'632'230	5'632'230	5'632'230
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'056'390	715'740	375'090	375'090	375'090	375'090
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	9'192'803	8'555'879	7'555'856	5'246'029	3'150'053	2'864'447

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028				
Wasserversorgung		Beträge in CHF				
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	143'441	-167'303	-165'740	-202'865	-241'315	-293'065
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-306'700	-555'684	-555'684	-555'684	-555'684	-555'684
Entnahmen aus SF	83'125	697'396	711'383	740'101	748'399	762'857
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-80'134	-25'591	-10'041	-18'448	-48'600	-85'892
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-80'134	-25'591	-10'041	-18'448	-48'600	-85'892
+ planmässige Abschreibungen	83'125	100'161	110'248	112'188	116'428	126'748
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	306'700	555'684	555'684	555'684	555'684	555'684
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	83'125	697'396	711'383	740'101	748'399	762'857
Selbstfinanzierung (Cash flow)	226'566	-67'142	-55'492	-90'677	-124'887	-166'317
Selbstfinanzierung (Cash flow)	226'566	-67'142	-55'492	-90'677	-124'887	-166'317
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'206'000	1'072'000	596'800	175'200	359'200	769'600
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-979'434	-1'139'142	-652'292	-265'877	-484'087	-935'917
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	443'596	418'005	407'964	389'516	340'916	255'024
Eigenkapital	17'185'840	17'018'537	16'852'797	16'649'932	16'408'617	16'115'552
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	7'965'619	8'937'458	9'424'010	9'487'022	9'729'794	10'372'646
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	18.79%	-6.26%	-9.30%	-51.76%	-34.77%	-21.61%
Zinsbelastungsanteil	-7.73%	-6.44%	-8.43%	-7.83%	-7.41%	-6.62%
Selbstfinanzierungsanteil	14.75%	-3.59%	-2.94%	-4.74%	-6.49%	-8.58%
Kapitaldienstanteil	-2.32%	-1.09%	-2.59%	-1.97%	-1.35%	-0.08%
Kostendeckungsgrad	95.37%	98.73%	99.51%	99.11%	97.70%	96.00%
Werterhaltungsquote	14.82%	13.90%	12.97%	12.04%	11.12%	10.19%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	-80'134	-25'591	-10'041	-18'448	-48'600	-85'892
350	Wasserversorgung	-80'134	-25'591	-10'041	-18'448	-48'600	-85'892
350	30 Personalaufwand	-207'290	-199'750	-203'745	-206'801	-209'903	-213'052
350	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'109'552	-1'131'580	-1'154'212	-1'177'296	-1'200'842	-1'224'859
350	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-83'125	-100'161	-110'248	-112'188	-116'428	-126'748
350	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-306'700	-555'634	-555'684	-555'684	-555'684	-555'684
350	36 Transferaufwand	-23'900	-26'800	-27'068	-27'339	-27'612	-27'888
350	41 Regalien und Konzessionen	300	300	300	300	300	300
350	42 Entgelte	1'431'560	1'153'300	1'153'300	1'153'500	1'153'500	1'153'500
350	44 Finanzertrag	118'720	120'610	159'038	149'895	142'435	128'275
350	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	83'125	295'161	309'148	315'066	323'364	337'822
350	46 Transferertrag	16'728	16'728	16'895	17'064	17'235	17'407
350	48 Ausserordentlicher Ertrag		402'235	402'235	425'035	425'035	425'035

		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	AKTIVEN	17'185'840	17'018'537	16'852'797	16'649'932	16'408'617	16'115'552
10	Finanzvermögen	9'220'221	8'081'079	7'428'787	7'162'910	6'678'823	5'742'906
14	Verwaltungsvermögen	7'965'619	8'937'458	9'424'010	9'487'022	9'729'794	10'372'646
	PASSIVEN	17'185'840	17'018'537	16'852'797	16'649'932	16'408'617	16'115'552
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	17'185'840	17'018'537	16'852'797	16'649'932	16'408'617	16'115'552
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	6'800'750	6'398'515	5'996'280	5'571'245	5'146'210	4'721'175
293	Vorfinanzierungen	9'941'493	10'202'016	10'448'552	10'689'170	10'921'491	11'139'353
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	443'596	418'005	407'964	389'516	340'916	255'024

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028				
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF				
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	579'988	354'507	325'571	293'964	218'933	194'059
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-439'280	-472'746	-472'746	-472'746	-472'746	-472'746
Entnahmen aus SF	17'996	294'400	294'400	294'400	344'400	344'400
Ergebnis der Erfolgsrechnung	158'704	176'161	147'225	115'618	90'587	65'713
Ergebnis der Erfolgsrechnung	158'704	176'161	147'225	115'618	90'587	65'713
+ planmässige Abschreibungen	17'996	17'419	20'857	24'632	69'837	68'837
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	439'280	472'746	472'746	472'746	472'746	472'746
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	17'996	294'400	294'400	294'400	344'400	344'400
Selbstfinanzierung (Cash flow)	597'984	371'926	346'428	318'596	288'770	262'896
Selbstfinanzierung (Cash flow)	597'984	371'926	346'428	318'596	288'770	262'896
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	249'000	104'000	456'000	836'000	728'000	-80'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	348'984	267'926	-109'572	-517'404	-439'230	342'896
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	684'179	860'340	1'007'565	1'123'183	1'213'770	1'279'483
Eigenkapital	12'938'435	13'292'942	13'618'513	13'912'477	14'131'410	14'325'469
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	748'312	834'893	1'270'036	2'081'404	2'739'567	2'590'730
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	240.15%	357.62%	75.97%	38.11%	39.67%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-5.00%	-5.04%	-5.01%	-4.88%	-4.60%	-4.58%
Selbstfinanzierungsanteil	26.15%	14.87%	13.85%	12.74%	11.32%	10.31%
Kapitaldienstanteil	-4.21%	-4.34%	-4.17%	-3.90%	-1.86%	-1.88%
Kostendeckungsgrad	107.08%	107.19%	105.94%	104.61%	103.52%	102.53%
Werterhaltungsquote	20.03%	20.32%	20.61%	20.90%	21.11%	21.32%

Gemeinde Worb		Erfolgsrechnung der Planperiode 2024 – 2028					
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS	158'704	176'161	147'225	115'618	90'587	65'713
355	Abwasserbeseitigung	158'704	176'161	147'225	115'618	90'587	65'713
355	30 Personalaufwand	-4'310	-4'310	-4'396	-4'462	-4'529	-4'597
355	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-402'923	-474'436	-483'925	-493'603	-503'475	-513'545
355	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-17'996	-17'419	-20'857	-24'632	-69'837	-68'837
355	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-439'280	-472'756	-472'746	-472'746	-472'746	-472'746
355	36 Transferaufwand	-1'377'068	-1'480'568	-1'495'374	-1'510'327	-1'525'431	-1'540'685
355	42 Entgelte	2'267'905	2'205'190	2'204'890	2'204'890	2'204'890	2'204'890
355	44 Finanzertrag	114'380	126'060	125'233	122'098	117'315	116'833
355	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	17'996	294'400	294'400	294'400	344'400	344'400

		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
AKTIVEN		12'938'435	13'292'942	13'618'513	13'912'477	14'131'410	14'325'469
10	Finanzvermögen	12'190'123	12'458'049	12'348'477	11'831'073	11'391'843	11'734'739
14	Verwaltungsvermögen	748'312	834'893	1'270'036	2'081'404	2'739'567	2'590'730
PASSIVEN		12'938'435	13'292'942	13'618'513	13'912'477	14'131'410	14'325'469
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK						
29	Eigenkapital	12'938'435	13'292'942	13'618'513	13'912'477	14'131'410	14'325'469
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.						
293	Vorfinanzierungen	12'254'256	12'432'602	12'610'948	12'789'294	12'917'640	13'045'986
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	684'179	860'340	1'007'565	1'123'183	1'213'770	1'279'483

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2024 – 2028				
Abfallentsorgung		Beträge in CHF				
	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	94'620	-25'485	-48'368	-70'730	-93'684	-117'239
Ergebnis der Erfolgsrechnung	94'620	-25'485	-48'368	-70'730	-93'684	-117'239
Ergebnis der Erfolgsrechnung	94'620	-25'485	-48'368	-70'730	-93'684	-117'239
+ planmässige Abschreibungen						
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	94'620	-25'485	-48'368	-70'730	-93'684	-117'239
Selbstfinanzierung (Cash flow)	94'620	-25'485	-48'368	-70'730	-93'684	-117'239
Saldo der Selbstfinanzierung	94'620	-25'485	-48'368	-70'730	-93'684	-117'239
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	505'283	479'798	431'430	360'700	267'016	149'777
Eigenkapital	505'283	479'798	431'430	360'700	267'016	149'777
Finanzkennzahlen	BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-0.20%	-0.37%	-0.33%	-0.29%	-0.23%	-0.15%
Selbstfinanzierungsanteil	6.78%	-1.86%	-3.52%	-5.15%	-6.82%	-8.54%
Kapitaldienstanteil	-0.20%	-0.37%	-0.33%	-0.29%	-0.23%	-0.15%
Kostendeckungsgrad	107.17%	98.19%	96.61%	95.11%	93.63%	92.14%

Gemeinde Worb			Erfolgsrechnung der Planperiode 2024 – 2028					
Abfallentsorgung			Beträge in CHF					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	ERGEBNIS		94'620	-25'485	-48'368	-70'730	-93'684	-117'239
360		Abfallentsorgung	136'620	16'515	-10'321	-32'056	-54'372	-77'277
360	30	Personalaufwand	-174'600	-180'930	-184'549	-187'317	-190'127	-192'978
360	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-543'410	-621'660	-634'093	-646'775	-659'711	-672'905
360	36	Transferaufwand	-559'800	-563'450	-569'085	-574'775	-580'523	-586'328
360	42	Entgelte	1'396'000	1'372'915	1'372'850	1'372'850	1'372'850	1'372'850
360	44	Aktivzinsen	2'740	5'050	4'556	3'961	3'139	2'084
360	49	Interne Verrechnungen	15'690	4'590				
361		Tierkörperbeseitigung	-42'000	-42'000	-38'047	-38'674	-39'312	-39'962
361	30	Personalaufwand	-4'310	-4'310	-4'396	-4'462	-4'529	-4'597
361	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'000	-22'000	-22'440	-22'889	-23'347	-23'814
361	36	Transferaufwand		-11'100	-11'211	-11'323	-11'436	-11'551
361	39	Interne Verrechnungen	-15'690	-4'590				

Gemeinde Worb		Planbilanz der Planperiode 2024 – 2028					
Abfallentsorgung		Beträge in CHF					
		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
	AKTIVEN	505'283	479'798	431'430	360'700	267'016	149'777
10	Finanzvermögen	505'283	479'798	431'430	360'700	267'016	149'777
14	Verwaltungsvermögen						
	PASSIVEN	505'283	479'798	431'430	360'700	267'016	149'777
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	505'283	479'798	431'430	360'700	267'016	149'777
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	505'283	479'798	431'430	360'700	267'016	149'777

Gemeinde Worb		Indizes der Planperiode 2024 – 2028					
Allgemeiner Haushalt							
		BU 2023	BU 2024	2025	2026	2027	2028
Codes für ER und IR							
A	Teuerungsfaktoren						
1	Konsumentenpreise	0	0	2	2	2	2
2	Baukosten	0	0	0	0	0	0
3	Personalkosten gem. Kt.	0	0	0	0	0	0
4							
5							
6							
7							
8							
9							
B	Entwicklungsfaktoren						
1	Wohnbevölkerung	11'103	11'141	11'151	11'201	11'253	11'297
2	Wohnbevölkerung unter B1 gemäss Fipla-Hilfe						
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9	Nullwachstum	0	0	0	0	0	0
C	Freie Faktoren						
1	Realeinkommen Pers.aufwand		2	2	1.5	1.5	1.5
2	Realzuwachs Sachaufwand		2	2	2	2	2
3							
4	Transferaufwand (36)		1	1	1	1	1
5	Entgelte (42)		1	1	1	1	1
6	Vermögenserträge (44)		0	0	0	0	0
7	Transferertrag (46)		1	1	1	1	1
8							
9	Interne Verrechnungen (39/49)		1	1	1	1	1
Zinssätze							
	Verzinsung Ergebnis KF passiv	0	1.500	2.000	2.000	2.000	2.000
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.500	1.000	1.000	1.000	1.000
Realisierungsgrad Investitionen in %							
	Verwaltungs- und Finanzvermögen	100.00	100.00	80.00	80.00	80.00	80.00
Buchgewinne Finanzvermögen							
	Buchgewinne in CHF			0	0	0	0
Steuerfuss							
	natürliche Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
	juristische Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70

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

Steuerertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Steuerertrag HRM2
Bevölkerung	11'280	11'252	11'141	11'103	11'141	11'151	11'201	11'253	11'297	Bevölkerung
Steuerpflichtige	7'087	7'089	7'020	6'995	7'019	7'025	7'057	7'089	7'117	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				1.80 %	2.80 %	2.70 %	2.50 %	2.50 %	2.50 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	2'048.69	1'892.65	1'917.44	1'951.95	2'006.61	2'060.79	2'112.31	2'165.11	2'219.24	Steuer pro Pflichtiger
Total	24'682'398	22'808'926	22'882'692	23'211'660	23'943'456	24'610'949	25'341'133	26'092'443	26'850'390	Total
Vermögenssteuern										Vermögenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	192.93	218.66	225.60	230.11	234.71	239.41	244.20	249.08	254.06	Steuer pro Pflichtiger
Total	2'324'384	2'635'182	2'692'260	2'736'326	2'800'628	2'859'083	2'929'548	3'001'689	3'073'816	Total
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
° Gewinnsteuern	672'628	857'447	1'099'812							° Gewinnsteuern
° Kapitalsteuern	12'611	4'841	6'967							° Kapitalsteuern
° Holdingsteuern	977	-818	6							° Holdingsteuern
° Zuwachsrate pro Jahr				-13.00 %	11.50 %	1.20 %	1.20 %	1.20 %	1.20 %	° Zuwachsrate pro Jahr
Total	686'216	861'470	1'106'785	962'903	1'073'637	1'086'520	1'099'559	1'112'753	1'126'106	Total
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-174'227	-252'877	-189'857	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	1'068'259	931'445	1'083'029	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-801'203	-728'170	-807'571	-780'000	-780'000	-780'000	-780'000	-780'000	-780'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-13'228	-19'166	-9'913	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	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*	279'265	281'124	357'897	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-178'042	-153'869	-202'554	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000	-180'000	Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	317'320	256'380	332'922	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	300'000	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	9'346	9'196	9'454	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	445'763	460'532	714'250	540'000	540'000	540'000	540'000	540'000	540'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-38'926	-28'940	-50'956	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	-40'000	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*	11'848	10'643	17'238	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-7'588	-1'780	-1'043	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern juristische Personen*
Eingang abgeschriebene Steuern*	17'808	35'366	81'335	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000	Eingang abgeschriebene Steuern*
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	27'532'080	25'805'537	26'229'694	26'427'948	27'224'046	27'949'993	28'750'640	29'574'090	30'404'163	Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	1'097'313	1'301'925	1'770'764	1'467'403	1'578'137	1'591'020	1'604'059	1'617'253	1'630'606	Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	28'629'393	27'107'462	28'000'458	27'895'351	28'802'183	29'541'013	30'354'699	31'191'344	32'034'769	Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total
Steueranlagezehntel NP in CHF	1'619'534	1'517'973	1'542'923	1'554'585	1'601'414	1'644'117	1'691'214	1'739'652	1'788'480	Steueranlagezehntel NP in CHF
Steueranlagezehntel JP in CHF	64'548	76'584	104'163	86'318	92'832	93'589	94'356	95'133	95'918	Steueranlagezehntel JP in CHF
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	1'684'082	1'594'557	1'647'086	1'640'903	1'694'246	1'737'707	1'785'571	1'834'785	1'884'398	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	64'694	76'926	85'956	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	2'026'942'220	2'089'815'540	2'129'798'890	2'140'000'000	2'145'000'000	2'145'000'000	2'155'000'000	2'165'000'000	2'170'000'000	Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'693.77	2'577.26	2'686.04	2'686.20	2'756.60	2'818.44	2'877.48	2'937.46	2'999.03	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	97.64	95.18	93.45	93.78	93.64	95.22	96.03	96.85	98.35	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.35	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

Gemeinde Worb
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2024 – 2028
Gliederung nach Sachgruppen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2024	Abweichung	2025	Abweichung	2026	Abweichung	2027	Abweichung	2028
	ERGEBNIS	-633'173	-366'850	-1'000'023	-1'309'804	-2'309'827	213'851	-2'095'976	1'810'370	-285'606
30	Personalaufwand	-10'793'556	-215'874	-11'009'430	-165'140	-11'174'570	-167'613	-11'342'183	-170'139	-11'512'322
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-8'778'984	-671'630	-9'450'614	-1'141'386	-10'592'000	809'807	-9'782'193	595'118	-9'187'075
33	Abschreibungen									
	Verwaltungsvermögen	-1'916'084	-54'104	-1'970'188	17'352	-1'952'836	-634'230	-2'587'066	901'170	-1'685'896
34	Finanzaufwand	-439'880	-154'252	-594'132	-120'922	-715'054	-289'581	-1'004'635	-73'658	-1'078'293
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	-29'566'229	-148'971	-29'715'200	-399'330	-30'114'530	-360'622	-30'475'152	-269'994	-30'745'146
38	Ausserordentlicher Aufwand	-905'000	79'500	-825'500	0	-825'500	0	-825'500	0	-825'500
39	Interne Verrechnungen	-921'310	23'641	-897'669	-7'805	-905'474	-7'886	-913'360	-7'962	-921'322
40	Fiskalertrag	33'845'280	739'093	34'584'373	812'711	35'397'084	836'766	36'233'850	843'532	37'077'382
41	Regalien und Konzessionen	510'000	0	510'000	0	510'000	0	510'000	0	510'000
42	Entgelte	3'563'670	19'535	3'583'205	29'832	3'613'037	30'126	3'643'163	30'427	3'673'590
43	Verschiedene Erträge									
44	Finanzertrag	847'417	-16'280	831'137	0	831'137	0	831'137	0	831'137
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	12'095'163	166'963	12'262'126	-3'456	12'258'670	-11'993	12'246'677	-47'293	12'199'384
48	Ausserordentlicher Ertrag	905'030	-112'000	793'030	-340'650	452'380	0	452'380	0	452'380
49	Interne Verrechnungen	921'310	-22'471	898'839	8'990	907'829	9'077	916'906	9'169	926'075
Kostenentwicklung Lastenausgleichssysteme:										
3611.01	LA Lehrergehälter:	-4'186'500	-125'760	-4'312'260	-124'883	-4'437'143	-121'936	-4'559'079	-91'180	-4'650'259
171/2	3611.01 Kindergarten	-515'878	-15'497	-531'375	-15'388	-546'763	-15'026	-561'789	-11'235	-573'024
173/5	3611.01 Primarschule	-2'573'134	-77'295	-2'650'429	-76'757	-2'727'186	-74'945	-2'802'131	-56'042	-2'858'173
174	3611.01 Sekundarstufe I	-1'097'488	-32'968	-1'130'456	-32'738	-1'163'194	-31'965	-1'195'159	-23'903	-1'219'062
215	3621.61 Finanzausgleich (Aufwand):	0	0	0	0	0	0	0	0	0
215	3621.61 LA Neue Aufgabenteilung:	-2'031'849	4'187	-2'027'662	-12'971	-2'040'633	2'051	-2'038'582	1'789	-2'036'793
340	3631.01 LA ÖV:	-1'547'102	-5'814	-1'552'916	-5'363	-1'558'279	7'087	-1'551'192	-2'704	-1'553'896
440	3611.06 LA Soziales:	-6'273'195	-355'700	-6'628'895	-162'064	-6'790'959	-97'656	-6'888'615	-31'980	-6'920'595
450	3631.02 LA EL:	-2'498'175	-19'691	-2'517'866	-46'864	-2'564'730	-22'701	-2'587'431	-23'265	-2'610'696
450	3631.03 LA Familienzulage:	-55'515	-190	-55'705	-50	-55'755	-250	-56'005	-260	-56'265
TOTAL Veränderungen Lastenausgleich		-16'592'336	-502'968	-17'095'304	-352'195	-17'447'499	-233'405	-17'680'904	-147'600	-17'828'504
215	4621.61 Soziodemografischer Zuschuss (Ertrag)	200'000	0	200'000	0	200'000	0	200'000	0	200'000
215	4622.71 Finanzausgleich (Ertrag)	687'625	71'475	759'100	-62'394	696'706	-79'626	617'080	-127'902	489'178