

Finanzplanung 2022 – 2026 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 2020.....	V
2.4	Budget 2021 und 2022	V
2.5	Entwicklung Steuerertrag	V
3	Planungsergebnisse	VII
3.1	Übersicht Gesamthaushalt.....	VII
3.2	Ergebnis mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1,7 Einheiten.....	VII
3.3	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	X
7	Antrag und Beschluss	XI

Anhang

–	Investitionsprogramm	1 - 11
–	Kurzkommentare zu den Projekten	12 - 20
–	Ergebnisse der Finanzplanung	21 - 34
–	Prognoseannahmen (Indizes)	35
–	Prognose des Steuerertrages	36
–	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen inkl. Kostenentwicklung Lastenausgleich	37

Finanzplanung 2022 - 2026: 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

Die diesjährige Finanzplanung ist noch immer geprägt von den Auswirkungen der Corona-Krise. Die Prognosen der finanziellen Entwicklung des Kantons Bern haben sich zwar verbessert, der weitere Verlauf der Pandemie und die Auswirkungen auf die Wirtschaft bleiben aber ungewiss. Das Budget 2022, welches die Grundlage für die Erstellung der vorliegenden Finanzplanung bildet, gestaltet sich wesentlich besser als dasjenige des Vorjahrs. Es schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 92'713.70 Franken ab. Angesichts des guten Rechnungsabschlusses 2020 und der Äufnung des Eigenkapitals können die Folgen der Corona-Krise abgedeckt werden.

Die schwer abzuschätzenden Folgen des Corona-Lockdowns erschweren die Planung noch immer stark. Die Kantonale Planungsgruppe rechnet für das kommende Jahr mit einem Zuwachs beim Steuerertrag der natürlichen Personen von 2,6 Prozent. Für die Folgejahre wird dann immer noch ein Zuwachs von 2 Prozent erwartet. Die Prognosen basieren wie immer auf den Annahmen des BAK Basel und diversen Banken. Im letzten Jahr hat sich Worb nicht mehr an die sonst immer gut zutreffenden Empfehlungen gehalten. Es durfte davon ausgegangen werden, dass die Auswirkungen der Corona-Krise aufgrund der Struktur der Worber Steuerzahler weniger stark ins Gewicht fallen als für den Kanton Bern. Als direkte Folge wird die Erholung auch nicht so stark ins Gewicht fallen wie vom Kanton veranschlagt. Für das Jahr 2022 und die Folgejahre werden die Wachstumsprognosen der Kantonalen Planungsgruppe nach unten korrigiert. Es wird mit einem Zuwachs der Einkommenssteuern von 1,3 Prozent und später mit einem Zuwachs von einem Prozent gerechnet. Dank der anhaltenden Bautätigkeit in Worb darf zusätzlich mit einem Anstieg der steuerpflichtigen Personen gerechnet werden. Bis zum Ende der Planperiode erhöht sich die Anzahl der Steuerpflichtigen von 7'188 um 110 auf 7'298 (vgl. Seite VII).

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. Wie man aber aus der Vergangenheit weiss, können nicht alle Investitionsprojekte im gewünschten Jahr ausgeführt werden. Es kommt immer wieder zu Verschiebungen, sei es wegen Verzögerungen bei den fehlenden Baubewilligungen oder wegen dem Umstand, dass die Bauabteilung aus Kapazitätsgründen nicht alle Investitionsprojekte zeitgerecht umsetzen kann.

Aus diesem Grund hat der Gemeinderat beschlossen, zwar alle Vorhaben im Investitionsprogramm zu belassen, dafür aber die Folgekosten (Abschreibungen und Zinsen) nur in der Höhe von 70 Prozent zu berechnen (Realisierungsgrad).

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 2022 - 2026 basiert auf der aktualisierten Vorjahresplanung, der Rechnung 2020 und den eingegebenen Budgetwerten 2022. Die Prognosen der volkswirtschaftlichen Entwicklung und die übergeordneten Rahmenbedingungen stützen sich weitgehend auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG). Der Kanton Bern hat auch in diesem Jahr wieder eine Finanzplanungshilfe zur Berechnung des Steuerertrags und des Finanz- und Lastenausgleichs zur Verfügung gestellt. Bei der Aufgabenplanung wie auch bei den Investitionsvorhaben beschränkten sich die Departemente und Verwaltungsabteilungen auf das Wesentliche und Notwendige. Die Vorhaben sind gut begründet und dokumentiert.

Wie in den Vorjahren wurde die Investitionsplanung 2022 - 2026 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 2022 – 2026 rund 28,6 Millionen Franken (durchschnittlich rund CHF 5,7 Mio. pro Jahr).

Die Investitionen können bis mindestens Ende 2021 aus den Liquiditätsreserven und den selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Ab dem Rechnungsjahr 2022 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. Der Spielraum bei den Investitionen ist aus Sicht der Fremdverschuldung gegeben.

2.3 Rechnung 2020

Die Rechnung 2020 schloss mit einem Ertragsüberschuss von 2'441'018 Franken ab. Weil die ordentlichen Abschreibungen des Allgemeinen Haushalts tiefer ausgefallen sind als dessen Nettoinvestitionen, mussten 2'141'987 Franken der Finanzpolitischen Reserve zugewiesen werden (gemäss Art. 84 GV), welche Teil des Eigenkapitals ist. Diese hat sich in der Folge um rund 2,14 Millionen Franken erhöht und weist neu einen Bestand von 3,92 Millionen Franken aus. Die Kontengruppe Bilanzüberschuss (299) beträgt per 01.01.2021 8,92 Millionen Franken.

Wie üblich führten viele gegenläufige Effekte zu Abweichungen gegenüber dem Budget. Die Hauptgründe der Besserstellung lagen diesmal bei den Buchgewinnen aus Liegenschaftsverkäufen und Marktwertanpassungen, beim höheren Fiskalertrag, beim geringeren Abschreibungsbedarf und bei den Nettokosten der Sozialhilferechnung.

2.4 Budget 2021 und 2022

Die Erstellung des Budgets 2021 war geprägt durch grosse Unsicherheiten aufgrund der Corona-Krise. Deshalb wurde die Behandlung im Grossen Gemeinderat in den Dezember verschoben. Das Budget 2021 wurde vom Grossen Gemeinderat an seiner Sitzung vom 7. Dezember 2020 bei gleichbleibender Steueranlage von 1,7 Einheiten mit einem Aufwandüberschuss von 2'206'167 Franken genehmigt.

Das Budget 2022 schliesst bei einem Aufwand von 60'697'386 Franken und einem Ertrag von 60'790'100 Franken mit einem Ertragsüberschuss von 92'714 Franken ab. Es basiert auf einer Steueranlage von 1,70 Einheiten, welche seit dem Jahr 2015 unverändert ist.

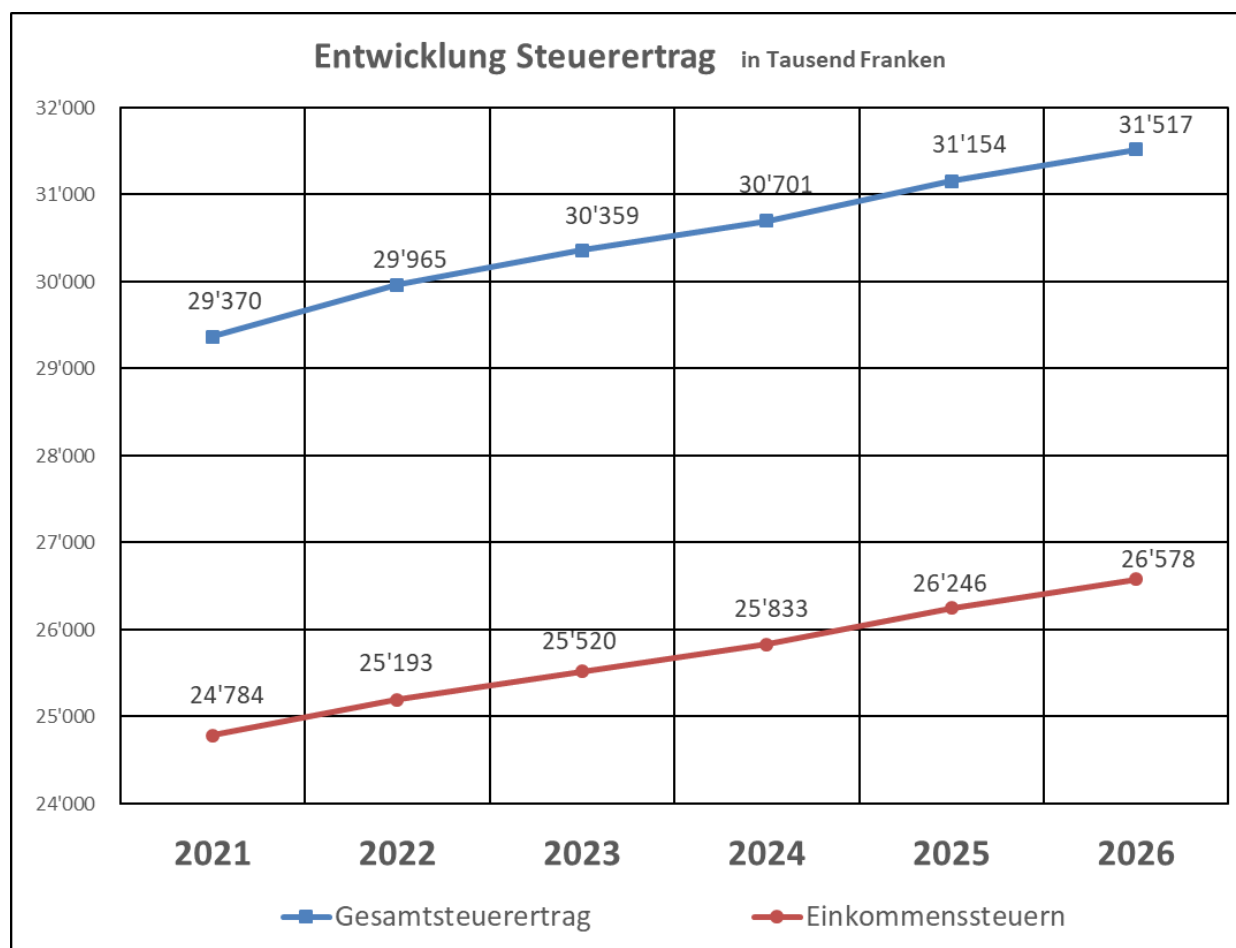
2.5 Entwicklung Steuerertrag

Wie schon im letzten Jahr wird wiederum davon ausgegangen, dass der Steuerertrag nicht so stark von der Corona-Krise beeinflusst und somit im Rahmen der geplanten Werte abschliessen wird. Der weitere Verlauf ist jedoch mit grossen Unsicherheiten verbunden und hängt stark mit der Entwicklung der Pandemie zusammen.

Die Berechnung des Steuerertrags erfolgte wie gewohnt im Rahmen der Finanzplanung. Sie stützte sich nicht auf die von der Kantonalen Planungsgruppe (KPG) empfohlenen Prognosen, weil davon ausgegangen werden darf, dass sich die Corona-Krise für die Einwohnergemeinde Worb nicht im gleichen Mass bemerkbar machen wird wie für den Kanton Bern.

Die Zuwachsraten der Einkommenssteuern liegen für die Steuerjahre 2022 bis 2026 zwischen 1,0 und 1,3 Prozent. Die Empfehlungen der KPG liegen zwischen 2,0 und 2,6 Prozent, was für Worb als zu optimistisch beurteilt wurde. Aufgrund der erfolgten und der zu erwartenden Bautätigkeit in der Gemeinde wird bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2026 mit 7'298 Steuerpflichtigen gerechnet. Gegenüber dem Budgetjahr 2021 entspricht dies einem Zuwachs von 110 Steuerpflichtigen.

Prognose	2022	2023	2024	2025	2026
Einwohner	11'450	11'460	11'486	11'554	11'584
Steuerpflichtige	7'213	7'220	7'236	7'279	7'298



3 Planungsergebnisse

3.1 Übersicht Gesamthaushalt

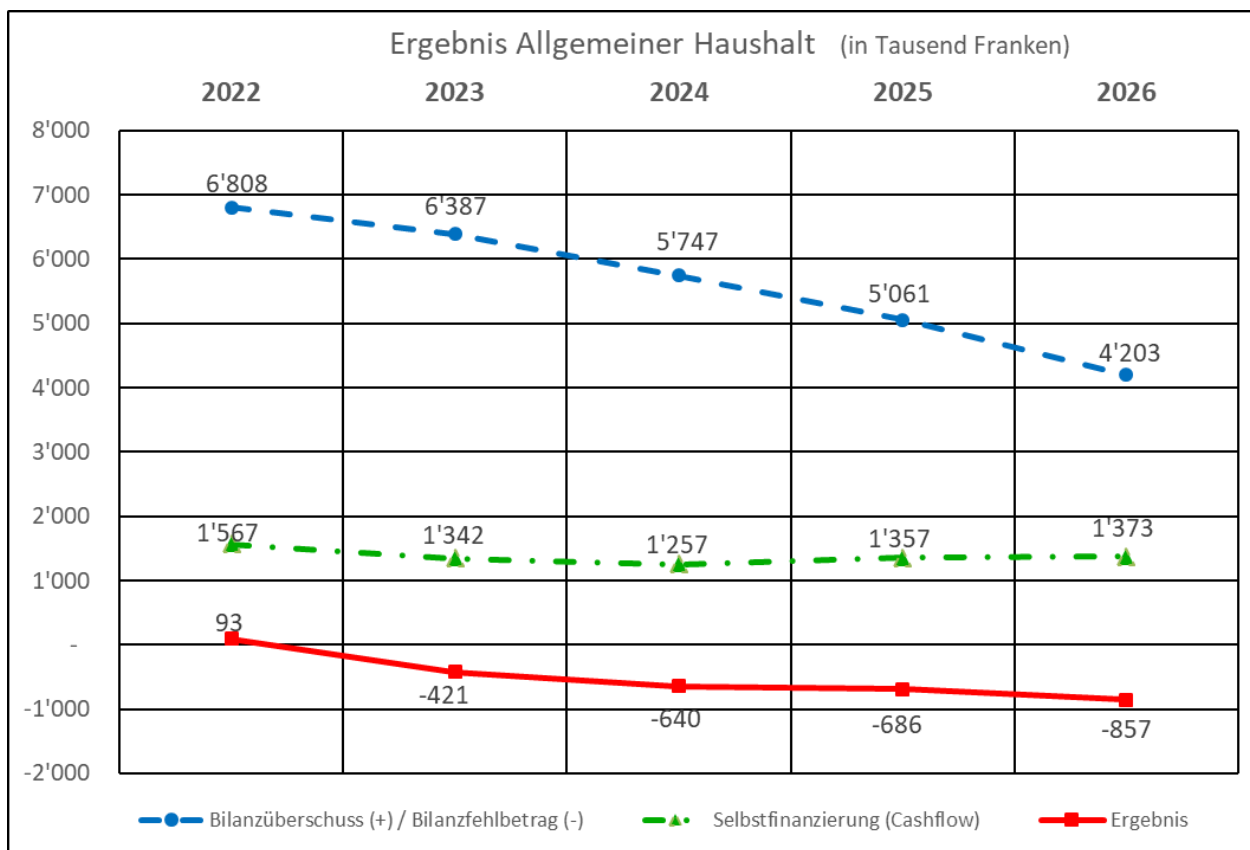
Die Finanzplanergebnisse des Gesamthaushalts zeigen folgende Entwicklung:

Erfolgsrechnung	Budget 2022	2023	2024	2025	2026
Allgemeiner Haushalt inkl. Feuerwehr	92'714	-421'010	-639'893	-686'082	-857'099
Wasserversorgung	-235'229	-261'575	-264'985	-267'825	-278'140
Abwasserentsorgung	-304'477	-317'671	-331'507	-345'513	-258'383
Abfallentsorgung	30'265	22'990	15'598	8'116	-3'415
Gesamthaushalt	-416'727	-977'266	-1'220'787	-1'291'304	-1'397'037

3.2 Ergebnis mit einer gleichbleibenden Steueranlage von 1,7 Einheiten

Die Finanzplanergebnisse des Allgemeinen Haushalts bewegen sich in den Jahren 2022 bis 2026 zwischen 93'000 Franken und minus 857'000 Franken. Der Cashflow hat sich im Vergleich zum letzten Jahr wieder in den positiven Bereich verschoben, ist allerdings immer noch zu schwach.

Im Vergleich zur letztjährigen Finanzplanung darf festgehalten werden, dass die Aussichten trotz anhaltender Corona-Pandemie besser geworden sind. Dies ist einerseits auf eine verbesserte Ausgangslage für das Berechnungsmodell aufgrund der positiven Rechnung 2020 infolge höherer Steuererträge der Natürlichen Personen zurück zu führen, und andererseits auf einen prognostizierten konjunkturellen Zuwachs. Zudem steigt dank der anhaltenden Bautätigkeit in Worb die Zahl der steuerpflichtigen Personen kontinuierlich an.



Überraschend ergeben die Planungszahlen des Kantons für den Lastenausgleich ab dem Jahr 2023 eine Stabilisierung der Kosten, was ein weiterer positiver Effekt in der Kostenentwicklung der Gemeinde Worb darstellt und die Abweichung vom ungenügenden Finanzplan 21-25 zusätzlich erklärt.

3.3 Fremdmittelentwicklung

Die Liquidität ist dank diversen Verkaufserlösen in jüngster Vergangenheit (Liegenschaften und Teile der Wasserver- bzw. Abwasserentsorgung) immer noch relativ hoch. Die Darlehen (206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten) dürften sich Ende 2021 bei rund 19,0 Millionen Franken bewegen. Ab dem Rechnungsjahr 2022 ist es wahrscheinlich, dass weitere Darlehen für die Finanzierung der anstehenden Investitionen aufgenommen werden müssen. Der selbstbestimmte Grenzwert liegt hier bei 40 Millionen Franken.

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 2022 wurde die Verbrauchsgebühr um 20 Rappen gesenkt. Neu sollen pro Kubikmeter CHF 1.40 verrechnet werden. Somit würde sich auch der Zielwert für den Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich verändern und bei rund 421'000 Franken liegen.

Die Entwicklung zeigt jedoch, dass mit einer Gebührensenkung in dieser Höhe der Bilanzüberschuss zu stark abnehmen würde. Nach Finanzplanung wäre der Zielwert schon im Jahr 2023 erreicht. Das heisst, dass die budgetierte Gebührensenkung zu hoch ist und kritisch hinterfragt werden muss. Eine Korrektur dieser Gebührensenkung ist in der vorliegenden Finanzplanung nicht abgebildet.

Die seit einiger Zeit laufenden Sanierungsarbeiten an den Infrastrukturanlagen der Wasserversorgung (Leitungsnetz) müssen auch in den nächsten Jahren weitergeführt werden. Gemäss Investitionsprogramm sollen in den nächsten 2 bis 3 Jahren folgende grössere Projekte realisiert werden: Netzersatz Blüemlisalpstrasse, Schulhausstrasse ost, Bergweg, Hinterhausstrasse und Bächimattstrasse.

Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 3,2 Millionen Franken (durchschnittlich CHF 0,6 Mio. pro Jahr) vorgesehen. Wie hinlänglich bekannt müssen die geplanten Investitionen kritisch hinterfragt werden.

4.2 Abwasserentsorgung

Durch die Übernahme der regional relevanten Kanäle durch den Gemeindeverband ARA Worblental im Jahr 2019 hat sich der Wiederbeschaffungswert der Anlage und somit auch die Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt verringert. Dank dieser Massnahme konnten die Benützungsgebühren im Rechnungsjahr 2020 um 20 Rappen reduziert werden. Das Budget 2022 rechnet mit einer unveränderten Gebühr pro Kubikmeter von CHF 1.50.

Der Zielwert des Bilanzüberschusses liegt bei rund 650'000 Franken (ein Drittel des jährlichen Gebührenertrags). Dieser wird voraussichtlich schon im Jahr 2023 unterschritten werden. Eine Gebührenerhöhung ab 2024 wird somit notwendig sein. Eine mögliche Erhöhung ist in der vorliegenden Finanzplanung nicht abgebildet.

Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 2,5 Millionen Franken (durchschnittlich CHF 0,5 Mio. pro Jahr) vorgesehen. Beim grössten Posten handelt es sich um den Hochwasserschutz Dentenberg, welcher in den Jahren 2022 bis 2025 realisiert werden soll und total fast 2 Millionen Franken kosten wird. Auch bei der Abwasserentsorgung gilt, dass die geplanten Investitionen weiterhin kritisch hinterfragt werden müssen.

4.3 Abfallentsorgung

Der Bilanzüberschuss wird Ende 2022 rund 285'000 Franken betragen und steigt in der Mehrjahrestendenz an. Angestrebt wird ein Zielwert von rund 428'000 Franken, was einem Drittel des jährlichen Gebührenertrags entspricht. Die Gebührensituation hat sich stabilisiert, muss aber weiterhin im Auge behalten werden.

5 Finanzkennzahlen

Mit der Einführung von HRM2 änderten auch die Berechnungsgrundlagen gewisser Finanzkennzahlen. Im März 2018 hat die Kantonale Planungsgruppe Bern eine Interpretation der Finanzkennzahlen veröffentlicht. Hier 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
Kostendeckungsgrad	Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss

5.1 Allgemeiner Haushalt

Finanzkennzahlen des Allgemeinen Haushalts	2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierungsgrad	36.3%	20.5%	17.6%	25.1%	26.5%
Zinsbelastungsanteil	-1.1%	-0.9%	-0.9%	-0.9%	-0.8%
Selbstfinanzierungsanteil	2.9%	2.5%	2.3%	2.5%	2.5%
Kapitaldienstanteil	2.2%	3.0%	3.2%	3.5%	3.9%

5.2 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasser	2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierungsgrad	22.6%	12.8%	23.9%	32.9%	15.3%
Zinsbelastungsanteil	-1.9%	-0.3%	-0.2%	-0.2%	-0.1%
Selbstfinanzierungsanteil	10.1%	8.2%	8.0%	7.7%	7.0%
Kapitaldienstanteil	3.7%	6.3%	6.7%	7.0%	7.7%
Kostendeckungsgrad	86.5%	85.1%	85.0%	84.9%	84.5%

5.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Finanzkennzahlen der SF Abwasser	2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierungsgrad	26.7%	100.0%	23.5%	20.8%	100.0%
Zinsbelastungsanteil	-1.1%	-1.2%	-1.2%	-1.2%	-1.2%
Selbstfinanzierungsanteil	10.5%	9.9%	9.2%	8.5%	7.7%
Kapitaldienstanteil	-0.2%	-0.2%	-0.3%	-0.3%	-0.3%
Kostendeckungsgrad	87.3%	86.8%	86.3%	85.8%	89.0%

5.4 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Finanzkennzahlen der SF Abfall	2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	-	-
Zinsbelastungsanteil	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsanteil	2.3%	1.7%	1.2%	0.6%	-0.3%
Kapitaldienstanteil	-	-	-	-	-
Kostendeckungsgrad	102.3%	101.7%	101.1%	100.6%	99.8%

6 Fazit

Der Finanzplan 2022-2026 gestaltet sich trotz anhaltender Coronakrise wieder freundlicher als noch im letzten Jahr. Gründe dafür sind die positivere Ausgangslage durch die Rechnung 2020, das Bevölkerungswachstum in Worb und die Abflachung der Kostensteigerung aus dem kantonalen Lastenausgleich.

Da der Gemeinderat den vorhandenen Investitionsstau abbauen und die dringenden Investitionen vorab im Schulbereich realisieren will und im Finanzplan abbildet, bleiben die Resultate in der Tendenz negativ. Reserven bestehen im Realisierungsgrad der Investitionen. Aufgrund der Erfahrungen der letzten Jahre wendet der Gemeinderat für die Berechnung der Folgekosten einen Realisierungsfaktor von 70 Prozent an.

Die durch die Resultate der letzten beiden Jahre erhöhten Reserven und die tiefe Verschuldung begründen die Tragbarkeit des vorliegenden Finanzplans. Die Limiten der Schuldengrenze mit 5 Millionen Franken Eigenkapital und 40 Millionen Franken Fremdverschuldung werden erst Ende Planperiode erreicht. Der Spardruck bleibt jedoch bestehen, die Debatte über Aufgaben-

und Verzichtsplanung steht noch an. Nach Abschluss der im Finanzplan realisierten Bauvorhaben muss sich Worb nach heutigem Stand der Kenntnis auf eine Phase von reduzierter Investitionstätigkeit einstellen.

Es ist noch immer zu früh, die Folgen der Coronakrise zuverlässig abschätzen zu können. Auch zeigen die Unterschiede der Planungsdaten des Kantons von 2020 zu 2021 wie gross die Unsicherheit für die Planung heute ist. Grössere Abweichungen sowohl ins Plus wie auch ins Minus sind nicht auszuschliessen. Gespannt wird der Rechnungsabschluss 2021 erwartet, welcher erste Hinweise auf die Auswirkungen der Pandemie in Bezug auf den Steuerertrag der natürlichen Personen geben wird. Wir rechnen heute damit, dass der budgetierte Aufwandüberschuss zu negativ veranschlagt worden ist.

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 2022 - 2026, basierend auf einer Steueranlage von 1,70 Einheiten auf Einkommen und Vermögen und den ihnen gleichgestellten Steuerobjekten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1,3 Promille der amtlichen Werte der Liegenschaften, wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Namens des Gemeinderates

sig. Niklaus Gfeller
Gemeindepräsident

sig. Christian Reusser
Gemeindeschreiber

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-48'379'000	-1'916'900	-4'319'000	-6'534'000	-7'159'000	-5'401'000	-5'176'000	-14'982'000
110.01	Bewirtschaftung der Website, Wechsel des CMS	3	-140'000		-140'000					
170.01	Ersatz Hadware Schulen (gestrichen)	2								
170.02	Ersatz Schulmobiliar, Verteilung auf 2 Jahre gem. GRB 02.06.2020 (gestrichen)	3								
311.01	Gemeindesport Worboden, Neubau Kunstrasenspielfeld, GGRB 09.09.2019	1	-1'900'000							
311.01	Gemeindesport Worboden, Neubau Kunstrasenspielfeld, Beiträge	1	370'000	370'000						
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	Äggisteibach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	4	-720'000			-40'000	-20'000	-660'000		
316.03	Äggisteibach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	4	410'000					410'000		
316.04	Revitalisierung Rüfenachmoos /Steckibach, Biberschutz (diverse Anlagekategorien, Annahme durchschnittl. ND 40 Jahre)	3	-1'900'000	-50'000	-200'000	-100'000	-1'050'000	-500'000		
316.04	Revitalisierung Rüfenachmoos/Steckibach, Biberschutz	3	1'710'000	40'000	180'000	90'000	950'000	450'000		
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik	1	-1'388'000	-347'000	-347'000					
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik	1	1'063'000	252'000	252'000	55'000				
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							-650'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
330.05	Sanierung Sonneggstrasse	4	-440'000					-25'000	-415'000	
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailersch./Fuss+ Radweg (GGRB 22.06.15 332'000 Anteil Gde.)	1	-1'007'000	-84'000		-605'000				
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailersch./Fuss+ Radweg	1	670'000			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	3	-400'000		-20'000	-10'000	-330'000	-40'000		
330.13.1	Zentrumsgestaltung Rüfenacht (Umgestaltung Strasse), GGRB 10.09.2018	1	-532'500	-310'200	-70'000					
330.13.2	Zentrumsgestaltung Rüfenacht Beitrag öffentlicher Platz), GGRB 10.09.2018	1	-532'500	-304'700	-30'000					
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	4	-130'000			-10'000	-100'000	-20'000		
330.17	Sanierung Bühliweg, GGRB 09.12.2019	1	-210'000	-78'000	-50'000					
330.18	Sanierung Industriestrasse (zurückgestellt)									
330.19	Sanierung Schlossstalden	3	-300'000				-15'000	-225'000	-60'000	
330.20	Sanierung Farbstrasse; zurückgestellt, neu Prio 5 Entwicklungsbedarf später als 5 Jahre	4	-670'000							-670'000
330.21	Sanierung Schulhausstrasse ost, GGRB 09.11.2020	1	-359'000	-7'000	-280'000	-60'000				
330.22	Sanierung Blüemlisalpstrasse	2	-340'000		-10'000	-300'000	-30'000			
330.23	Sanierung Eggasse	4	-210'000				-10'000	-160'000	-40'000	
330.24	Sanierung Rütthubelstrasse	3	-350'000		-20'000	-330'000				
330.25	Umgestaltung Hinterhausstrasse	2	-140'000		-10'000	-130'000				
335.01	Ersatz Meili 3500 II Jg 2011	2	-210'000			-210'000				
335.02	Ersatz Meili 3500 I Jg 2009	2	-210'000	-210'000						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
335.03	Ersatz Meili VM 8000	2	-250'000		-250'000					
335.04	Ersatz Kehrmaschine MFH CS 250	2	-180'000				-180'000			
335.05	Ersatz Meili VM 1300	2	-150'000				-150'000			
371.02	SA Wyden 1, Einbau Kindergarten (OPT)	2	-360'000						-360'000	
371.03	SA Sonnhalde, Einbau Kindergarten neuer Teil (OPT)	2	-310'000					-310'000		
371.04	KG Manuela, Innenausbau	2	-100'000							-100'000
371.05	KG Manuela, Sanitär und Elektro	2	-109'000		-109'000					
373.01	SA Wyden 2, Sanierung Turnhallentrakt (GRB Proj.kr. 12.01.09/10.04.17)	2	-2'392'000						-2'300'000	
373.02	SA Sonnhalde, Ersatz Fenster und Aufstockung alter Schultrakt	2	-1'780'000				-1'000'000	-780'000		
373.04	SA Wyden, Ersatz Ölheizung bzw. Anschluss an Wärmeverbund	2	-500'000			-150'000			-350'000	
373.05.2	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-158'000							-158'000
373.05.3	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-118'000							-118'000
373.05.4	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-231'000							-231'000
373.05.6	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-122'000							-122'000
373.05.7	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-469'000							-469'000
373.05.8	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Elektr. Installation	2	-149'000							-149'000
373.05.9	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-182'000							-182'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
373.09	SA Wyden 2, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen ohne Aula	2	-409'000						-409'000	
373.10	SA Sonnhalde, Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-102'000					-102'000		
374.01	SA Worbboden, Ersatz Fenster, Nachdämmung Brüstungen	2	-6'000'000		-500'000	-3'500'000	-2'000'000			
374.03	SA Worbboden, Strategische Investitionsplanung: Flachdach Ost	2	-360'000				-360'000			
374.05	SA Worbboden Turnhalle/Aula, Aussengarderoben: Ersatz Lüftungen	2	-861'000					-861'000		
374.06	SA Worbboden, Ersatz sanitäre Installationen	2	-595'000			-300'000	-295'000			
374.07	SA Worbboden, Ersatz elektrische Installtionen	2	-678'000			-339'000	-339'000			
374.08	SA Worbboden, Ersatz Bodenbeläge	3	-2'400'000			-1'200'000	-1'200'000			
374.09	SA Worbboden, Turnhalle/Aula)Garderoben: Innenausbau	2	-2'256'000					-2'256'000		
375.03.1	SA Rüfenacht Trakt 2, Vers- und Entsorgungsleitungen	2	-190'000				-190'000			
375.03.2	SA Rüfenacht Trakt 2, Fassadensanierung	2	-163'000					-163'000		
375.05	SA Rüfenacht Trakt 1, Fassade	2	-164'000					-164'000		
375.07	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Sanitär; neu über ER	2								
375.10	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-190'000							-190'000
375.11	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-114'000							-114'000
375.12	SA Rüfenacht, Strategische Investitionsplanung: Fassaden/Fenster Hallenbad/Turnhallen	2	-983'000							-983'000
375.13	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Elektro; neu in ER	2								

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
375.14	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 1+2	2	-282'000							-282'000
375.15	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 3 + Gebäude Hauswart / Spielgruppe	2	-309'000							-309'000
375.16	SA Rüfenacht, Flachdach Turnhalle	2	-286'000							-286'000
376.01	SA Zentrum, Neubau Tagesschule (vormals unter 373.07)	2	-2'750'000	-743'000	-2'000'000					
378.01.1	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-138'000							-138'000
378.01.2	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-131'000							-131'000
378.01.3	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Fassade CHF 113'000 (Ergänzung Dachsanierung CHF 127'000)	2	-240'000							-240'000
378.01.4	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Heizung	2	-104'000							-104'000
378.02.1	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-199'000							-199'000
378.02.2	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-153'000							-153'000
378.02.3	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-207'000							-207'000
378.02.4	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-128'000							-128'000
378.02.5	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Heizung	2	-137'000							-137'000
378.03	Gemeinschaftsraum Wattenwil (GGRB 27.04.2009)	1	-210'000	-205'000						
380.01	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: übrige Technik	2	-690'000							-690'000
380.02	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Flachdach	2	-461'000							-461'000
380.03	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Fenster	2	-804'000							-804'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
381.02	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-300'000							-300'000
381.03	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-167'000							-167'000
381.04	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-627'000							-627'000
381.05	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-140'000							-140'000
381.06	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-197'000							-197'000
382.02	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-566'000							-566'000
382.03	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-316'000							-316'000
382.04	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-1'287'000							-1'287'000
382.05	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-371'000							-371'000
382.06	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-265'000							-265'000
383.01	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Fenster	2	-112'000						-112'000	
383.02	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-315'000							-315'000
383.03	Jugendhaus Äusserer Stalden, Fassadensanierung (GRB 26.04.2021)	1	-140'000		-140'000					
387.01	Friedhofgebäude, Strategische Investitionsplanung: Fenster, Dach und Fassade	2	-195'000	-195'000						
387.02	Friedhofgebäude, Strat. Investi.planung: Heizung/Sanitär/Elektro	2	-140'000		-140'000					
520.02	Sanierung ehemalige 300m- Schiessanlage Rüfenacht; Eingabe CHF 200'000 im Jahr 2023 (ist gem. AGR der ER zu belasten; Aktivierung nur bei Weiterführung der Anlage möglich.)	2								

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
525.05	Ersatz TLF	2	-800'000				-800'000			
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	-186'000							-186'000
525.16	Ersatz Kleinlöschfahrzeug	2	-370'000							-370'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-8'021'000	-1'845'000	-657'000	-952'000	-498'000	-353'000	-690'000	
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; zurückgestellt, neu Prio 5 Entwicklungsbedarf später als 5 Jahre	4	-1'050'000							
350.03	Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse- Längimoosstrasse	4	18'000							
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73; zurückgestellt, neu Prio 5 Entwicklungsbedarf später als 5 Jahre	4	-330'000							
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73	4	9'000							
350.11	Netzersatz Bollstrasse in Koord. mit Strassensanierung des Kantons (GGRB 09.11.2020)	1	-693'000	-682'000						
350.11	Netzersatz Bollstrasse in Koord. mit Strassensanierung des Kantons	1	18'000	18'000						
350.13	Ersatz Detailerschliessungsleitung Waldeggweg- Murmösli Hy403 - Hy407 und Langeloh (GGRB 09.12.2019)	1	-895'000	-276'000						
350.13	Ersatz Detailerschliessungsleitung Waldeggweg- Murmösli Hy403 - Hy407 und Langeloh	1	21'000	21'000						
350.22	Netzersatz Richigenstrasse (GGRB 10.09.2018)	1	-400'000	-41'000						
350.22	Netzersatz Richigenstrasse	1	12'000	12'000						
350.23	Netzersatz Zentrum Sonne, Rüfenacht (GRB 12.02.2018)	1	-150'000	-57'000						
350.23	Netzersatz Zentrum Sonne, Rüfenacht (GRB 12.02.2018)	1	3'000	3'000						
350.24	Netzersatz Bühlweg GRB 18.11.2019)	1	-130'000	-35'000						
350.24	Netzersatz Bühlweg	1	3'000	3'000						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
350.25	Netzersatz Schlossstalden	4	-200'000				-10'000	-190'000		
350.25	Netzersatz Schlossstalden	4	6'000					6'000		
350.26.1	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Anteil Leitungen ND 80 J. (GGRB 07.12.2020)	1	-914'000	-818'000	-42'000					
350.26.1	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Subventionen	1	44'000	44'000						
350.26.2	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Anteil Einkaufssummen an andere WV ND 33 J.	1	-158'000		-158'000					
350.26.3	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten, Anteil Mess-, Steuerung-, Fernwirkanlagen ND 20 J.	1	-23'000	-23'000						
350.28	Netzersatz Farbstrasse; zurückgestellt	3	-440'000							
350.28	Netzersatz Farbstrasse	3	12'000							
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	3	-400'000	-10'000	-15'000	-375'000				
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	3	12'000			12'000				
350.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost (GGRB 09.11.2020)	1	-418'000	-4'000	-400'000					
350.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost	1	18'000		18'000					
350.31	Netzersatz Eggasse nord	3	-150'000				-10'000	-140'000		
350.31	Netzersatz Eggasse nord	3	6'000					6'000		
350.32	Netzersatz Begweg	2	-250'000		-20'000	-230'000				
350.32	Netzersatz Begweg	2	6'000			6'000				
350.33	Netzersatz Hinterhausstrasse - Bächimattstrasse ost	2	-370'000		-40'000	-330'000				
350.33	Netzersatz Hinterhausstrasse - Bächimattstrasse ost	2	15'000			15'000				
350.34	Nethzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse	2	-530'000			-50'000	-480'000			
350.34	Nethzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse	2	12'000				12'000			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
350.35	Netzersatz Eggwaldstrasse süd mit Ring Buchenweg	4	-320'000					-20'000	-300'000	
350.35	Netzersatz Eggwaldstrasse süd mit Ring Buchenweg	4	9'000						9'000	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-2'952'000	-100'000	-815'000	-75'000	-810'000	-850'000	100'000	-28'000
355.01	GEP Überprüfung/Erg. gemäss Ortsplanungshauptrevision	3	-120'000	-35'000	-78'000					
355.01	GEP Überprüfung/Erg. gemäss Ortsplanungshauptrevision, Beiträge	3	28'000		28'000					
355.02.1	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 80 Jahre)	3	-1'200'000	-5'000	-35'000	-28'000	-545'000	-587'000		
355.02.2	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 15 Jahre)	3	-520'000	-10'000	-15'000	-7'000	-235'000	-253'000		
355.02.3	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 50 Jahre)	3	-230'000	-5'000	-5'000	-10'000	-100'000	-110'000		
355.02	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung, Beiträge Kanton und Bund	3	400'000				200'000	100'000	100'000	
355.04	GEP Massnahmenpaket 4	2	-545'000	-25'000	-360'000	-30'000	-130'000			
355.06	Übernahme regionale Kanäle (GGRB 25.06.2018)	1	-395'000							-28'000
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse	2	-740'000	-40'000	-700'000					
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse, Subventionen	2	370'000	20'000	350'000					

Investitionsprogramm 2022 bis 2026: Kurzkommentare zu den Projekten

Allgemeiner Haushalt

Präsidialabteilung

110 Zentrale Dienste

110.01 Bewirtschaftung Website, Wechsel des CMS

Um Prozesse mit den Einwohnerinnen und Einwohnern umfassend digitalisieren zu können, müssen Website und Fachapplikation miteinander kommunizieren können. Das ist derzeit nicht möglich, weil die Website von der i-web stammt und von dieser betrieben wird, während die Fachapplikationen im Rechenzentrum der Talus Informatik AG laufen. Aus diesem Grund soll die Website neu mit dem CMS der Talus Informatik AG betrieben werden. Die Kosten sind grob anhand von Vergleichsprojekten geschätzt. Eine detaillierte Abklärung wurde noch nicht vorgenommen.

Bauabteilung

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 geplant ist, wurde ein Projektteam gebildet, welches u.a. eine Standortprüfung vornimmt. Kostengrundlage: Kostenschätzung $\pm 25\%$ aus Gestaltungsprojekt.

316 Unterhalt Gewässer

316.02 Biglebach, Enggiststein Metzgerhüsi; Hochwasserschutz und Kanalisierung

Die Wasserbaupflicht liegt gesetzesgemäss 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 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 Wikarts-wilermoos. 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 Änggistebach: Hochwasserschutz, Retention, Wasserlenkung

Der Hochwasserschutz ist eine wesentliche Aufgabe der Gemeinde. Gestützt auf die Hochwasseranalyse Änggistebach / Worbberg vom Januar 2008 werden zur Verhinderung von erneuten Überflutungen des Dorfzentrums durch den Änggistebach (Gewerbekanal) Retentions- und Lenkungsmassnahmen erforderlich. Gemäss der generellen Planung Änggistebach und Richtigegrabe 2009 steht noch die Schaffung von Rückhaltevolumen im Änggistemoos 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%).

325 Vermessungswesen

325.01 Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik

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

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.

330.05 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

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

330.11 Sanierung Zelgweg

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.

330.13 Zentrumsgestaltung Rüfenacht

Im Rahmen der Neuüberbauung des Sonnenareals wird ein öffentlicher Platz plus Umgestaltung Strasse realisiert. Die Gestaltung ist mit der Überbauungsplanung definiert worden. Die Gemeinde beteiligt sich an den Kosten. Die Ausführung ist stark mit den Hochbauten zu koordinieren. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag. Die Ausführung erfolgte im 2020. Es sind noch Restbeträge aufgeführt.

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 ($\pm 25\%$).

330.17 Sanierung Bühliweg

Der Zustand des Bühliweg ist kritisch. Der Strassenkörper weist viele Risse und Verformungen auf. Er ist altersgemäss und in Koordination mit den GEP-Massnahmen und Netzerneuerung Wasserversorgung im Kanalbereich zu sanieren. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag. Die Ausführung erfolgte im 2020. Es sind noch Restbeträge aufgeführt.

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 ($\pm 25\%$).

330.21 Sanierung Schulhausstrasse ost

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

330.22 Sanierung Blüemlisalpstrasse

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz bis zum Wohnpark Alpina erstellen. Dafür beanspruchen sie den ganzen Strassenzug von der Eigerstrasse bis zum Wendepunkt Blüemlisalpstrasse. Der Zustand der Blüemlisalpstrasse ist kritisch. Der Strassenkörper weist viele Risse und Verformungen auf. Er ist altersgemäss und in Koordination mit der Netzerneuerung Wasserversorgung zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$) per 25.3.2021.

330.23 Sanierung Eggasse

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

330.24 Rütthubelstrasse

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

330.25 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 sind grob geschätzt ($\pm 25\%$) per 25.3.2021.

335 Werkhof

335.01 Ersatz Meili 3500 II Jg. 2011

Der im Jahre 2011 angeschaffte Meili 3500 II ist altershalber zu ersetzen. Kostenschätzung $\pm 10\%$ Prozent.

335.03 Ersatz Meili VM 8000 Jg.2008

Das im Jahre 2008 angeschaffte Kommunalfahrzeug Meili VM 8000 ist altershalber zu ersetzen. Kostenschätzung $\pm 20\%$. Die Nutzungsdauer ist 15 Jahre. Dies aus Langzeiterfahrung der steigenden Kosten ab dem 12. Betriebsjahr.

335.04 Ersatz Kehrmaschine MFH CS 250 Jg. 2016

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

335.05 Ersatz Meili VM 1300 Jg.2014

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

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.

371 Kindergartengebäude Worb

371.02 Wyden 1, Einbau Kindergarten (OPT)

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

371.03 Sonnhalde, Einbau Kindergarten neuer Teil (OPT)

Optimierung der Schulanlagennutzung. Aufheben und Verschieben des Kindergartens Zentrum in das Schulhaus Sonnhalde. Kostenschätzung $\pm 25\%$.

371.05 KG Manuela: Sanitär + Elektro

Die sanitären Installationen die Elektroinstallationen müssen altershalber teilweise ersetzt oder saniert werden. Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$

373 Primarschulanlagen Worb

373.01 SA Wyden II, Sanierung Turnhallentrakt

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

373.02 SA Sonnhalde, Ersatz Fenster und Aufstockung alter Schultrakt

Optimierung der Schulanlagennutzung. Sanierung Lehrerarbeitsbereich und Aufstockung des alten Gebäudetraktes um eine Etage. Kostengrundlage: Grob Kostenschätzung $\pm 25\%$

373.04 SA Wyden 1, Ersatz Ölheizung bzw. Anschluss an Wärmeverbund

Die theoretische Lebensdauer der Heizung ist mit 27 bzw. 16 Jahre (Kessel/Brenner) überschritten. Die Schulanlage wird an den Wärmeverbund der BKW angeschlossen. Der Gemeinderat hat die entsprechenden Vorverträge dazu unterschrieben. Das Anschlussjahr ist voraussichtlich 2022. Mind. 70% des Ausführungskredits werden durch Vorverträge abgesichert. Aus diesem Grund wurde ein Betrag von CHF 500'000 vorgesehen. Darin sind die Anschlussgebühren, sowie div. Erneuerungen (Heizverteilungen, Leitungen etc.) im Gebäudeinnern enthalten, aber nicht der Heizungsersatz. Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$

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

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

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 Ersatz Fenster, Nachdämmung Brüstungen

Die Holzfenster von 1978 weisen Alterungsschäden (Fäulnis) und eine sehr schlechte Wärmedämmung auf, zudem haben die Fenster keine Gummidichtung. Die Sanierung umfasst die ganze Fassade inkl. Dämmung derselben.

374.03 SA Worbboden, strategische Investition: Flachdach Ost

Das Flachdach Ost ist bisher noch nicht saniert worden und steht deshalb an. Eine Koordination mit der Fassadensanierung ist notwendig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

374.05 SA Worbboden, Turnhalle, Aula, Garderoben: Ersatz Lüftung

Ersatz Lüftung gemäss strategischer Investitionsplanung. Kostenschätzung $\pm 25\%$.

374.06 SA Worbboden, Ersatz sanitäre Installationen

Es ist nötig nach rund 48 Betriebsjahren die sanitären Installationen Ver- und Entsorgung zu ersetzen. Dabei werden die Steigzonen, Verteilungen und wenn nötig die sanitären Apparate ersetzt. Die Arbeiten werden zum Zeitpunkt der Gebäudehülle-Sanierung und der energietechnischen Sanierung innerhalb des Gebäudes (Lüftung, Elektro) ausgeführt.

374.07 SA Worbboden, Ersatz elektrische Installationen

Der Ersatz der elektrischen Installationen wird (wo noch nicht erfolgt) zum Zeitpunkt der Gebäudehülle-Sanierung und der energietechnischen Sanierung ausgeführt.

374.08 SA Worboden Innenausbau (Ersatz Bodenbeläge)

Es ist dringend nötig nach rund 46 Betriebsjahren die Bodenbeläge zu ersetzen. Der Ersatz der Bodenbeläge und der Wand- und Deckenbeläge sowie Malerarbeiten werden mit der Sanierung der Gebäudehülle und der energietechnischen Sanierung ausgeführt. Voraussichtlich gestaffeltes Vorgehen Trakt 1 und Trakt 2.

374.09 SA Worboden, Turnhalle, Aula, Garderoben: Innenausbau

Innenausbau gemäss strategischer Investitionsplanung. Kostenschätzung +/- 25%.

375 Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen

375.03.1 SA Rüfenacht Trakt 2, Ersatz Ver- und Entsorgungsleitungen

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

375.03.2 SA Rüfenacht Trakt 2, Fassadensanierung

Die Fassade muss altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung ±25%.

375.05 SA Rüfenacht Trakt 1, Fassadensanierung

Die Fassade muss altershalber saniert werden. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung ±25%.

376 Tagesschule Worb

376.01 SA Zentrum: Neubau Tagesschule

Die Tagesschule ist im Schulhaus Zentrum wegen zunehmender Kinderzahlen an den Kapazitätsgrenzen angelangt. Deshalb ist ein Neubau für rund 120 Kinder notwendig. Die Planung hierfür läuft bereits.

383 Fürsorgelienschaften

383.01 Jugendhaus Äusserer Stalden, strategische Investitionsplanung: Fenstersanierung

Kostengrundlage: Grobkostenschätzung ± 25 %

383.03 Jugendhaus Äusserer Stalden, Fassadensanierung

Fassadensanierung, Kostengrundlage: Grobkostenschätzung ± 25 % von Zimmermann

387 Friedhofanlage

387.02 Friedhofgebäude, strategische Investitionsplanung: Elektro, Heizung, Sanitär

Elektroinstallationen, Heizung und sanitäre Anlagen müssen für CHF 140'000 saniert werden. Kostengrundlage: Kostenschätzung ± 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.

525.10 Ersatz Brandschutzbekleidung

Die Brandschutzbekleidung hat das Ende der Nutzungsdauer erreicht und es müssen Jacken, Hosen, Stiefel und Seilwerk ersetzt werden.

Spezialfinanzierungen

Bauabteilung

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. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

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.

350.29 Netzersatz Blüemlisalpstrasse

Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1950-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits vier Rohrbrüche erfolgt, der letzte im 2019. Hiermit ist die Löchsicherheit gefährdet. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$). Der Ausführungszeitpunkt erfolgt in Koordination mit der BKW AEK Contracting AG für die Fernwärme.

350.30 Netzersatz Schulhausstrasse ost

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Richtung Osten erstellen. Dafür beanspruchen sie in einer ersten Etappe den ganzen Strassenzug vom Bühliweg bis zur Eigerstrasse. Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1950-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits 3 Rohrbrüche erfolgt, der letzte im 2018. Hiermit ist die Löchsicherheit gefährdet. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

350.31 Netzersatz Eggasse nord

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

350.32 Netzersatz Bergweg

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

350.33 Netzersatz Hinterhausstrasse – Bächimattstrasse ost

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Dafür beanspruchen sie den Bergweg, um zum Zentrum Rüfenacht zu gelangen. Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1960-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits 2 Rohrbrüche erfolgt, der letzte im 2014. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt (+/-25%) per 25.3.2021.

350.34 Netzersatz Bächimattstrasse west – Scheyenholzstrasse

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Dafür beanspruchen sie den Bergweg, um zum Zentrum Rüfenacht zu gelangen. Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1940-er und 1960-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits 3 Rohrbrüche erfolgt, der letzte im 2003. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt (+/-25%) per 25.3.2021.

350.35 Netzersatz Eggwaldstrasse süd mit Ring Buchenweg

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

355 Abwasserentsorgung

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

In Koordination mit der neuen Ortsplanungshauptrevision ist der Generelle Entwässerungsplan auf die zukünftig erwarteten Bedürfnisse zu überprüfen und zu ergänzen. Die Auswirkungen der angestrebten Innenentwicklung sind abzuklären. Der Betrag ist geschätzt per 18.9.2020.

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 2021-24 zurzeit folgende Sanierungen enthalten: Leitungsvergrösserung Enggistestrasse / Verbindung Bahnhofstrasse CHF 180'000; Verbindung Schlossstalden-Enggistestrasse CHF 60'000; Leitungsvergrösserung Zelgweg CHF 140'000; Leitungsvergrösserung Schulhausstrasse CHF 160'000; 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.

Gemeinde Worb	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Allgemeiner Haushalt	Beträge in CHF					
	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-2'544'400	-216'928	-759'244	-978'127	-1'024'316	-1'195'333
Einlagen in SF	-30'500	-32'000	-30'500	-30'500	-30'500	-30'500
Entnahmen aus SF	368'734	341'642	368'734	368'734	368'734	368'734
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-2'206'167	92'714	-421'010	-639'893	-686'082	-857'099
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-2'206'167	92'714	-421'010	-639'893	-686'082	-857'099
+ planmässige Abschreibungen	2'010'737	1'783'707	2'101'615	2'235'479	2'380'838	2'568'519
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	30'500	32'000	30'500	30'500	30'500	30'500
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	368'734	341'642	368'734	368'734	368'734	368'734
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-533'663	1'566'779	1'342'371	1'257'352	1'356'522	1'373'186
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-533'663	1'566'779	1'342'371	1'257'352	1'356'522	1'373'186
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'030'900	4'319'000	6'534'000	7'159'000	5'401'000	5'176'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-2'564'563	-2'752'221	-5'191'629	-5'901'648	-4'044'478	-3'802'814
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'714'858	6'807'572	6'386'562	5'746'669	5'060'586	4'203'487
Eigenkapital	13'027'599	12'810'671	12'051'427	11'073'300	10'048'984	8'853'651
TOTAL Steuern	30'682'650	34'121'800	34'580'220	34'933'957	35'398'031	35'771'972
Finanzverbindlichkeiten	19'000'000	22'350'095	28'219'110	35'103'782	40'050'612	44'181'905
Verwaltungsvermögen	27'668'874	30'143'231	34'575'616	39'499'137	42'519'299	45'126'780
Finanzkennzahlen	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient	53.45%	56.42%	72.47%	90.48%	101.92%	112.62%
Selbstfinanzierungsgrad	-26.28%	36.28%	20.54%	17.56%	25.12%	26.53%
Zinsbelastungsanteil	-0.85%	-1.05%	-0.94%	-0.92%	-0.85%	-0.78%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'291	1'523	1'973	2'487	2'838	3'168
Selbstfinanzierungsanteil	-1.11%	2.86%	2.51%	2.33%	2.49%	2.50%
Kapitaldienstanteil	3.33%	2.21%	2.99%	3.23%	3.53%	3.89%
Bruttoverschuldungsanteil	76.96%	73.71%	86.33%	98.54%	106.58%	113.04%
Investitionsanteil	4.98%	8.17%	12.13%	13.24%	10.53%	9.58%
Nettozinsbelastungsanteil	-1.33%	-1.68%	-1.46%	-1.42%	-1.30%	-1.20%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'138	1'115	1'045	959	868	763
Bilanzüberschussquotient	24.51%	22.16%	20.55%	18.29%	15.88%	13.05%

Gemeinde Worb		Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Allgemeiner Haushalt		Gliederung nach Kostenstellen konzentriert					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS	-2'206'167	92'714	-421'010	-639'893	-686'082	-857'099
100	Abstimmungen und Wahlen	-59'340	-95'170	-95'363	-95'558	-95'755	-96'485
101	Grosser Gemeinderat	-47'560	-47'760	-48'103	-48'449	-48'798	-49'246
102	Gemeinderat	-435'550	-441'450	-445'558	-449'707	-453'898	-458'346
103	Sekretariate	-332'805	-331'400	-334'569	-337'770	-341'003	-344'370
110	Zentrale Dienste	-1'159'174	-1'152'630	-1'165'226	-1'169'462	-1'173'743	-1'182'944
111	Personaldienst	-114'800	-118'800	-119'869	-120'949	-122'039	-123'224
112	Information	-102'580	-87'080	-87'830	-88'588	-89'353	-90'211
113	Kultur- und Sportförderung	-1'099'580	-1'099'580	-1'099'580	-1'099'580	-1'099'580	-1'105'040
114	Ortsmarketing	-3'080					
160	Schulsport	-16'523	-16'523	-16'686	-16'851	-17'018	-17'187
161	Schulärztlicher Dienst	-25'230	-22'065	-22'076	-22'087	-22'099	-22'258
162	Ferienaktivitäten	-9'445	-9'389	-9'389	-9'389	-9'389	-9'455
163	Musikschulen	-392'000	-395'000	-398'950	-402'940	-406'969	-411'039
166	Bibliothekswesen	-201'826	-204'126	-205'673	-207'233	-208'811	-210'658
167	Schulzahnpflege	-46'466	-42'270	-42'358	-42'447	-42'536	-42'861
170	Departement Bildung	-766'857	-734'887	-738'684	-571'832	-575'704	-580'907
171	Kindergarten Worb	-298'782	-336'491	-619'619	-637'314	-668'571	-701'696
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	-263'609	-289'463	-25'128	-25'141	-25'155	-25'336
173	Primarstufenkreis Worb	-1'898'573	-1'924'683	-2'989'645	-3'069'552	-3'210'278	-3'360'478
174	Sekundarstufenkreis Worb	-1'665'195	-1'763'501	-1'812'716	-1'849'833	-1'913'516	-1'983'341
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	-1'135'167	-1'205'381	-225'379	-225'574	-225'771	-227'411
176	Tagesschule Worb	-154'631	-276'107	-276'629	-277'155	-277'686	-279'254
177	Ferienbetreuung	-16'046	-16'634	-16'719	-16'805	-16'892	-17'037
200	Finanzabteilung	229'154	216'180	222'031	217'352	212'625	207'564
201	Versicherungen	-60'138	-50'606	-34'436	-34'878	-35'325	-35'867
210	Zinsen	-143'705	24'110	-45'322	-50'955	-85'924	-118'713
211	Abschreibungen	-824'106	-740'241	-740'077	-739'912	-739'746	-739'649
215	Finanzausgleich	-1'215'230	-1'750'000	-1'956'263	-2'098'875	-2'152'639	-2'145'748
220	Steuerverwaltung	-326'260	-326'130	-329'387	-332'677	-336'000	-339'359
230	Obligatorische period. Steuern	30'675'850	34'115'000	34'573'420	34'927'157	35'391'231	35'765'172
232	Steuerabschreibungen	-510'000	-455'000	-255'000	-255'000	-255'000	-255'000
235	Übrige Steuern						
236	Hundetaxen	-1'640	-340	-340	-340	-340	-340

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	222'635	211'680	212'577	211'971	211'362	210'648
241	Pflanzlandverwaltung	-5'700	-5'700	-5'700	-5'700	-5'700	-5'726
300	Bauabteilung	-1'172'711	-1'253'400	-1'264'106	-1'274'918	-1'285'837	-1'298'035
311	Sportanlagen	-198'754	-203'677	-204'179	-204'682	-205'191	-206'224
312	Parkanlagen	-106'390	-175'640	-115'767	-115'895	-116'023	-140'803
313	Natur- und Kulturgüterschutz	-50'500	-50'600	-50'648	-50'696	-50'744	-51'080
314	Umweltschutz	-33'650	-34'650	-34'560	-34'469	-34'377	-34'590
316	Unterhalt Gewässer	-233'886	-198'336	-199'016	-199'548	-211'032	-219'441
317	Landwirtschaft	-25'210	-28'200	-28'309	-28'419	-28'530	-28'763
320	Planung, Raumplanung	-168'194	-98'120	-97'291	-97'291	-97'291	-97'953
325	Vermessungswesen	-51'002	-62'985	-54'835	-54'836	-54'835	-54'934
330	Unterhalt Strassen	-1'036'066	-1'059'761	-1'094'661	-1'113'928	-1'131'451	-1'155'568
331	Winterdienst	-209'890	-208'540	-209'471	-210'408	-211'352	-212'638
332	Öffentliche Beleuchtung	-159'976	-150'076	-150'136	-150'195	-150'252	-151'045
335	Werkhof (Betrieb)	-93'914	-79'716	-109'924	-177'232	-141'532	-124'938
340	Öffentlicher Verkehr	-1'458'700	-1'576'950	-1'520'231	-1'544'143	-1'597'115	-1'603'105
371	Kindergartengebäude Worb	-158'471	-113'350	-115'134	-115'602	-159'475	-143'780
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	-128'407	-143'086	-143'368	-143'655	-143'943	-143'264
373	Primarschulanlagen Worb	-920'548	-908'483	-917'930	-954'697	-994'792	-1'124'057
374	Schulzentrum Worbboden	-601'137	-591'280	-818'912	-998'944	-1'094'739	-1'099'648
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	-823'423	-781'141	-784'219	-894'856	-834'003	-817'042
376	Tagesschule Worb Gebäude	-109'985	-121'126	-144'491	-144'491	-115'000	-115'035
378	Schulgebäude Aussenbezirke	-150'460	-213'850	-214'849	-215'496	-216'151	-218'043
380	Verwaltungsgebäude	-226'950	-230'288	-230'228	-230'166	-227'361	-228'962
381	Feuerwehranlagen			781	1'570	2'367	2'562
382	Werkhof-Gebäude	-53'420	-52'780	-52'935	-53'092	-53'249	-54'005
383	Fürsorgeliegenschaften FZH AHVW	20'955	14'772	13'088	13'084	13'080	8'531
384	Zivilschutzanlagen	-49'620	-42'760	-42'700	-42'639	-42'578	-43'501
385	Einstellhalle Hofmatt	-20'600	-18'100	-18'100	-18'100	-18'100	-18'227
387	Friedhofanlage	-19'084	-31'115	-32'165	-32'165	-32'165	-32'332
388	Gemeindesaal	-29'961	-36'201	-36'201	-36'201	-36'201	-36'393
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	-252'275	-238'385	-240'364	-242'362	-244'380	-246'702
405	Sozialhilfe	-4'701'096	-6'577'837	-6'643'616	-6'710'051	-6'777'151	-6'844'922

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	-164'500	-184'000	-185'840	-187'698	-189'575	-191'471
420	Fürsorgeeinrichtungen	-1'111'480	-1'160'789	-1'172'119	-1'183'562	-1'195'119	-1'206'986
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'040
433	Personalkosten Administration	-696'960	-741'600	-740'734	-748'141	-755'622	-763'178
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	-437'520	-455'900	-449'753	-454'251	-458'794	-463'382
435	Personalkosten Sozialhilfe	-480'400	-498'700	-492'981	-497'911	-502'890	-507'919
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	-340'000	-355'000	-358'250	-361'533	-364'848	-368'406
437	Schulsozialarbeit	-180'050	-183'260	-184'929	-186'615	-188'317	-190'151
440	Lastenverteilung	1'107'196	2'850'647	2'566'989	2'839'555	3'069'720	3'231'535
450	AHV-Zweigstelle	-2'906'750	-2'986'700	-3'055'277	-3'128'251	-3'148'156	-3'225'270
460	Bereich Alter	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
500	Polizeiabteilung	-390'920	-404'980	-408'823	-412'703	-416'621	-420'671
501	Gemeindepolizei	-85'645	-120'667	-120'868	-120'969	-121'150	-121'952
505	Friedhof	-281'119	-199'919	-200'009	-235'100	-279'191	-292'621
510	Gesundheitspolizei	-52'800	-44'700	-44'860	-45'022	-45'185	-45'581
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	-24'380	-24'220	-24'339	-24'459	-24'581	-24'790
520	Militär	-96'077	-109'128	-109'685	-110'248	-110'816	-111'716
525	Feuerwehr	-147'268	-69'542	-133'164	-116'822	-185'517	-195'416
530	Zivilschutz	-282'183	-253'203	-268'918	-316'640	-310'869	-298'363
550	Verkehr	-157'028	-277'528	-277'717	-277'907	-278'098	-279'982

Gemeinde Worb		Planbilanz der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF					
		BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN		52'425'520	55'558'687	60'668'458	66'575'003	70'497'517	73'433'477
10	Finanzvermögen	24'756'646	25'415'456	26'092'842	27'075'866	27'978'218	28'306'697
14	Verwaltungsvermögen	27'668'874	30'143'231	34'575'616	39'499'137	42'519'299	45'126'780
PASSIVEN		52'425'520	55'558'687	60'668'458	66'575'003	70'497'517	73'433'477
20	Fremdkapital	39'397'920	42'748'015	48'617'030	55'501'702	60'448'532	64'579'825
20	Fremdkapital allgemein	17'984'551	17'984'551	17'984'551	17'984'551	17'984'551	17'984'551
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	121'228	121'228	121'228	121'228	121'228	121'228
205	Kurzfristige Rückstellungen	279'179	279'179	279'179	279'179	279'179	279'179
201/206	Finanzverbindlichkeiten	19'000'000	22'350'095	28'219'110	35'103'782	40'050'612	44'181'905
208	Langfristige Rückstellungen	385'850	385'850	385'850	385'850	385'850	385'850
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	1'627'112	1'627'112	1'627'112	1'627'112	1'627'112	1'627'112
29	Eigenkapital	13'027'599	12'810'671	12'051'427	11'073'300	10'048'984	8'853'651
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	115'856	115'856	115'856	115'856	115'856	115'856
293	Vorfinanzierungen	547'284	578'292	591'192	604'092	616'992	629'892
294	Reserven	3'922'395	3'922'395	3'922'395	3'922'395	3'922'395	3'922'395
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'727'206	1'386'556	1'035'422	684'289	333'155	-17'979
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	6'714'858	6'807'572	6'386'562	5'746'669	5'060'586	4'203'487
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			92'714	-421'010	-639'893	-686'082	-857'099
1/10 Steuern			1'866'576	1'893'542	1'914'350	1'941'649	1'963'645
Veränderung in 1/10 Steuern			0.05	-0.22	-0.33	-0.35	-0.44
Information:							
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			3.65	3.37	3.00	2.61	2.14

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Wasserversorgung		Beträge in CHF					
	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	184'471	65'971	24'896	15'011	7'946	-11'556	
Einlagen in SF	-384'400	-383'800	-383'814	-383'814	-383'814	-383'814	
Entnahmen aus SF	71'867	82'600	97'343	103'818	108'043	117'230	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-128'062	-235'229	-261'575	-264'985	-267'825	-278'140	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-128'062	-235'229	-261'575	-264'985	-267'825	-278'140	
+ planmässige Abschreibungen	71'867	82'600	97'343	103'818	108'043	117'230	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	384'400	383'800	383'814	383'814	383'814	383'814	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	71'867	82'600	97'343	103'818	108'043	117'230	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	256'338	148'571	122'239	118'829	115'989	105'674	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	256'338	148'571	122'239	118'829	115'989	105'674	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'845'000	657'000	952'000	498'000	353'000	690'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'588'662	-508'429	-829'761	-379'171	-237'011	-584'326	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	881'788	646'559	384'984	119'999	-147'826	-425'966	
Eigenkapital	10'284'610	10'350'581	10'375'477	10'390'488	10'398'434	10'386'878	
Verwaltungsvermögen	7'194'956	7'766'950	8'621'607	9'015'789	9'260'746	9'833'516	
Finanzkennzahlen	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	
Selbstfinanzierungsgrad	13.89%	22.61%	12.84%	23.86%	32.86%	15.32%	
Zinsbelastungsanteil	-2.02%	-1.93%	-0.29%	-0.21%	-0.17%	-0.11%	
Selbstfinanzierungsanteil	15.97%	10.06%	8.21%	7.95%	7.74%	7.01%	
Kapitaldienstanteil	2.46%	3.66%	6.25%	6.74%	7.04%	7.66%	
Kostendeckungsgrad	92.75%	86.46%	85.09%	84.97%	84.86%	84.45%	
Werterhaltungsquote	23.10%	23.84%	24.54%	25.23%	25.91%	26.56%	

Gemeinde Worb			Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Wasserversorgung			Gliederung nach Kostenstellen detailliert					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung		BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS		-128'062	-235'229	-261'575	-264'985	-267'825	-278'140
350	Wasserversorgung		-128'062	-235'229	-261'575	-264'985	-267'825	-278'140
350	30	Personalaufwand	-205'250	-210'950	-213'060	-215'191	-217'343	-219'516
350	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'080'014	-1'035'581	-1'035'581	-1'035'581	-1'035'581	-1'042'830
350	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-71'867	-82'600	-97'343	-103'818	-108'043	-117'230
350	34	Passivzinsen						
350	35	Einlage Wiederbeschaffungswert	-384'400	-383'800	-383'814	-383'814	-383'814	-383'814
350	36	Transferaufwand	-23'800	-23'900	-24'139	-24'380	-24'624	-24'870
350	38	Ausserordentlicher Aufwand						
350	41	Regalien und Konzessionen	300	300	300	300	300	300
350	42	Entgelte	1'515'710	1'373'280	1'373'280	1'373'280	1'373'280	1'373'280
350	44	Finanzertrag	32'460	28'490	4'338	3'129	2'512	1'691
350	45	Entnahme Abschreibungen	71'867	82'600	97'343	103'818	108'043	117'230
350	46	Transferertrag	16'932	16'932	17'101	17'272	17'445	17'619

Gemeinde Worb		Planbilanz der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Wasserversorgung		Beträge in CHF					
		BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN		10'284'610	10'350'581	10'375'477	10'390'488	10'398'434	10'386'878
10	Finanzvermögen	3'089'654	2'583'631	1'753'870	1'374'699	1'137'688	553'362
14	Verwaltungsvermögen	7'194'956	7'766'950	8'621'607	9'015'789	9'260'746	9'833'516
PASSIVEN		10'284'610	10'350'581	10'375'477	10'390'488	10'398'434	10'386'878
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	10'284'610	10'350'581	10'375'477	10'390'488	10'398'434	10'386'878
293	Vorfinanzierungen	9'402'822	9'704'022	9'990'493	10'270'489	10'546'260	10'812'844
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	881'788	646'559	384'984	119'999	-147'826	-425'966

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026				26.08.2021
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF				
	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	327'289	197'429	184'569	170'733	156'727	139'446
Einlagen in SF	-525'600	-522'056	-522'056	-522'056	-522'056	-417'645
Entnahmen aus SF	30'213	20'150	19'816	19'816	19'816	19'816
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-168'098	-304'477	-317'671	-331'507	-345'513	-258'383
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-168'098	-304'477	-317'671	-331'507	-345'513	-258'383
+ planmässige Abschreibungen	30'213	20'150	19'816	19'816	19'816	19'816
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	525'600	522'056	522'056	522'056	522'056	417'645
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	30'213	20'150	19'816	19'816	19'816	19'816
Selbstfinanzierung (Cash flow)	357'502	217'579	204'385	190'549	176'543	159'262
Selbstfinanzierung (Cash flow)	357'502	217'579	204'385	190'549	176'543	159'262
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	100'000	815'000	75'000	810'000	850'000	-100'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	257'502	-597'421	129'385	-619'451	-673'457	259'262
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'173'180	868'703	551'032	219'525	-125'988	-384'371
Eigenkapital	12'823'969	13'021'398	13'205'967	13'376'700	13'533'427	13'672'873
Verwaltungsvermögen	1'485'592	1'465'776	1'445'960	1'426'144	1'406'328	1'386'512
Finanzkennzahlen	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierungsgrad	357.50%	26.70%	272.51%	23.52%	20.77%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-2.63%	-1.14%	-1.19%	-1.21%	-1.22%	-1.24%
Selbstfinanzierungsanteil	17.08%	10.53%	9.89%	9.22%	8.54%	7.71%
Kapitaldienstanteil	-1.19%	-0.16%	-0.23%	-0.25%	-0.26%	-0.28%
Kostendeckungsgrad	92.74%	87.28%	86.81%	86.31%	85.82%	89.00%
Werterhaltungsquote	21.59%	22.52%	23.45%	24.38%	25.31%	26.05%

Gemeinde Worb			Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Abwasserentsorgung			Gliederung nach KJostenstellen detailliert					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung		BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS		-168'098	-304'477	-317'671	-331'507	-345'513	-258'383
355	Abwasserbeseitigung		-168'098	-304'477	-317'671	-331'507	-345'513	-258'383
355	30	Personalaufwand	-4'350	-4'340	-4'383	-4'427	-4'471	-4'516
355	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-382'262	-442'624	-442'624	-442'624	-442'624	-445'722
355	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-30'213	-20'150	-19'816	-19'816	-19'816	-19'816
355	35	Einlage Wiederbeschaffungswert	-525'600	-522'056	-522'056	-522'056	-522'056	-417'645
355	36	Transferaufwand	-1'372'292	-1'404'692	-1'418'739	-1'432'926	-1'447'255	-1'461'728
355	42	Entgelte	2'061'346	2'045'715	2'045'615	2'045'615	2'045'615	2'045'615
355	44	Finanzertrag	55'060	23'520	24'516	24'911	25'278	25'613
355	45	Entnahme Abschreibungen	30'213	20'150	19'816	19'816	19'816	19'816

Gemeinde Worb		Planbilanz der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF					
		BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN		12'823'969	13'021'398	13'205'967	13'376'700	13'533'427	13'672'873
10	Finanzvermögen	11'338'377	11'555'622	11'760'007	11'950'556	12'127'099	12'286'361
14	Verwaltungsvermögen	1'485'592	1'465'776	1'445'960	1'426'144	1'406'328	1'386'512
PASSIVEN		12'823'969	13'021'398	13'205'967	13'376'700	13'533'427	13'672'873
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	12'823'969	13'021'398	13'205'967	13'376'700	13'533'427	13'672'873
293	Vorfinanzierungen	11'650'789	12'152'695	12'654'935	13'157'175	13'659'415	14'057'244
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'173'180	868'703	551'032	219'525	-125'988	-384'371

Gemeinde Worb		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Abfallentsorgung		Beträge in CHF					
	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	15'065	30'265	22'990	15'598	8'116	-3'415	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	15'065	30'265	22'990	15'598	8'116	-3'415	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	15'065	30'265	22'990	15'598	8'116	-3'415	
+ planmässige Abschreibungen							
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	15'065	30'265	22'990	15'598	8'116	-3'415	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	15'065	30'265	22'990	15'598	8'116	-3'415	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	15'065	30'265	22'990	15'598	8'116	-3'415	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	254'294	284'559	307'549	323'147	331'263	327'848	
Eigenkapital	254'294	284'559	307'549	323'147	331'263	327'848	
Finanzkennzahlen	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026	
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	-1.00%	
Zinsbelastungsanteil	-0.11%	-0.04%	-0.04%	-0.05%	-0.05%	-0.05%	
Selbstfinanzierungsanteil	1.16%	2.25%	1.71%	1.16%	0.60%	-0.25%	
Kapitaldienstanteil	-0.11%	-0.04%	-0.04%	-0.05%	-0.05%	-0.05%	
Kostendeckungsgrad	101.17%	102.30%	101.74%	101.17%	100.61%	99.75%	

Gemeinde Worb			Erfolgsrechnung der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Abfallentsorgung			Gliederung nach Kostenstellen detailliert					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung		BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
	ERGEBNIS		15'065	30'265	22'990	15'598	8'116	-3'415
360	Abfallentsorgung		15'065	71'815	64'735	57'541	50'258	39'083
360	30	Personalaufwand	-172'190	-171'500	-173'215	-174'947	-176'696	-178'463
360	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-555'900	-542'940	-542'940	-542'940	-542'940	-546'741
360	36	Transferaufwand	-558'500	-559'900	-565'499	-571'154	-576'866	-582'635
360	42	Entgelte	1'300'185	1'330'435	1'330'435	1'330'435	1'330'435	1'330'435
360	44	Aktivzinsen	1'470	510	592	631	654	659
360	46	Transferertrag		15'210	15'362	15'516	15'671	15'828
361	Tierkörperbeseitigung			-41'550	-41'745	-41'943	-42'142	-42'498
361	30	Personalaufwand		-4'340	-4'383	-4'427	-4'471	-4'516
361	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		-22'000	-22'000	-22'000	-22'000	-22'154
361	36	Transferaufwand		-15'210	-15'362	-15'516	-15'671	-15'828

Gemeinde Worb		Planbilanz der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Abfallentsorgung		Beträge in CHF					
		BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
AKTIVEN		254'294	284'559	307'549	323'147	331'263	327'848
10	Finanzvermögen	254'294	284'559	307'549	323'147	331'263	327'848
14	Verwaltungsvermögen						
PASSIVEN		254'294	284'559	307'549	323'147	331'263	327'848
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	254'294	284'559	307'549	323'147	331'263	327'848
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	254'294	284'559	307'549	323'147	331'263	327'848

Gemeinde Worb		Indizes der Planperiode 2022 – 2026					26.08.2021
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF					
		BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Codes für ER und IR							
A	Teuerungsfaktoren						
1	Konsumentenpreise	0	0	0	0	0	0.7
2	Baukosten		0	0	0	0	1
3	Personalkosten gem. Kt.		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
4			0	0	0	0	0
5			0	0	0	0	0
6			0	0	0	0	0
7			0	0	0	0	0
8			0	0	0	0	0
9			0	0	0	0	0
B	Entwicklungsfaktoren						
1	Wohnbevölkerung	11'344	11'384	11'419	11'429	11'440	11'450
2		0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	0	0
6		0	0	0	0	0	0
7		0	0	0	0	0	0
8		0	0	0	0	0	0
9	Nullwachstum			0	0	0	0
C	Freie Faktoren						
1	Realeinkommen Pers.aufwand		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
2	Realzuwachs Sachaufwand		1	1	1	1	1
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			0	0	0	0	0
9	Interne Verrechnungen (39/49)		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
Zinsen, Abschreibungen, Steuern							
	Verzinsung Ergebnis KF passiv	0	1.500	0.750	0.750	0.750	0.750
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.500	0.200	0.200	0.200	0.200
Realisierungsgrad Investitionen in %							
	Verwaltungs- und Finanzvermögen	100.00	*100	100.00	100.00	100.00	100.00
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

* Abschreibungen gem. GRB mit 70 % berücksichtigt!

Steuerertrag HRM2	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Steuerertrag HRM2
Bevölkerung	11'134	11'137	11'280	11'410	11'450	11'460	11'486	11'554	11'584	Bevölkerung
Steuerpflichtige	6'970	7'123	7'087	7'188	7'213	7'220	7'236	7'279	7'298	Steuerpflichtige
Steueranlage; ab 2021 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	Steueranlage jur. Personen
Einkommenssteuern										Einkommenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				-1.00 %	1.30 %	1.20 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	1'839.66	1'835.66	2'048.69	2'028.20	2'054.57	2'079.22	2'100.02	2'121.02	2'142.23	Steuer pro Pflichtiger
Total	21'798'175	22'228'238	24'682'398	24'783'816	25'193'325	25'520'388	25'832'712	26'246'085	26'577'740	Total
Vermögenssteuern										Vermögenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	202.86	188.59	192.93	194.86	196.81	198.77	200.76	202.77	204.80	Steuer pro Pflichtiger
Total	2'403'724	2'283'658	2'324'384	2'381'085	2'413'260	2'439'758	2'469'616	2'509'135	2'540'841	Total
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
° Gewinnsteuern	1'117'133	1'087'511	672'628	960'000	960'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000	° Gewinnsteuern
° Kapitalsteuern	25'420	26'189	12'611	15'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000	° Kapitalsteuern
° Holdingsteuern	2'745	2'413	977	1'000	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800	° Holdingsteuern
° Zuwachsrate pro Jahr										° Zuwachsrate pro Jahr
Total	1'145'298	1'116'113	686'216	976'000	987'800	1'027'800	1'027'800	1'027'800	1'027'800	Total
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-256'385	-273'120	-174'227	-255'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	-200'000	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	1'095'352	1'016'871	1'068'259	1'062'600	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-686'266	-598'347	-801'203	-600'000	-600'000	-600'000	-600'000	-600'000	-600'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-11'312	-15'334	-13'228	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	-15'000	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*	292'653	280'243	279'265	290'000	290'000	290'000	290'000	290'000	290'000	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-138'711	-130'038	-178'042	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	226'070	246'743	317'320	200'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	8'807	9'273	9'346	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	386'509	739'048	445'763	650'100	650'000	650'000	650'000	650'000	650'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-11'886	-43'385	-38'926	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	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*	15'219	11'649	11'848	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-7'541	-2'314	-7'588	-1'850	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern juristische Personen*
Eingang abgeschriebene Steuern*	30'881	38'992	17'808	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	Eingang abgeschriebene Steuern*
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	26'290'587	26'908'290	28'629'393	27'760'501	28'344'585	28'698'146	29'040'328	29'493'220	29'856'581	Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP				1'609'250	1'620'800	1'660'800	1'660'800	1'660'800	1'660'800	Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total				29'369'751	29'965'385	30'358'946	30'701'128	31'154'020	31'517'381	Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total
Steueranlagezehntel NP in CHF	1'546'505	1'582'841	1'684'082	1'632'971	1'667'329	1'688'126	1'708'255	1'734'895	1'756'269	Steueranlagezehntel NP in CHF
Steueranlagezehntel JP in CHF				94'662	95'341	97'694	97'694	97'694	97'694	Steueranlagezehntel JP in CHF
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF				1'727'632	1'762'670	1'785'820	1'805'949	1'832'589	1'853'964	Steueranlagezehntel NP und JP in CHF
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!										
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	0	64'694	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	60'000	Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	1'807'453'550	1'845'374'310	2'026'942'220	2'040'000'000	2'040'000'000	2'040'000'000	2'040'000'000	2'040'000'000	2'040'000'000	Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'494.76	2'552.18	2'693.77	2'727.08	2'768.04	2'798.96	2'821.54	2'842.97	2'866.06	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	94.24	96.76	97.67	100.55	102.43	101.57	101.85	102.07	102.38	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'647.15	2'637.65	2'758.15	2'712.09	2'702.49	2'755.56	2'770.33	2'785.20	2'799.52	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2022	Abweichung	2023	Abweichung	2024	Abweichung	2025	Abweichung	2026
	ERGEBNIS	92'714	-513'724	-421'010	-218'883	-639'893	-46'189	-686'082	-171'017	-857'099
30	Personalaufwand	-10'318'080	-73'488	-10'391'568	-103'916	-10'495'484	-104'955	-10'600'439	-106'002	-10'706'441
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'726'974	184'600	-7'542'374	-157'000	-7'699'374	-21'500	-7'720'874	21'358	-7'699'516
33	Abschreibungen	-1'783'707	-317'908	-2'101'615	-133'864	-2'235'479	-145'359	-2'380'838	-187'681	-2'568'519
34	Verwaltungsvermögen	-326'420	-62'204	-388'624	-6'399	-395'023	-35'738	-430'761	-33'562	-464'323
35	Finanzaufwand	-780'000	0	-780'000	0	-780'000	0	-780'000	-5'460	-785'460
36	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-33'314'197	610'173	-32'704'024	-177'323	-32'881'347	-313'396	-33'194'743	-402'679	-33'597'422
38	Transferaufwand	-32'000	1'500	-30'500	0	-30'500	0	-30'500	0	-30'500
39	Ausserordentlicher Aufwand	-939'160	-4'126	-943'286	-4'142	-947'428	-4'161	-951'589	-4'182	-955'771
40	Interne Verrechnungen	34'160'300	458'420	34'618'720	353'737	34'972'457	464'074	35'436'531	373'941	35'810'472
41	Fiskalertrag	370'000	0	370'000	0	370'000	0	370'000	0	370'000
42	Regalien und Konzessionen	4'497'530	29'024	4'526'554	39'416	4'565'970	39'807	4'605'777	40'207	4'645'984
43	Entgelte									
44	Verschiedene Erträge	900'057	-7'990	892'067	0	892'067	0	892'067	0	892'067
45	Finanzertrag	2'050'000	-1'270'000	780'000	0	780'000	0	780'000	0	780'000
46	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'054'563	-93'513	11'961'050	-34'111	11'926'939	70'296	11'997'235	128'276	12'125'511
48	Transferertrag	341'642	27'092	368'734	0	368'734	0	368'734	0	368'734
49	Ausserordentlicher Ertrag	939'160	4'696	943'856	4'719	948'575	4'743	953'318	4'767	958'085
49	Interne Verrechnungen									
Kostenentwicklung Lastenausgleichssysteme:										
3611.01	LA Lehrergehälter:	-4'199'341	-139'628	-4'338'969	-131'551	-4'470'520	-232'468	-4'702'988	-244'555	-4'947'543
171/2	3611.01 Kindergarten	-564'339	-18'764	-583'103	-17'679	-600'782	-31'241	-632'023	-32'865	-664'888
173/5	3611.01 Primarschule	-2'530'587	-84'142	-2'614'729	-79'275	-2'694'004	-140'088	-2'834'092	-147'373	-2'981'465
174	3611.01 Sekundarstufe I	-1'104'415	-36'722	-1'141'137	-34'597	-1'175'734	-61'139	-1'236'873	-64'317	-1'301'190
215	3621.61 Finanzausgleich:	0	-24'463	-24'463	-152'232	-176'695	-49'006	-225'701	7'781	-217'920
215	3621.61 LA Neue Aufgabenteilung:	-2'110'850	4'050	-2'106'800	9'620	-2'097'180	-4'758	-2'101'938	-890	-2'102'828
340	3631.01 LA ÖV:	-1'559'849	56'725	-1'503'124	-23'905	-1'527'029	-52'965	-1'579'994	-5'927	-1'585'921
440	3611.06 LA Sozialhilfe:	-6'583'570	-378'030	-6'961'600	177'280	-6'784'320	133'926	-6'650'394	64'614	-6'585'780
450	3631.02 LA EL:	-2'749'810	-66'890	-2'816'700	-71'220	-2'887'920	-18'038	-2'905'958	-74'974	-2'980'932
450	3631.03 LA Familienzulage:	-68'460	-240	-68'700	-60	-68'760	-156	-68'916	-408	-69'324
TOTAL Veränderungen Lastenausgleich		-17'271'880	-548'476	-17'820'356	-192'068	-18'012'424	-223'465	-18'235'889	-254'359	-18'490'248
215	4621.61 Soziodemografischer Zuschuss (Ertrag)	175'000	0	175'000	0	175'000	0	175'000	0	175'000
215	4622.71 Finanzausgleich (Ertrag)	186'127	-186'127							