

**Finanzplanung 2021 – 2025
der Einwohnergemeinde Worb**

Inhaltsverzeichnis

1	Vorwort	III
1.1	Genehmigungsverfahren	III
1.2	Erarbeitung des Finanzplans	III
1.3	Finanzplan unter Berücksichtigung von Prioritäten	IV
2	Planungsgrundlagen	V
2.1	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	V
2.2	Allgemeines.....	V
2.3	Rechnung 2019.....	VI
2.4	Budget 2020 und 2021	VI
2.5	Entwicklung Steuerertrag	VII
3	Planungsergebnisse	VIII
3.1	Ergebnis mit Investitionsprojekten Priorität 1 und 2.....	VIII
3.2	Ergebnis mit einer Steueranlage von 1,90 Einheiten	IX
3.3	Fremdmittelentwicklung	IX
4	Spezialfinanzierungen	X
4.1	Wasserversorgung.....	X
4.2	Abwasserentsorgung	X
4.3	Abfallentsorgung	XI
5	Finanzkennzahlen	XI
5.1	Allgemeiner Haushalt.....	XI
5.2	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	XI
5.3	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	XII
5.4	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung.....	XII
6	Fazit	XII
7	Antrag und Beschluss	XIII

Anhang

-	Investitionsprogramm	1 - 12
-	Kurzkommentare zu den Projekten	13 - 22
-	Ergebnisse der Finanzplanung	23 - 35
-	Übersicht Feuerwehr (einseitige Spezialfinanzierung; neu im Allgemeinen Haushalt)	36
-	Prognoseannahmen (Indizes)	37
-	Steuerprognose.....	38
-	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen inkl. Kostensteigerungen Lastenausgleich.....	39

Finanzplanung 2021 - 2025: 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 Genehmigungsverfahren

In seiner Antwort an den Grossen Gemeinderat auf die Motion der FDP-Fraktion «Schuldenbremse im Gesetz verankern» hält der Gemeinderat folgendes fest:

Die Genehmigung des Finanzplans durch den Grossen Gemeinderat ist in der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb (Art. 49) geregelt. Der Gemeinderat ist der Ansicht, dass die jährliche Finanzplanung dem GGR nur noch zur Kenntnis gebracht werden soll und wird diesen Artikel bei nächster Gelegenheit (Verfassungsänderung) entsprechend zur Abänderung empfehlen. Die Finanzkommission hat diese Forderung mit dem laufenden Finanzplanungsprozess nochmals verstärkt und dem Gemeinderat einen entsprechenden Antrag unterbreitet.

Die diesjährige Finanzplanung steht ganz im Zeichen der Corona-Krise. So zeigen die Prognosen der finanziellen Entwicklung von Worb und vom Kanton Bern im Allgemeinen ein düsteres Bild. Das Budget 2021, welches die Grundlage für die Erstellung der vorliegenden Finanzplanung bildet, rechnet mit einem ausserordentlich hohen Aufwandüberschuss von 2,2 Millionen Franken. So erstaunt es nicht, dass die Finanzplanung ebenfalls hohe Defizite ausweist. Angesichts der Folgen der Corona-Krise und der dringenden hohen Investitionen in die Infrastruktur während der Planungsperiode muss eine **Steuererhöhung** in Betracht gezogen werden. Unter Berücksichtigung der grossen Unsicherheit betreffend der weiteren Entwicklung der Corona-Pandemie ist es aber zum heutigen Zeitpunkt noch zu früh, Sofortmassnahmen zu ergreifen.

1.2 Erarbeitung des Finanzplans

Der vorliegende Finanzplan beruht auf den Eingaben der Abteilungen, welche ihre Investitionsvorhaben bis spätestens **31. März 2020** der Finanzabteilung melden mussten. Zwischen den Eingaben und der wegen der Corona-Situation verschobenen Behandlung im Grossen Gemeinderat liegen also mehr als acht Monate.

Der Corona-Lockdown und die grosse Ungewissheit, was diesbezüglich in Zukunft noch alles auf uns zukommen wird, erschwert die Planung ungemein. Im Gegensatz zu anderen Jahren hält sich die Gemeinde Worb für einmal nicht an die Prognosen der Kantonalen Planungsgruppe, welche gestützt auf die im Juni vorliegenden Annahmen des BAK Basel und diverser Banken einen Steuerrückgang von bis zu 5,6 Prozent berechnet hat. Grund dafür ist, dass die

Gemeinde Worb aufgrund der Struktur der Steuerzahler noch nicht so stark von den wirtschaftlichen Folgen der Corona-Krise betroffen ist. Sie rechnet für das Jahr 2021 mit einer Steuereinbusse von einem Prozent.

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 dafür positiv auf den künftigen Abschreibungsbedarf auswirkt.

1.3 Finanzplan unter Berücksichtigung von Prioritäten

Die vom Gemeinderat jährlich neu definierten Vorgaben sehen folgende, zwingend anzugebende Prioritätsstufen für Investitionsvorhaben vor:

Priorität 1	Beschlossener Kredit	Priorität 3	Entwicklungsbedarf
Priorität 2	Zwangsbedarf	Priorität 4	Wunschbedarf

Der Gemeinderat hat an der ersten Lesung vom 31. August 2020 folgenden Beschluss gefasst: Dem Grossen Gemeinderat soll die Variante, welche nur die Investitionen mit Priorität 1 und 2 berücksichtigt, zur Genehmigung unterbreitet werden. Zudem soll keine Steuererhöhung in der Finanzplanung eingerechnet werden.

Folgende Investitionsprojekte sind mit Priorität 3 «Entwicklungsbedarf» eingegeben worden, welche mit Sicherheit früher oder später in **Zwangsbedarf** umgewandelt werden:

Konto-Nr.	Projekt	Prio	Gesamtkredit netto	Jahr(e)
170.02	Ersatz Schulmobiliar	3	1'000'000	2021 - 2022
312.01	Gemeindenspielplatz	3	600'000	2021
316.02	Biglebach, Hochwasserschutz	3	450'000	2022 - 2025
316.03	Änggisteibach, Hochwasserschutz Retention	3	310'000	2021 - 2023
330.02	Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel	3	480'000	2021 - 2022
330.04	Sanierung Alte Bernstrasse	3	650'000	2024 - 2025
330.05	Sanierung Sonneggstrasse	3	440'000	2023 - 2025
330.07	Sanierung Promenadenstrasse	3	500'000	2022 - 2024
330.11	Sanierung Zelgweg	3	400'000	2021 - 2024
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	3	170'000	2020 - 2023
330.19	Sanierung Schlossstalden	3	300'000	2022 - 2024
330.20	Sanierung Farbstrasse	3	670'000	2023 - 2024
330.23	Sanierung Eggasse	3	210'000	2023 - 2025
374.08	SA Worboden, Ersatz Bodenbeläge	3	2'400'000	2025 - 2027
525.06	Feuerwehr, Anhängeleiter (Occasion)	3	150'000	2021
350.07	WV, Ersatz Ltg. Promenadenstr. - Paradiesweg	3	321'000	2021 - 2023
350.25	WV, Netzersatz Schlossstalden	3	194'000	2021 - 2023
350.26	WV, Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Ant. Ltgn.	3	1'000'000	2020 - 2022
350.26	WV, Netzaufbau, Anteil Einkaufssummen	3	500'000	2021 - 2022
350.26	WV, Netzaufbau, Anteil Messsteuerung	3	100'000	2021 - 2022
350.28	WV, Netzersatz Farbstrasse	3	428'000	2023 - 2024
350.29	WV, Netzersatz Blüemlisalpstrasse	3	388'000	2020 - 2022
350.31	WV, Netzersatz Eggasse Nord	3	144'000	2022 - 2023
355.02	AWE, Hochwasserschutz Dentenberg, ND 80 J.	3	800'000	2020 - 2023
355.02	AWE, Hochwasserschutz Dentenberg, ND 15 J.	3	520'000	2020 - 2023
355.02	AWE, Hochwasserschutz Dentenberg, ND 50 J.	3	230'000	2020 - 2023

Die Ergebnistabelle des Gesamthaushalts unter Berücksichtigung der Investitionsprojekte mit **Prioritäten 1 und 2** zeigt folgende Entwicklung:

Erfolgsrechnung	Budget 2021	2022	2023	2024	2025
Allgemeiner Haushalt inkl. Feuerwehr	-2'130'452	-3'009'150	-2'788'596	-3'323'105	-3'690'686
Wasserversorgung	-128'111	-169'734	-169'874	-171'095	-174'728
Abwasserentsorgung	-168'098	-223'871	-238'319	-251'310	-264'132
Abfallentsorgung	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006
Gesamthaushalt	-2'411'596	-3'394'044	-3'194'556	-3'749'850	-4'140'552

Zum Vergleich werden hier die Ergebnisse der Erfolgsrechnung unter Berücksichtigung der Investitionsprojekte mit **allen Prioritäten** aufgezeigt:

Erfolgsrechnung	Budget 2021	2022	2023	2024	2025
Allgemeiner Haushalt inkl. Feuerwehr	-2'206'166	-3'219'849	-3'069'819	-3'661'198	-4'105'731
Wasserversorgung	-128'111	-177'373	-181'692	-185'596	-190'312
Abwasserentsorgung	-168'098	-226'177	-244'295	-259'021	-271'631
Abfallentsorgung	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006
Gesamthaushalt	-2'487'310	-3'614'688	-3'493'573	-4'110'155	-4'578'680

2 Planungsgrundlagen

2.1 Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Seit dem Jahr 2016 wird die Gemeinderrechnung 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 im Rechnungsjahr 2019 Teile des bestehenden Verwaltungsvermögens verkauft wurden, betragen die jährlichen **Abschreibungstranchen** noch rund **946'000 Franken**.

2.2 Allgemeines

Für die Erarbeitung der Finanzplanung kam wie bereits im Vorjahr die Software der Firma plektra zur Anwendung. In diesem 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 2021 - 2025 basiert auf der aktualisierten Vorjahresplanung, der Rechnung 2019 und den eingegebenen Budgetwerten 2021. 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.

Der Nachholbedarf im Bereich der Hochbauten wird in den nächsten Jahren weiterhin spürbar sein. Die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts (inkl. Feuerwehr; mit Prio. 1 und 2) betragen über die gesamte Planperiode 2021 – 2025 rund 23,1 Millionen Franken (durchschnittlich CHF 4,6 Mio. pro Jahr). Dank diversen Liegenschaftsverkäufen in den Jahren 2015 bis 2020 (Altersheim, Wohnungen Ballenbühlweg, FW-Magazin Enggistein, ehemalige Bibliothek, Richigen-Heimet und das Schulhaus Wattenwil) können die Investitionen bis mindestens Mitte 2021 aus den Liquiditätsreserven und den selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden, womit vorläufig noch ein Anstieg der Verschuldung verhindert werden kann.

2.3 Rechnung 2019

Die Rechnung 2019 schloss mit einem Ertragsüberschuss von 1'451'257 Franken und damit rund 2 Millionen Franken besser ab als geplant (Allgemeiner Haushalt). Weil die ordentlichen Abschreibungen des Allgemeinen Haushalts tiefer ausgefallen sind als dessen Nettoinvestitionen, wurde ein Teil des Ertragsüberschusses der Finanzpolitischen Reserve zugewiesen (gemäss Art. 84 GV). Diese hat sich in der Folge um rund 544'000 Franken erhöht und weist neu einen Bestand von 1,78 Millionen Franken aus. Der Bilanzüberschuss (299) beträgt per 01.01.2020 8,62 Millionen Franken.

Wie üblich führten viele gegenläufige Effekte zu Abweichungen gegenüber dem Budget. Die Hauptgründe der Besserstellung lagen diesmal beim Lastenausgleich Sozialhilfe, bei den Buchgewinnen und beim geringeren Abschreibungsbedarf aufgrund der wiederum bescheidenen Investitionstätigkeit.

2.4 Budget 2020 und 2021

Das Budget 2020 wurde vom Grossen Gemeinderat an seiner Sitzung vom 14. Oktober 2019 bei gleichbleibender Steueranlage von 1,7 Einheiten mit einem Aufwandüberschuss von 313'990 Franken genehmigt.

Das Budget für das Jahr 2021 schliesst bei einem Aufwand von 56'593'379 Franken und einem Ertrag von 54'387'212 Franken mit einem Aufwandüberschuss von 2'206'167 Franken ab. Es basiert wie schon seit dem Jahr 2015 auf einer Steueranlage von 1,70 Einheiten.

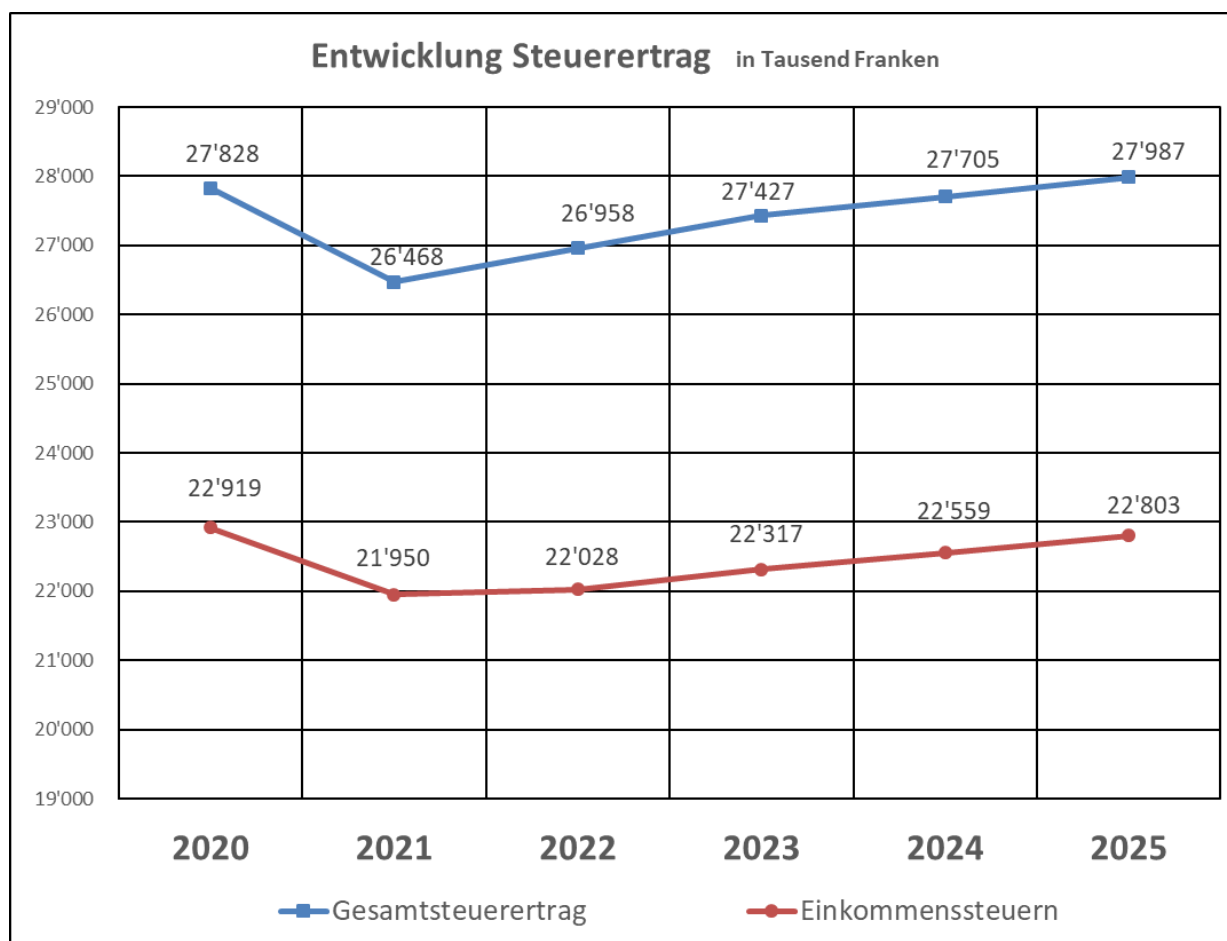
2.5 Entwicklung Steuerertrag

Es wird davon ausgegangen, dass der Steuerertrag 2020 noch nicht stark von der Corona-Krise beeinflusst und somit im Rahmen der geplanten Werte abschliessen wird. Der weitere Verlauf ist jedoch mit grossen Unsicherheiten verbunden. Es steht einzig fest, dass die Krise in den kommenden Jahren deutliche Spuren im kantonalen Finanzhaushalt hinterlassen wird.

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

Die Zuwachsraten der Einkommenssteuern liegen für die Steuerjahre 2021 bis 2025 zwischen minus 1,0 und plus 1,0 Prozent. Aufgrund der kürzlichen Bautätigkeit in der Gemeinde (Sonnenboden, Stürneplatz, Sonne Rüfenacht und 3-Klang) wird bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2025 mit 7'164 Steuerpflichtigen gerechnet. Gegenüber dem Budgetjahr 2021 entspricht dies einem Zuwachs von 59 Steuerpflichtigen.

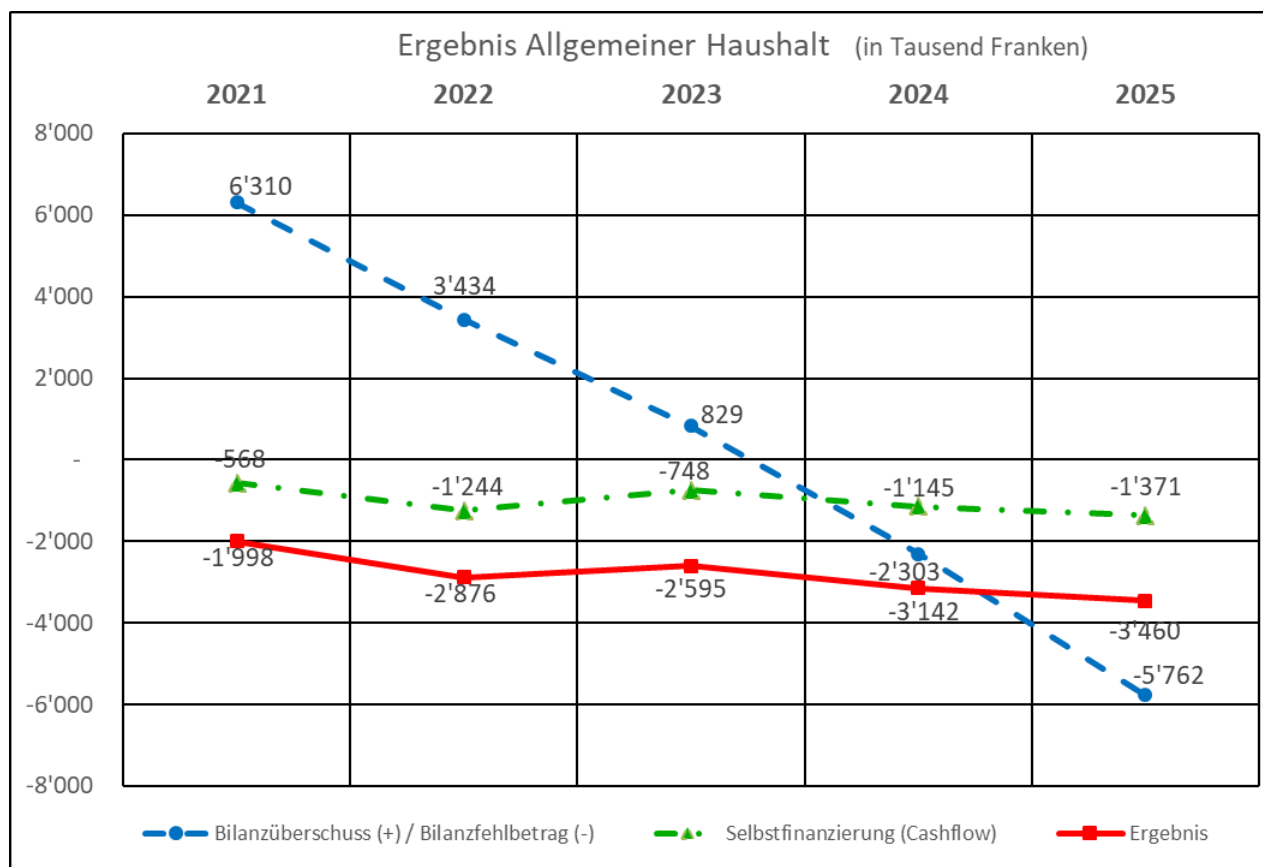
Prognose	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohner	11'460	11'500	11'535	11'545	11'555
Steuerpflichtige	7'105	7'130	7'152	7'158	7'164



3 Planungsergebnisse

3.1 Ergebnis mit Investitionsprojekten Priorität 1 und 2

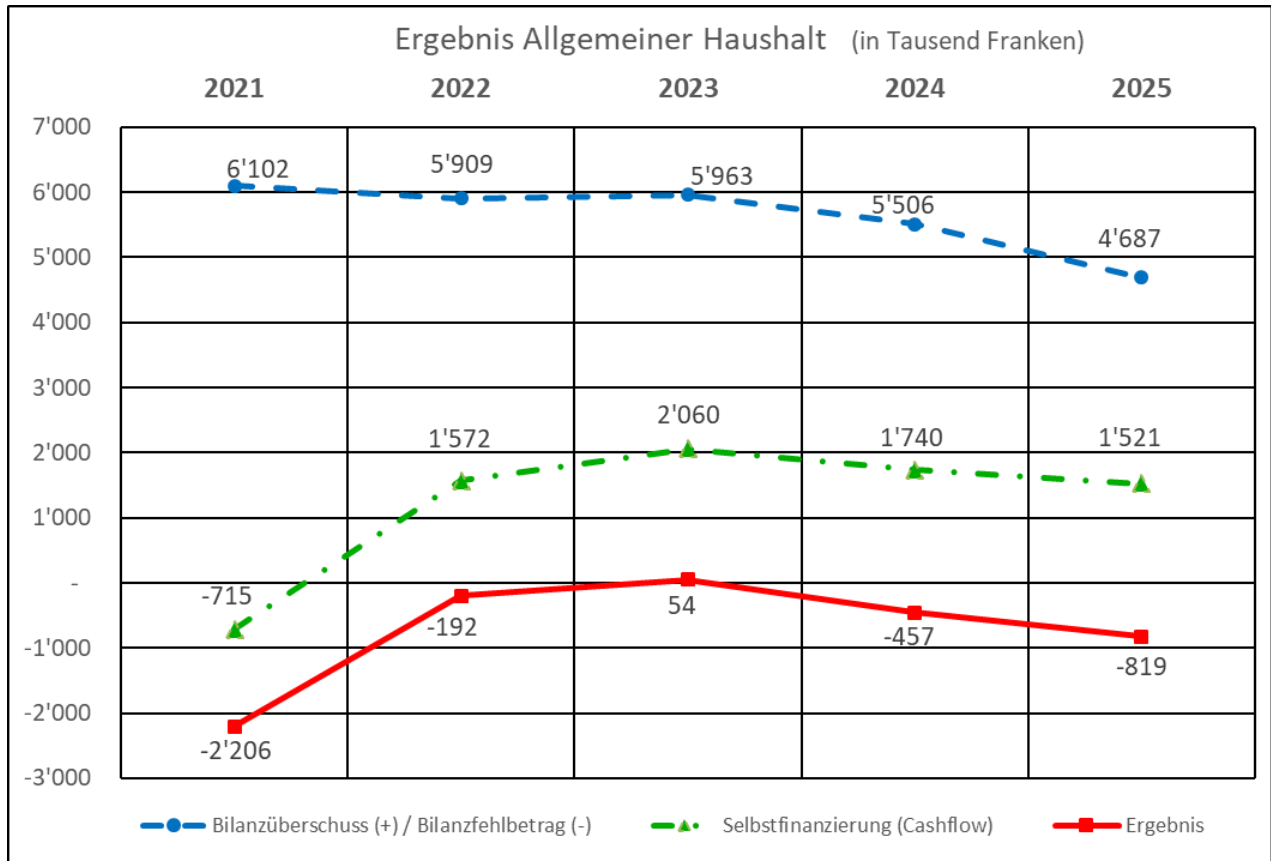
Die Finanzplanergebnisse des Allgemeinen Haushalts bewegen sich in den Jahren 2021 bis 2025 zwischen minus 2,0 Millionen Franken und minus 3,5 Millionen Franken. Ohne Steuererhöhung würde bereits im Jahr 2024 ein Bilanzfehlbetrag entstehen, welcher bis Ende der Planperiode auf rund 5,8 Millionen Franken anwachsen würde. Der Cashflow bewegt sich durchgehend im Minusbereich was bedeutet, dass nicht einmal mehr die Erfolgsrechnung durch eigene Mittel bestritten werden kann. Haupteinflussfaktoren sind einerseits der Rückgang des Steuerertrags der Natürlichen Personen und andererseits die Mehrbelastung bei den Abgaben an den Lastenausgleich Sozialhilfe. Die Lastenverteilungen wurden gemäss den Vorgaben des Kantons (Finanzplanungshilfe) übernommen. Unter diesen Voraussetzungen fällt auch der Selbstfinanzierungsgrad in den Minusbereich und erreicht im Jahr 2025 einen Höchstwert von - 57,7 Prozent.



Anmerkung: das Ergebnis 2021 (CHF -1'998'184) entspricht nicht dem Budget 2021 (CHF 2'206'167), weil in der Finanzplanung nur Projekte mit Priorität 1 und 2 berücksichtigt wurden, was rund CHF 208'000 weniger Abschreibungs- und Zinsaufwand zur Folge hat.

3.2 Ergebnis mit einer Steueranlage von 1,90 Einheiten

Eine Erhöhung der Steueranlage um 0,2 Einheiten hätte folgende Auswirkungen auf die Finanzplanung des Allgemeinen Haushalts:



Die Grafik zeigt, dass der selbstbestimmte Grenzwert des Bilanzüberschusses (nicht unter CHF 5 Mio.) am Ende der Planperiode im Jahr 2025 trotzdem unterschritten würde. Es sei aber hier noch einmal auf den Umstand hingewiesen, dass die Entwicklung infolge der Corona-Krise äusserst ungewiss ist und dass dieses Szenario auf eher pessimistischen Annahmen beruht.

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 20,0 Millionen Franken bewegen. Zwei Darlehen über je 5,0 Millionen Franken werden in der zweiten Hälfte des Jahres 2021 ersetzt werden können, was zu besseren Zinskonditionen möglich sein wird.

4 Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und Feuerwehr) sind in eigenen Finanzplänen enthalten. Als Grundlage dienen in allen Plänen die gleichen Planwerte wie im Allgemeinen Haushalt.

Weil das Vermögen der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr voraussichtlich per Ende 2020 aufgebraucht sein wird, wird sie in Zukunft beim Allgemeinen Haushalt aufgeführt. Zukünftige Verluste der Feuerwehr müssen somit durch die ordentlichen Steuererträge finanziert werden.

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

Der Beitritt zum Wasserverbund Region Bern (WVRB) im Jahr 2019 hatte einschneidende Auswirkungen auf die Spezialfinanzierung Werterhalt, auf die Gebühren und somit auch auf den Zielwert der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich. Das Budget 2021 rechnet wiederum mit einer Verbrauchsgebühr pro Kubikmeter von CHF 1.60. Der Zielwert wird sich neu auf rund 461'000 Franken belaufen.

Weil die Kosten nach heutigen Erkenntnissen steigen werden, wird auch das Ergebnis der Erfolgsrechnung von Jahr zu Jahr schlechter. Somit wird der Zielwert voraussichtlich im Jahr 2023 erreicht sein. Das heisst, dass ab 2024 eine Gebührenerhöhung ins Auge gefasst werden muss.

Die seit einiger Zeit laufenden Sanierungsarbeiten an den Infrastrukturanlagen der Wasserversorgung (Leitungsnetz) müssen auch in den nächsten Jahren weitergeführt werden. Dabei werden besonders der Netzersatz Bollstrasse und Schulhausstrasse ost, welche für das Jahr 2021 vorgesehen sind, ins Gewicht fallen. Es muss damit gerechnet werden, dass ebenfalls im Jahr 2021 die Erschliessung des Gebiets Wattenwil-Bangerten in Angriff genommen wird, was beim Zeitpunkt der Eingaben noch mit Priorität 3 berücksichtigt war.

Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen mit Priorität 1 und 2 in der Höhe von rund 2,5 Millionen Franken (durchschnittlich CHF 0,5 Mio. pro Jahr) vorgesehen. Nimmt man die Priorität 3 «Entwicklungsbedarf» dazu, dann beträgt die Summe rund 5,5 Millionen Franken bzw. 1,1 Millionen Franken im Durchschnitt pro Jahr. Die geplanten Investitionen müssen 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 2021 rechnet mit einer unveränderten Gebühr pro Kubikmeter von CHF 1.50.

Neu liegt der Zielwert des Bilanzüberschusses bei rund 643'000 Franken (ein Drittel des jährlichen Gebührenertrags). Dieser wird voraussichtlich im Jahr 2024 unterschritten werden. Eine Gebührenerhöhung ab 2025 wird eventuell notwendig sein.

Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen mit Priorität 1 und 2 in der Höhe von rund 1,1 Millionen Franken (durchschnittlich CHF 0,2 Mio. pro Jahr) vorgesehen. Beim grössten Posten handelt es sich um die Meteorwasserleitung Enggiststein (netto CHF 370'000) welche zum grössten Teil im Jahr 2022 realisiert werden soll). Nimmt man die Priorität 3 «Entwicklungsbedarf» dazu, dann beträgt die Summe rund 2,5 Millionen Franken bzw. 0,5 Millionen Franken im Durchschnitt pro Jahr. Die geplanten Investitionen müssen kritisch hinterfragt werden.

4.3 Abfallentsorgung

Der Bilanzüberschuss wird Ende 2021 rund 310'000 Franken betragen und sollte sich in den Folgejahren weiter leicht positiv entwickeln. Angestrebt wird ein Zielwert von rund 432'000 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

5.1 Allgemeiner Haushalt

Finanzkennzahlen des Allgemeinen Haushalts	2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierungsgrad	-13.8%	-22.3%	-14.5%	-24.6%	-57.7%
Zinsbelastungsanteil	-0.8%	-0.5%	-0.3%	-0.1%	0.0%
Selbstfinanzierungsanteil	-1.2%	-2.5%	-1.5%	-2.3%	-2.8%
Kapitaldienstanteil	2.9%	3.5%	4.2%	4.6%	4.9%

5.2 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasser	2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierungsgrad	24.5%	100.0%	100.0%	46.5%	21.6%

Zinsbelastungsanteil	-2.0%	-1.1%	-1.2%	-1.2%	-1.0%
Selbstfinanzierungsanteil	16.0%	13.6%	13.6%	13.5%	13.1%
Kapitaldienstanteil	2.5%	3.4%	3.4%	3.7%	4.6%

5.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Finanzkennzahlen der SF Abwasser	2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierungsgrad	100.0%	45.4%	100.0%	-	-
Zinsbelastungsanteil	-2.6%	-2.7%	-2.6%	-2.7%	-2.7%
Selbstfinanzierungsanteil	17.1%	14.7%	13.9%	13.3%	12.7%
Kapitaldienstanteil	-1.2%	-1.0%	-0.5%	-0.6%	-0.6%

5.4 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Finanzkennzahlen der SF Abfall	2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	-	-
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%
Selbstfinanzierungsanteil	1.2%	0.7%	0.2%	-0.3%	-0.9%
Kapitaldienstanteil	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.1%

6 Fazit

Der Gemeinderat bekennt sich trotz der vorliegenden Finanzplanung in Übereinstimmung mit den Legislaturzielen dazu, den Investitionsstau abzubauen und insbesondere die nötigen Neuinvestitionen in die Schulinfrastruktur anzugehen. Kurzfristig lässt die hohe Liquidität, das Eigenkapital und die relativ geringe Fremdfinanzierung diese Vorwärtshaltung noch zu. Der Finanzplan 2021-2025 weist aber eine untragbare Entwicklung aus. Es ist jedoch noch zu früh, die Folgen der Coronakrise zuverlässig abschätzen zu können. Erste Hinweise wird der Rechnungsabschluss 2020 geben. Noch mehr interessiert aber, ob die schlechten Prognosen für das Budgetjahr 2021 dann auch wirklich eintreffen werden. Eine Bestätigung, ob die dringenden Investitionen ab 2022 ausgeführt werden können, werden wir frühestens mit dem Finanzplan 2022 - 2026 haben.

Die im Finanzplan aufgeführten Investitionsprojekte enthalten in der Regel Reserven bei den Kosten und können in der Praxis aus Gründen fehlender Ressourcen kaum vollständig nach Plan realisiert werden. Aus diesem Grund wird der vorliegende Finanzplan nur mit den Investitionsprojekten mit Priorität 1 und 2 gezeigt. Schon allein diese Investitionsprojekte zeigen ein untragbares Finanzplanungsergebnis. Die nicht berücksichtigten Projekte mit Priorität 3 und 4 werden dennoch im Anhang der jeweiligen Tabellen mitgeliefert.

Treffen die aufgrund der Coronakrise getroffenen Annahmen tatsächlich zu, dann wird eine Steuererhöhung ab dem Jahr 2022 oder 2023 unumgänglich werden. Als Information dient die unter Punkt 3.2 gezeigte Ergebnistabelle, welche auf einer Steuererhöhung um 0.2 Einheiten basiert. Auch unter dieser Annahme ist festzuhalten, dass das Eigenkapital voraussichtlich im Jahr 2025 die 5-Millionen-Grenze unterschreiten wird. Es ist weiterhin unabdingbar, dass Worb alles unternehmen muss, damit die Finanzplanung spätestens im Jahr 2023 wieder ins Lot kommt.

Gemäss vorliegender Finanzplanung werden in den kommenden Jahren im Allgemeinen Haushalt negative Jahresergebnisse erzielt, welche ab dem Jahr 2024 nicht mehr durch das bestehende Eigenkapital aufgefangen werden können. Selbst mit einer Steuererhöhung um 0.2 Einheiten wird es sehr schwierig, die als Nachholbedarf bezeichneten Investitionen zu realisieren.

Es liegt daher auf der Hand, dass die Notwendigkeit aller Investitionsprojekte ab 2022 und insbesondere diejenigen mit Priorität 3 und 4 hinterfragt und hinsichtlich günstiger Varianten untersucht werden müssen. Die Finanzplanung zeigt auf, dass höhere Kosten infolge Angebotserweiterungen seitens der Gemeinde nicht tragbar sind. Es muss das Ziel sein, so rasch wie möglich wieder auf das Niveau des Budgets 2020 zu kommen. Im Jahr 2021 werden wir um intensive Diskussionen über Spar- und Optimierungsprogramme nicht herumkommen.

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 2021 - 2025, 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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-45'196'000	-4'752'000	-4'509'000	-5'578'000	-5'160'000	-5'464'000	-2'377'000	-14'889'000
170.01	Ersatz Hadware Schulen	2	-1'600'000					-800'000		-800'000
311.01	Gemeindesport Worboden, Neubau Kunstrasenspielfeld, GGRB 09.09.2019	1	-1'900'000	-1'900'000						
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik	1	-1'388'000	-347'000	-347'000	-347'000				
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik (Subventionen)	1	1'063'000	252'000	252'000	252'000	55'000			
330.01	Verkehrssanierung Worb, Umgestaltung Bern- /Bahnhofstrasse	1	-923'000	-50'000						
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailerschli./Fuss+ Radweg (GGRB 22.06.15 332'000 Anteil Gde.)	1	-1'007'000	-82'000				-605'000		
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailerschli./Fuss+ Radweg (Subventionen)	1	670'000					605'000		
330.10	Sanierung Bachstrasse, GGRB 12.11.18	1	-445'000	-100'000						
330.13.1	Zentrumsgestaltung Rüfenacht (Umgestaltung Strasse), GGRB 10.09.2018	1	-532'500	-120'000	-313'000	-41'000				
330.13.2	Zentrumsgestaltung Rüfenacht Beitrag öffentlicher Platz), GGRB 10.09.2018	1	-532'500	-120'000	-313'000	-41'000				
330.17	Sanierung Bühlweg, GGRB 09.12.2019	1	-210'000	-150'000	-60'000					
330.18	Sanierung Industriestrasse (zurückgestellt)									
330.21	Sanierung Schulhausstrasse ost	2	-330'000	-20'000	-250'000	-60'000				
330.22	Sanierung Blüemlisalpstrasse	2	-260'000	-10'000	-10'000	-210'000	-30'000			
335.01	Ersatz Meili 3500 II Jg 2011	2	-180'000				-180'000			
335.02	Ersatz Meili 3500 I Jg 2009	2	-180'000		-180'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	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					
372.02	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Wiederaufbau in Minergiestandard (GGRB 13.11.2017, CHF 1,9 Mio.)	1	-1'911'000	-1'690'000						
373.01	SA Wyden 2, Sanierung Turnhallentrakt (GRB Proj.kr. 12.01.09/10.04.17)	2	-2'392'000			-1'150'000	-1'150'000			
373.02	SA Sonnhalde, Ersatz Fenster und Aufstockung alter Schultrakt	2	-1'780'000			-1'780'000				
373.04	SA Wyden, Ersatz Ölheizung bzw. Anschluss an Wärmeverbund	2	-515'000					-500'000		
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
373.05.5	SA Zentrum Turnhalle, Strat. IP: Dach (neu in ER)	2								
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

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
373.05.9	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-182'000							-182'000
373.06	SA Zentrum, Umgestaltung Bahnhof-Schulhausstr., Schulareal Zentrum (neu unter 312.01 Gemeindespielplatz)									
373.08	SA Sonnhalde, Ersatz Ölheizung; Anschluss an Wärmeverbund CHF 100'000 über ER!	2								
373.09	SA Wyden 2, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen ohne Aula	2	-409'000				-409'000			
373.10	SA Sonnhalde, Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-102'000					-102'000		
373.11	SA Wyden 2, Strat. IP übrige Technik (neu in ER)	2								
374.01	SA Worboden, Ersatz Fenster, Nachdämmung Brüstungen	2	-6'000'000				-2'500'000	-2'500'000	-1'000'000	
374.03	SA Worboden, Strategische Investitionsplanung: Flachdach Ost	2	-360'000						-360'000	
374.05	SA Worboden Turnhalle/Aula, Aussengarderoben: Ersatz Lüftungen	2	-861'000							-861'000
374.06	SA Worboden, Ersatz sanitäre Installationen	2	-595'000			-595'000				
374.07	SA Worboden, Ersatz elektrische Installationen	2	-678'000			-678'000				
374.09	SA Worboden, 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	2	-115'000			-115'000				

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
375.08	SA Rufenacht, Trakt 3, Strat. Invest.planung: übrige Technik (ersatzlos gestrichen gem. Mail HBL 14.04.20)	2								
375.09	SA Rufenacht, Hallenbad/Turnhalle, Strat. Invest.planung: Sanitäre Installationen (ersatzlos gestrichen gem. Mail HBL 14.04.20)	2								
375.10	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-190'000							-190'000
375.11	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-130'000							-130'000
375.12	SA Rufenacht, Strategische Investitionsplanung: Fassaden/Fenster Hallenbad/Turnhallen	2	-983'000							-983'000
375.13	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-113'000			-113'000				
375.14	SA Rufenacht, Flachdächer Trakt 1+2	2	-282'000							-282'000
375.15	SA Rufenacht, Flachdächer Trakt 3 + Gebäude Hauswart / Spielgruppe	2	-309'000							-309'000
375.16	SA Rufenacht, Flachdach Turnhalle	2	-286'000							-286'000
376.01	SA Zentrum, Neubau Tagesschule (vormals unter 373.07)	2	-2'750'000		-2'674'000					
378.01.1	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-131'000					-131'000		
378.01.2	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-138'000					-138'000		
378.01.3	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-113'000							-113'000
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			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
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	-210'000						
380.01	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: übrige Technik	2	-690'000						-690'000	
380.02	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Flachdach	2	-461'000							-461'000
380.03	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Fenster	2	-804'000							-804'000
381.01	Feuerwehranlagen Strat. IP: übr. Technik (neu in ER)	2								
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	-563'000							-563'000
382.03	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-316'000							-316'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
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	-351'000							-351'000
387.01	Friedhofgebäude, Strategische Investitionsplanung: Fassad + Fenster	2	-115'000		-115'000					
387.02	Friedhofgebäude, Strat. Investi.planung: Heizung/Sanitär/Elektro	2	-140'000			-140'000				
520.01	Schiessanlage Lehn, Elektronische Trefferanzeige (GGRB 24.06.2019)	1	-241'000	-162'000						
520.01	Schiessanlage Lehn, Elektronische Trefferanzeige (Beiträge)	1	116'000	116'000						
520.02	Sanierung ehemalige 300m- Schiessanlage Rüfenacht (ist gem. AGR der ER zu belasten: 2021)	2								
525.02	Schlauchverlegefahrzeug (Ersatz Nissan, Jg 1988); GRB 17.12.2018	1	-148'000	-49'000						
525.03	Fahrzeug Verkehr	2	-150'000		-150'000					
525.04	Ersatz analoge Funkplattform	2	-110'000	-110'000						
525.05	Ersatz TLF	2	-800'000					-800'000		
525.07	Ersatz Atemschutzfahrzeug	2	-200'000							-200'000
525.08	Ersatz Modulfahrzeug	2	-200'000							-200'000
525.09	Ersatz Personenrettungsfahrzeug	2	-240'000		-240'000					
525.10	Ersatz Brandschutzbekleidung	2	-200'000							

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
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

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-8'360'000	-10'000	-995'000	-1'190'000	-1'850'000	-960'000	-1'555'000	-1'800'000
170.02	Ersatz Schulmobiliar	3	-1'000'000		-1'000'000					
170.02	Neutralisierung Eingabe für Ersatz Schulmobiliar	3	1'000'000		1'000'000					
170.02	Ersatz Schulmobiliar, Verteilung auf 2 Jahre gem. GRB 02.06.2020	3	-1'000'000		-500'000	-500'000				
311.01	Gemeindesport Worboden, Neubau Kunstrasenspielfeld, Beiträge	4	370'000		370'000					
312.01	Gemeindespielplatz (vormals unter 373.06 Umgestaltung Schulareal Zentrum)	3	-600'000		-600'000					
316.02	Biglebach, Enggistein Metzgerhüsi: Hochwasserschutz und Kanalisierung	3	-1'000'000			-50'000	-400'000	-50'000	-500'000	
316.02	Biglebach, Enggistein Metzgerhüsi: Hochwasserschutz und Kanalisierung (Subventionen)	3	550'000				270'000		280'000	
316.03	Änggistebach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	3	-720'000		-40'000	-20'000	-660'000			
316.03	Änggistebach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung (Subventionen)	3	410'000					410'000		
330.02	Sanierung Stationsstrasse Schluchbühl-Niederhus	3	-480'000		-45'000	-435'000				
330.04	Sanierung Alte Bernstrasse (Abschnitt Lindenstr. - Längimoosstr.)	3	-650'000					-35'000	-615'000	
330.05	Sanierung Sonneggstrasse	3	-440'000				-25'000	-335'000	-80'000	
330.07	Sanierung Promenadenstrasse, alter Teil	3	-500'000			-40'000	-400'000	-60'000		
330.11	Sanierung Zelgweg	3	-400'000		-20'000	-10'000	-330'000	-40'000		
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	3	-170'000	-10'000	-10'000	-120'000	-30'000			
330.18	Sanierung Industriestrasse (zurückgestellt)									
330.19	Sanierung Schlosstalden	3	-300'000			-15'000	-225'000	-60'000		
330.20	Sanierung Farbstrasse	3	-670'000				-40'000	-630'000		
330.23	Sanierung Eggasse	3	-210'000				-10'000	-160'000	-40'000	
374.08	SA Worboden, Ersatz Bodenbeläge	3	-2'400'000						-600'000	-1'800'000
525.06	Selbstfahrende Anhängeleiter (Occasion)	3	-150'000		-150'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'908'000	-938'000	-1'046'000	-30'000	-15'000	-459'000	-972'000	
350.02	Netzersatz Sonneggstrasse	2	-430'000			-10'000	-15'000	-405'000		
350.02	Netzersatz Sonneggstrasse (Subventionen)	2	6'000					6'000		
350.03	Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse- Längimoosstrasse	2	-1'050'000					-60'000	-990'000	
350.03	Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse- Längimoosstrasse (Subventionen)	2	18'000						18'000	
350.11	Netzersatz Bollstrasse in Koord. mit Strassensanierung des Kantons	2	-600'000	-40'000	-540'000	-20'000				
350.11	Netzersatz Bollstrasse in Koord. mit Strassensanierung des Kantons (Subventionen)	2	9'000		9'000					
350.13	Ersatz Detailerschliessungsleitung Waldeggweg-Murmösl Hy403 - Hy407 und Langeloh (GGRB 09.12.2019)	1	-895'000	-680'000	-200'000					
350.13	Ersatz Detailerschliessungsleitung Waldeggweg-Murmösl Hy403 - Hy407 und Langeloh (Subventionen)	1	21'000	21'000						
350.22	Netzersatz Richigenstrasse (GGRB 10.09.2018)	1	-400'000	-55'000						
350.22	Netzersatz Richigenstrasse (Subventionen)	1	12'000	12'000						
350.23	Netzersatz Zentrum Sonne, Rufenacht (GRB 12.02.2018)	1	-150'000	-62'000						
350.23	Netzersatz Zentrum Sonne, Rufenacht (Subventionen)	1	3'000	3'000						
350.24	Netzersatz Bühlweg GRB 18.11.2019)	1	-130'000	-120'000	-10'000					
350.24	Netzersatz Bühlweg (Subventionen)	1	3'000	3'000						
350.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost	2	-340'000	-20'000	-320'000					
350.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost (Subventionen)	2	15'000		15'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-3'075'000	-140'000	-880'000	-1'008'000	-644'000	-403'000		
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73	3	-330'000		-10'000	-10'000	-310'000			
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73 (Subventionen)	3	9'000				9'000			
350.25	Netzersatz Schlossstalden	3	-200'000		-5'000	-5'000	-190'000			
350.25	Netzersatz Schlossstalden (Subventionen)	3	6'000				6'000			
350.26.1	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Anteil Leitungen ND 80 J.	3	-1'500'000	-130'000	-600'000	-770'000				
350.26.1	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Subventionen	3	500'000			500'000				
350.26.2	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Anteil Einkaufssummen an andere WV ND 33 J.	3	-500'000		-200'000	-300'000				
350.26.3	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Anteil Mess-, Steuerung-, Fernwirkanlagen ND 20 J.	3	-100'000		-50'000	-50'000				
350.27	Netzersatz Industriestrasse (neu ER)	3								
350.28	Netzersatz Farbstrasse	3	-440'000				-25'000	-415'000		
350.28	Netzersatz Farbstrasse (Subventionen)	3	12'000					12'000		
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	3	-400'000	-10'000	-15'000	-375'000				
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse (Subventionen)	3	12'000			12'000				
350.31	Netzersatz Eggasse nord	3	-150'000			-10'000	-140'000			
350.31	Netzersatz Eggasse nord (Subventionen)	3	6'000				6'000			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-1'545'000	-128'000	-290'000	-665'000	-150'000			
355.01	GEP Überprüfung/Erg. gemäss Ortsplanungshauptrevision	2	-100'000	-15'000	-85'000					
355.04	GEP Massnahmenpaket 4	2	-680'000	-20'000	-195'000	-315'000	-150'000			
355.06	Übernahme regionale Kanäle (GGRB 25.06.2018)	1	-395'000	-83'000						
355.11	Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse	2	-740'000	-20'000	-20'000	-700'000				
355.11	Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse, Subventionen	2	370'000	10'000	10'000	350'000				

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-1'550'000	-51'000	-69'000	-680'000	-780'000	100'000		
355.02.1	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Retention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 80 Jahre)	3	-1'200'000	-30'000	-45'000	-541'000	-541'000			
355.02.2	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Retention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 15 Jahre)	3	-520'000	-15'000	-17'000	-235'000	-234'000			
355.02.3	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Retention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 50 Jahre)	3	-230'000	-6'000	-7'000	-104'000	-105'000			
355.02	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Retention/Versickerung, Beiträge Kanton und Bund	3	400'000			200'000	100'000	100'000		

Investitionsprogramm 2021 bis 2025: Kurzkomentare zu den Projekten

Allgemeiner Haushalt

Präsidialabteilung

170 Departement Bildung

170.01 Ersatz Hardware Schulen

Die Hardware in den Schulen muss alle fünf Jahre erneuert werden. Es müssen sowohl die Server als auch die Clients ersetzt werden. Erfahrungsgemäss ist eine Gesamterneuerung zwar aufwendiger als laufende Erneuerungen. Sie ist jedoch insgesamt kostengünstiger, weil ein Gesamtsystem einmal geplant und umgesetzt werden kann. Bei laufenden Erneuerungen müssen immer wieder Anpassungen am System vorgenommen werden, was insbesondere höhere Dienstleistungskosten zur Folge hat. Die Kosten sind sehr schwer abschätzbar, weil die technische Entwicklung in der Informatik rasant verläuft. Es wurden Kredite in die Finanzplanung aufgenommen, wie sie bei vergangenen Projekten benötigt wurden.

170.02 Ersatz Schulmobiliar

Um die Inhalte des Lehrplans 21 zu vermitteln, sollen die Lehrpersonen unterschiedliche Unterrichtsformen verwenden, sei dies in Form von Einzel-, Gruppen- oder Klassenunterricht. Das heutige Mobiliar unterstützt solch unterschiedliche Unterrichtsformen kaum, weil es schwer und damit kaum verschiebbar ist. Die neuen Pulte, Tische und Stühle für den Schulunterricht sind speziell für neue Unterrichtsformen konzipiert. Sie können rasch verschoben und die Klassenzimmer somit flexibel eingerichtet werden.

Grundsätzlich ist eine zeitliche Verschiebung oder gar ein Verzicht möglich. Man muss sich aber bewusst sein, dass dies der Unterrichtsqualität abträglich ist.

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 gesetzsgemäss 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 Wikartswilermoos. Der Anteil für Worb ist ca. CHF 450'000. Ergänzend ist der Kanal entlang der Strasse zu sanieren CHF 550'000. Die Kosten sind grob geschätzt. Für den Hochwasserschutz dürfen von Bund und Kanton Beiträge von ca. 60% erwartet werden; Für die Kanalsanierung vom Kanton einen Beitrag von 50%.

316.03 Änggisteibach: Hochwasserschutz, Retention, Wasserlenkung

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

325 Vermessungswesen

325.01 Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik

Vor rund fünfzehn Jahren 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 Aussenorte 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 praxismässig 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.

330.04 Sanierung Alte Bernstrasse (Abschnitt Lindenstrasse-Längimoosstrasse)

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

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 ($\pm 25\%$). Die Arbeiten sind mit der Sanierung Enggisteinstrasse des Kantons ca. 2021 zu koordinieren.

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 ± 20 Prozent. Der Teil 1 ist ausgeführt, die Ausführung des Teils 2 ist noch offen.

330.07 Sanierung Promenadenstrasse, alter Teil

Der westliche Teil der Promenadenstrasse ist altersgemäss und in Koordination mit dem Ersatz der ursprünglichen Grauguss-Wasserversorgungsleitung Jg. 1933 zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt (± 25 %). Der Ausführungszeitpunkt ist variabel.

330.11 Sanierung Zelgweg

Der Zelgweg ist altersgemäss und in Koordination mit den GEP-Massnahmen im Kanalbereich zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt (± 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 ist mit den Hochbauten zu koordinieren. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag.

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 (± 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.

330.19 Sanierung Schlosstalden

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

330.20 Sanierung Farbstrasse

Die Farbstrasse ist altersgemäss und in Koordination mit dem Ersatz der ursprünglichen Grauguss-Wasserversorgungsleitung NW125 aus den 1930-er Jahren zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt (± 25 %). Der Ausführungszeitpunkt ist variabel.

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 sind grob geschätzt (± 25 %).

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 Netzenerneuerung Wasserversorgung zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

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 ($\pm 25\%$).

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.

335.02 Ersatz Meili 3500 I Jg. 2009

Der im Jahre 2009 angeschaffte Meili 3500 I 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 Kehrmachine MFH CS 250 Jg. 2016

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

335.05 Ersatz Meili VM 1300 Jg.2014

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 noch unbekannt, da mind. 70% des Ausführungskredits durch Vorverträge abgesichert werden müssen. 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 Worboden

374.01 SA Worboden 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 Worboden, 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 $\pm 25 \%$.

374.06 SA Worboden, Ersatz sanitäre Installationen

Nach der Sanierung der Gebäudehülle ist es 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. Dabei wird eine Etappierung der Ausführung geprüft, weil der Schulbetrieb weitergeführt werden muss.

374.07 SA Worboden, Ersatz elektrische Installationen

Die elektrischen Installationen müssen soweit nötig bzw. sie durch die Fassadenreinigung betroffen ist, während der Zeit der Fassadensanierung in den Schulzimmern angepasst und erneuert werden. Der Ersatz des Restes der elektrischen Installationen soll dann später im

Jahre 2028 erfolgen. Je nach Umfang ist eine Etappierung zu planen, da die Ausführung nur in den Schulferien stattfinden kann.

374.08 SA Worboden Innenausbau (Ersatz Bodenbeläge)

Nach der Sanierung der Fassaden- und Fensterelemente ist es dringend nötig nach rund 46 Betriebsjahren die Bodenbeläge zu ersetzen. Die Malerarbeiten an Wänden, Decken, Türen usw. sind im jährlichen baulichen Unterhalt enthalten und werden raumweise ausgeführt.

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 $\pm 25\%$

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

375.07 SA Vielbringen, strategische Investitionsplanung: Sanitär

Die sanitären Installationen sind sanierungsbedürftig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

375.13 SA Vielbringen, strategische Investitionsplanung: Elektro

Die Elektroinstallationen sind sanierungsbedürftig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

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.

378 Aussenschulen

378.01.1 SA Enggistein, strategische Investitionsplanung: Sanitär

Die sanitären Installationen sind sanierungsbedürftig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

378.01.2 SA Enggistein, strategische Investitionsplanung: Elektro

Die Elektroinstallationen sind sanierungsbedürftig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

378.02.1 SA Richigen, strategische Investitionsplanung: Sanitär

Die sanitären Installationen sind sanierungsbedürftig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

378.02.2 SA Richigen, strategische Investitionsplanung: Fassade

Die Fassade ist sanierungsbedürftig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

378.02.3 SA Richigen, strategische Investitionsplanung: Elektro

Die Elektroinstallationen sind sanierungsbedürftig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$.

380 Verwaltungsgebäude

380.01 Verwaltungsgebäude, strategische Investitionsplanung: übrige Technik

Die technischen Anlagen sind sanierungsbedürftig. Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung $\pm 25\%$

387 Friedhofanlage

387.01 Friedhofgebäude, strategische Investitionsplanung: Fenster und Fassade

Fenster und Fassade müssen für rund CHF 115'000 erneuert werden. Kostengrundlage: Kostenschätzung $\pm 25\%$

387.02 Friedhofgebäude, strategische Investitionsplanung: Elektro, Heizung, Sanitär

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

525 Feuerwehr (*neu bei Allg. Haushalt*)

525.03 Fahrzeug Verkehr

Das Fahrzeug Verkehr T4 mit Jahrgang 2000 hat das Ende der Nutzungsdauer erreicht. Das Fahrzeug dient als Personentransporter sowie als Transportfahrzeug für sämtliches Verkehrsmaterial.

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.

525.06 Selbstfahrende Anhängelleiter (Occasion)

Die Feuerwehr Worb verfügt über eine alte Anhängelleiter. Die Anhängelleiter muss mit ca. 6 AdF betrieben werden. Bei einem Einsatz müssen die Aufgaben mit einem Minimum an AdF erfüllt werden können. Daneben werden mit der neuen Überbauungsordnung das verdichtete Bauen gefördert und die Gebäude werden höher. Mit dieser Ausgangslage muss die Anhängelleiter optimal manövriert werden können und mit einem Minimum an AdF (ca. 2 AdF) betrieben werden können. Deswegen wird auf dem Occasionsmarkt eine geeignete selbstfahrende Anhängelleiter beschafft und die alte Anhängelleiter mit Jahrgang 1973 ersetzt. Bei einem mittleren Ereignis wird die Autodrehleiter der Berufsfeuerwehr Bern zusätzlich aufgeboden.

525.09 Ersatz Personenrettungsfahrzeug

Mit dem PbU-Fahrzeug, welches als Stützpunktfeuerwehr B für die Einsätze bei Personenrettungen genutzt wird, kann in Zukunft die zulässige Gewichtsbelastung nicht eingehalten und das notwendige Material nicht untergebracht werden. Das Material, welches in diesem Fahrzeug mittransportiert werden muss, ergibt sich aus dem Auftrag beziehungsweise den Vorgaben der GVB. Die möglichen Optionen werden durch die Feuerwehr evaluiert. Das heisst, ob das bestehende PbU-Fahrzeug mit Jahrgang 2011 in Zukunft als Fahrzeug für das Verkehrsmaterial genutzt und ein neues PbU-Fahrzeug, welches die Anforderungen erfüllt, beschafft werden muss.

Spezialfinanzierungen

350 Wasserversorgung

350.02 Ersatz Detailerschliessungsleitung Sonneggstrasse

In Koordination mit der Strassensanierung ist die alte, bruchgefährdete Eternitleitung NW125 zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits drei Rohrbrüche erfolgt, zwei davon innert den letzten Jahren. Hiermit ist die Löschsicherheit nicht mehr sichergestellt. Die Kosten sind grob geschätzt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

350.03 Ersatz Detailerschliessungsleitung Alte Bernstrasse, Lindenstrasse-Längimoosstrasse

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

350.07 Ersatz Detailerschliessungsleitung, Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73

In Koordination mit der Strassensanierung ist die Graugussleitung NW150 Baujahr 1933 altersgemäss zu ersetzen. Die Kosten sind grob geschätzt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

350.11 Netzersatz Bollstrasse in Koordination mit Strassensanierung des Kantons

In Koordination mit der Verkehrssanierung Worb Spange Nord und Süd sind diverse Massnahmen am Wasserversorgungsnetz erforderlich. In Ergänzung wird der Kanton die Bollstrasse zwischen der Löwenkreuzung und dem Bahnübergang Worboden gesamthaft sanieren. In diesem Zusammenhang ist die Wasserleitung aus dem Jahre 1933 zu erneuern. Die Kosten sind grob geschätzt.

350.13 Ersatz Detailerschliessungsleitung Waldeggweg-Murmösli Hy403 – Hy 407 und Langeloh

Von der bruchgefährdeten Eternitleitung NW 150 in Vielbringen wurden bereits zwei Abschnitte ersetzt. Der Dritte Abschnitt vom Waldeggweg bis Murmöslistrasse sowie bis Wislenstrasse 16 ist ebenfalls zu erneuern. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

350.24 Netzersatz Bühliweg

Die alte Wasserleitung im Bühliweg aus den Jahren 1933-40 ist altersgemäss und in Koordination mit den GEP-Massnahmen und der Strassensanierung zu sanieren. Die Beträge basieren auf dem Kostenvoranschlag. 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 Netzaufbau 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 könnte von Wikartswil her erfolgen. Der Einbezug von Vechigen, Radelfingen ist zu prüfen. Die Kosten sind sehr grob geschätzt ($\pm 30\%$). Der Ausführungszeitpunkt ist variabel.

350.28 Netzersatz Farbstrasse

In Koordination mit der Strassensanierung ist die alte Graugussleitung NW125 aus den 1930-er Jahren zu ersetzen. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

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

350.31 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 nicht mehr sichergestellt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

355 Abwasserentsorgung

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

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

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 2016-2022 zurzeit folgende Sanierungen enthalten: Leitungsvergrösserung Enggiststeinstrasse / Verbindung Bahnhofstrasse CHF 180'000; Verbindung Schlossstalden-Enggiststeinstrasse CHF 60'000; Leitungsvergrösserung Zelgweg CHF 140'000; Leitungsvergrösserung Schulhausstrasse CHF 160'000; Verbindung Promenadenstrasse CHF 130'000 und zwei Trennschächte CHF 10'000. Die Beträge sind grob geschätzt.

355.11 Meteorwasserleitung Enggiststeinstrasse

In Zusammenhang mit der kantonalen Strassensanierung wird auch die unterdimensionierte Strassenentwässerung durch eine neue Meteorwasserleitung ersetzt. Die Gesamtkosten wurden auf CHF 740'000 geschätzt. Diese Kosten werden zu je einer Hälfte zwischen dem Kanton und der Gemeinde aufgeteilt.

Gemeinde Worb	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025					22.09.2020
Allgemeiner Haushalt	(nur Investitionen mit Prioritäten 1 und 2)					
	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	1'254'736	-568'210	-1'243'944	-747'643	-1'144'908	-1'371'248
Einlagen in SF	-62'000	-30'500	-30'500	-30'500	-30'500	-30'500
Entnahmen aus SF	28'200	368'734	368'734	368'734	368'734	368'734
Abschreibungen	-1'534'676	-1'768'208	-1'970'307	-2'185'192	-2'335'514	-2'426'689
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-313'740	-1'998'184	-2'876'017	-2'594'601	-3'142'188	-3'459'704
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-313'740	-1'998'184	-2'876'017	-2'594'601	-3'142'188	-3'459'704
+ planmässige Abschreibungen	1'534'676	1'768'208	1'970'307	2'185'192	2'335'514	2'426'689
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	62'000	30'500	30'500	30'500	30'500	30'500
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	28'200	368'734	368'734	368'734	368'734	368'734
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'254'736	-568'210	-1'243'944	-747'643	-1'144'908	-1'371'248
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'254'736	-568'210	-1'243'944	-747'643	-1'144'908	-1'371'248
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'595'422	4'119'000	5'578'000	5'160'000	4'664'000	2'377'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-3'340'686	-4'687'210	-6'821'944	-5'907'643	-5'808'908	-3'748'248
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'308'254	6'310'069	3'434'052	839'451	-2'302'737	-5'762'441
Eigenkapital	13'349'277	11'012'859	7'798'608	4'865'773	1'385'351	-2'412'586
TOTAL Steuern	32'367'700	30'682'650	30'924'289	31'392'616	31'671'272	31'952'894
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'463'522	25'213'280	32'171'480	37'767'307	44'326'106	48'632'432
Verwaltungsvermögen	27'002'332	29'353'124	32'960'817	35'935'625	38'264'111	38'214'422
Finanzkennzahlen	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Nettoverschuldungsquotient	47.49%	67.22%	91.76%	111.48%	131.10%	143.12%
Selbstfinanzierungsgrad	27.30%	-13.79%	-22.30%	-14.49%	-24.55%	-57.69%
Zinsbelastungsanteil	-0.56%	-0.83%	-0.49%	-0.33%	-0.14%	0.01%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'213	1'617	2'210	2'721	3'227	3'551
Selbstfinanzierungsanteil	2.60%	-1.19%	-2.54%	-1.54%	-2.34%	-2.78%
Kapitaldienstanteil	2.62%	2.88%	3.52%	4.17%	4.64%	4.94%
Bruttoverschuldungsanteil	41.47%	42.01%	40.83%	41.21%	40.96%	40.62%
Investitionsanteil	9.47%	8.27%	10.28%	9.46%	9.42%	4.43%

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Kostenstellen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	-313'740	-1'998'184	-2'876'017	-2'594'601	-3'142'188	-3'459'704
100	Abstimmungen und Wahlen	-115'650	-59'340	-59'407	-59'474	-59'541	-59'609
101	Grosser Gemeinderat	-47'320	-47'560	-47'730	-47'901	-48'073	-48'246
102	Gemeinderat	-429'070	-435'550	-437'595	-439'649	-441'714	-443'789
103	Sekretariate	-381'560	-332'805	-334'298	-335'797	-337'304	-338'818
110	Zentrale Dienste	-1'173'575	-1'159'174	-1'130'797	-1'132'790	-1'134'790	-1'136'802
111	Personaldienst	-121'300	-114'800	-115'290	-115'781	-116'275	-116'771
112	Information	-99'550	-102'580	-103'430	-104'289	-105'156	-106'031
113	Kultur- und Sportförderung	-1'099'580	-1'099'580	-1'099'580	-1'099'580	-1'099'580	-1'099'580
114	Ortsmarketing	-3'080	-3'080	-3'094	-3'108	-3'122	-3'136
160	Schulsport	-16'723	-16'523	-16'603	-16'683	-16'764	-16'845
161	Schulärztlicher Dienst	-24'633	-25'230	-25'326	-25'423	-25'520	-25'617
162	Ferienaktivitäten	-1'500	-9'445	-9'445	-9'445	-9'445	-9'445
163	Musikschulen	-353'000	-392'000	-395'920	-399'879	-403'878	-407'917
166	Bibliothekswesen	-207'492	-201'826	-203'349	-204'888	-206'441	-208'011
167	Schulzahnpflege	-42'852	-46'466	-46'704	-46'943	-47'183	-47'425
170	Departement Bildung	-692'988	-716'857	-719'645	-722'455	-714'603	-717'462
171	Kindergarten Worb	-282'436	-298'782	-564'255	-595'456	-634'092	-678'790
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	-188'800	-263'609	-27'327	-27'333	-27'340	-27'347
173	Primarstufenkreis Worb	-1'932'314	-1'898'573	-2'985'325	-3'141'152	-3'334'020	-3'557'089
174	Sekundarstufenkreis Worb	-1'700'920	-1'665'195	-1'733'085	-1'805'531	-1'894'709	-1'997'535
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	-1'266'167	-1'135'167	-194'203	-194'221	-194'239	-194'256
176	Tagesschule Worb	-125'936	-154'631	-148'679	-142'641	-136'518	-130'308
177	Ferienbetreuung	-24'370	-16'046	-15'991	-15'935	-15'877	-15'818
200	Finanzabteilung	-120'720	229'154	227'127	225'093	223'052	221'002
201	Versicherungen	-74'590	-60'138	-60'432	-60'728	-61'025	-61'324
210	Zinsen	-234'825	-143'705	-297'621	-380'430	-472'022	-545'304
211	Abschreibungen	-899'780	-824'106	-823'943	-823'776	-823'611	-823'443
215	Finanzausgleich	-1'472'731	-1'215'230	-1'166'513	-1'071'249	-1'192'275	-1'199'099
220	Steuerverwaltung	-327'030	-326'260	-328'552	-330'862	-333'191	-335'538
230	Obligatorische period. Steuern	32'360'900	30'675'850	30'917'489	31'385'816	31'664'472	31'946'094
232	Steuerabschreibungen	-280'000	-510'000	-255'000	-255'000	-255'000	-255'000
236	Hundetaxen	-740	-1'640	-1'640	-1'640	-1'640	-1'640

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Kostenstellen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	178'950	222'635	222'058	221'478	220'895	220'310
241	Pflanzlandverwaltung	-5'700	-5'700	-5'700	-5'700	-5'700	-5'700
300	Bauabteilung	-1'131'222	-1'172'711	-1'171'561	-1'175'794	-1'180'042	-1'184'303
311	Sportanlagen	-227'531	-214'171	-214'514	-214'860	-215'207	-215'555
312	Parkanlagen	-55'650	-82'390	-82'442	-82'494	-82'546	-82'598
313	Natur- und Kulturgüterschutz	-48'000	-50'500	-50'548	-50'595	-50'643	-50'691
314	Umweltschutz	-43'650	-33'650	-33'650	-33'650	-33'650	-33'650
316	Unterhalt Gewässer	-196'636	-233'886	-234'460	-235'037	-235'616	-236'198
317	Landwirtschaft	-23'670	-25'210	-25'297	-25'385	-25'473	-25'562
320	Planung, Raumplanung	-117'752	-168'194	-168'193	-168'195	-168'193	-168'195
325	Vermessungswesen	-36'431	-51'002	-66'835	-55'835	-55'835	-55'835
330	Unterhalt Strassen	-1'316'459	-1'033'935	-1'044'360	-1'046'334	-1'047'489	-1'048'161
331	Winterdienst	-226'850	-209'890	-210'687	-211'488	-212'293	-213'102
332	Öffentliche Beleuchtung	-163'426	-159'976	-160'033	-160'089	-160'144	-160'199
335	Werkhof (Betrieb)	-185'250	-93'914	-85'223	-120'523	-169'823	-134'116
340	Öffentlicher Verkehr	-1'446'866	-1'458'700	-1'564'377	-1'585'109	-1'627'212	-1'646'479
366	Bibliothek Schmitteplatz						
371	Kindergartengebäude Worb	-134'235	-158'471	-220'132	-125'795	-126'059	-157'325
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	-111'468	-128'407	-128'547	-128'686	-128'828	-128'968
373	Primarschulanlagen Worb	-861'108	-920'548	-1'164'471	-1'095'046	-1'114'565	-1'116'730
374	Schulzentrum Worboden	-579'320	-601'137	-653'150	-754'250	-859'521	-918'511
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	-814'844	-823'423	-809'196	-810'856	-920'125	-857'881
376	Tagesschule Worb Gebäude		-109'985	-109'985	-109'985	-109'985	-109'985
378	Schulgebäude Aussenbezirke	-142'285	-150'460	-150'885	-167'551	-184'860	-185'290
380	Verwaltungsgebäude	-248'770	-226'950	-226'890	-226'829	-226'768	-247'406
381	Feuerwehranlagen						
382	Werkhof-Gebäude	2'410	-53'420	-53'545	-53'670	-53'795	-53'922
383	Fürsorgeliegenschaften FZH AHVW	-68'153	20'955	20'952	20'949	20'946	20'943
384	Zivilschutzanlagen	-67'606	-49'620	-49'560	-49'499	-49'438	-49'376
385	Einstellhalle Hofmatt		-20'600	-20'600	-20'600	-20'600	-20'600
387	Friedhofanlage	-19'715	-19'084	-22'584	-22'584	-22'584	-22'584
388	Gemeindesaal	-23'311	-29'961	-29'961	-29'961	-29'961	-29'961
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	-961'210	-252'275	-253'247	-254'224	-255'206	-256'193
405	Sozialhilfe	-5'464'832	-4'701'096	-4'748'107	-4'795'588	-4'843'544	-4'891'979

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Kostenstellen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	-168'500	-164'500	-166'145	-167'806	-169'485	-171'179
420	Fürsorgeeinrichtungen	-890'044	-1'111'480	-1'222'215	-1'233'057	-1'244'007	-1'255'066
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'041
433	Personalkosten Administration		-696'960	-700'445	-703'947	-707'467	-711'004
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	-368'500	-437'520	-439'708	-441'906	-444'116	-446'336
435	Personalkosten Sozialhilfe	-458'600	-480'400	-482'802	-485'216	-487'642	-490'080
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	-340'000	-340'000	-343'100	-346'231	-349'393	-352'587
437	Schulsozialarbeit	-152'720	-180'050	-180'776	-181'505	-182'237	-182'972
440	Lastenverteilung	2'176'758	1'107'196	764'982	863'019	1'138'094	1'209'735
450	AHV-Zweigstelle	-2'821'278	-2'906'750	-2'974'785	-3'019'721	-3'075'178	-3'124'516
460	Bereich Alter	-50'000	-50'000				
500	Polizeiabteilung	-361'980	-390'920	-392'449	-393'982	-395'519	-397'060
501	Gemeindepolizei	-83'565	-85'645	-86'195	-86'447	-86'674	-86'776
505	Friedhof	-304'476	-281'119	-316'709	-195'799	-230'890	-274'983
510	Gesundheitspolizei	-41'100	-52'800	-52'859	-52'918	-52'977	-53'037
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	-21'710	-24'380	-24'442	-24'504	-24'566	-24'628
520	Militär	-83'677	-96'077	-96'356	-96'636	-96'917	-97'200
530	Zivilschutz	-329'465	-282'183	-281'899	-296'606	-343'302	-336'489
550	Verkehr	-92'963	-157'028	-157'215	-157'402	-157'591	-157'781

	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
AKTIVEN	54'616'536	58'029'876	61'773'825	64'436'817	67'515'194	68'023'582
10 Finanzvermögen	27'614'204	28'676'752	28'813'008	28'501'192	29'251'083	29'809'160
14 Verwaltungsvermögen	27'002'332	29'353'124	32'960'817	35'935'625	38'264'111	38'214'422
PASSIVEN	54'616'536	58'029'876	61'773'825	64'436'817	67'515'194	68'023'582
20 Fremdkapital	41'267'259	47'017'017	53'975'216	59'571'043	66'129'843	70'436'168
20 Fremdkapital allgemein	19'781'112	19'781'112	19'781'112	19'781'112	19'781'112	19'781'112
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	116'571	116'571	116'571	116'571	116'571	116'571
205 Kurzfristige Rückstellungen	245'081	245'081	245'081	245'081	245'081	245'081
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'463'522	25'213'280	32'171'480	37'767'307	44'326'106	48'632'432
208 Langfristige Rückstellungen	377'532	377'532	377'532	377'532	377'532	377'532
209 Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	1'283'441	1'283'441	1'283'441	1'283'441	1'283'441	1'283'441
29 Eigenkapital	13'349'277	11'012'859	7'798'608	4'865'773	1'385'351	-2'412'586
293 Vorfinanzierungen	554'113	567'013	579'913	592'813	605'713	618'613
294 Reserven	1'780'408	1'780'408	1'780'408	1'780'408	1'780'408	1'780'408
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'706'503	2'355'369	2'004'235	1'653'102	1'301'968	950'834
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'308'254	6'310'069	3'434'052	839'451	-2'302'737	-5'762'441
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-1'998'184	-2'876'017	-2'594'601	-3'142'188	-3'459'704
1/10 Steuern		1'659'265	1'680'673	1'711'163	1'727'554	1'744'120
Veränderung in 1/10 Steuern		-1.20	-1.71	-1.52	-1.82	-1.98
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		3.80	2.04	0.49	-1.33	-3.30

Gemeinde Worb	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025					22.09.2020
Wasserversorgung	(nur Investitionen mit Prioritäten 1 und 2)					
	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	419'786	184'471	142'598	142'458	135'937	119'404
Einlagen in SF	-534'917	-384'449	-384'449	-384'449	-384'449	-384'449
Entnahmen aus SF	58'043	71'867	72'117	72'117	77'417	90'317
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-57'088	-128'111	-169'734	-169'874	-171'095	-174'728
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-57'088	-128'111	-169'734	-169'874	-171'095	-174'728
+ planmässige Abschreibungen	58'043	71'867	72'117	72'117	77'417	90'317
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	534'917	384'449	384'449	384'449	384'449	384'449
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	58'043	71'867	72'117	72'117	77'417	90'317
Selbstfinanzierung (Cash flow)	477'829	256'338	214'715	214'575	213'354	209'721
Selbstfinanzierung (Cash flow)	477'829	256'338	214'715	214'575	213'354	209'721
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	938'000	1'046'000	30'000	15'000	459'000	972'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-460'171	-789'662	184'715	199'575	-245'646	-762'279
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	992'018	863'907	694'173	524'299	353'204	178'476
Verwaltungsvermögen	5'967'083	6'941'216	6'899'099	6'841'982	7'223'565	8'105'248
Finanzkennzahlen	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierungsgrad	50.94%	24.51%	715.72%	1430.50%	46.48%	21.58%
Zinsbelastungsanteil	-2.28%	-2.02%	-1.13%	-1.19%	-1.18%	-1.01%
Selbstfinanzierungsanteil	28.78%	15.97%	13.60%	13.59%	13.46%	13.12%
Kapitaldienstanteil	1.22%	2.46%	3.43%	3.37%	3.70%	4.64%
Kostendeckungsgrad	96.75%	92.74%	90.39%	90.39%	90.36%	90.23%
Werterhaltungsquote	22.68%	23.44%	24.21%	24.98%	25.73%	26.45%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	-57'088	-128'111	-169'734	-169'874	-171'095	-174'728
350	Wasserversorgung	-57'088	-128'111	-169'734	-169'874	-171'095	-174'728
350	30 Personalaufwand	-201'450	-205'250	-206'276	-207'308	-208'344	-209'386
350	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-949'152	-1'080'014	-1'080'014	-1'080'014	-1'080'014	-1'080'014
350	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-58'043	-71'867	-72'117	-72'117	-77'417	-90'317
350	35 Korr. Einlagen Werterhalt BG 2020	14'917					
350	35 Einlage Wiederbeschaffungswert	-407'417	-308'449	-334'449	-334'449	-334'449	-334'449
350	35 Einlage Anschlussgebühren	-127'500	-76'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000
350	36 Transferaufwand	-26'450	-23'800	-24'038	-24'278	-24'521	-24'766
350	38 Ausserordentlicher Aufwand						
350	41 Regalien und Konzessionen	300	300	300	300	300	300
350	42 Entgelte						
350	42 Gebühren	1'581'944	1'515'710	1'489'766	1'489'766	1'489'766	1'489'766
350	44 Finanzertrag						
350	44 Aktivzinsen	37'830	32'460	17'876	18'837	18'722	16'202
350	45 Entnahme Abschreibungen	58'043	71'867	72'117	72'117	77'417	90'317
350	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt						
350	46 Transferertrag	19'890	16'932	17'101	17'272	17'445	17'620

		BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
AKTIVEN		10'239'676	10'424'147	10'566'745	10'709'203	10'845'140	10'964'544
10	Finanzvermögen	4'272'593	3'482'931	3'667'646	3'867'221	3'621'575	2'859'296
14	Verwaltungsvermögen	5'967'083	6'941'216	6'899'099	6'841'982	7'223'565	8'105'248
PASSIVEN		10'239'676	10'424'147	10'566'745	10'709'203	10'845'140	10'964'544
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	10'239'676	10'424'147	10'566'745	10'709'203	10'845'140	10'964'544
293	Vorfinanzierungen	9'247'658	9'560'240	9'872'572	10'184'904	10'491'936	10'786'068
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	992'018	863'907	694'173	524'299	353'204	178'476

Gemeinde Worb	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025					22.09.2020
Abwasserentsorgung	(nur Investitionen mit Prioritäten 1 und 2)					
	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	326'394	327'289	266'798	243'850	230'859	218'037
Einlagen in SF	-527'959	-525'600	-525'507	-525'507	-525'507	-525'507
Entnahmen aus SF	20'213	30'213	34'838	43'338	43'338	43'338
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-181'352	-168'098	-223'871	-238'319	-251'310	-264'132
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-181'352	-168'098	-223'871	-238'319	-251'310	-264'132
+ planmässige Abschreibungen	20'213	30'213	34'838	43'338	43'338	43'338
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	527'959	525'600	525'507	525'507	525'507	525'507
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	20'213	30'213	34'838	43'338	43'338	43'338
Selbstfinanzierung (Cash flow)	346'607	357'502	301'636	287'188	274'197	261'375
Selbstfinanzierung (Cash flow)	346'607	357'502	301'636	287'188	274'197	261'375
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	128'000	290'000	665'000	150'000		
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	218'607	67'502	-363'364	137'188	274'197	261'375
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'352'654	1'184'556	960'685	722'366	471'056	206'924
Verwaltungsvermögen	1'575'723	1'835'510	2'465'672	2'572'334	2'528'996	2'485'658
Finanzkennzahlen	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Selbstfinanzierungsgrad	270.79%	123.28%	45.36%	191.46%		
Zinsbelastungsanteil	-2.47%	-2.63%	-2.65%	-2.61%	-2.66%	-2.73%
Selbstfinanzierungsanteil	15.92%	17.08%	14.67%	13.91%	13.28%	12.66%
Kapitaldienstanteil	-1.54%	-1.19%	-0.96%	-0.52%	-0.57%	-0.63%
Kostendeckungsgrad	92.48%	92.74%	90.40%	89.88%	89.39%	88.92%
Wertererhaltungsquote	20.26%	21.17%	22.07%	22.96%	23.85%	24.73%

Abwasserentsorgung

Gliederung nach Kostenstellen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	-181'352	-168'098	-223'871	-238'319	-251'310	-264'132
355	Abwasserbeseitigung	-181'352	-168'098	-223'871	-238'319	-251'310	-264'132
355	30 Personalaufwand	-64'800	-4'350	-4'372	-4'394	-4'416	-4'438
355	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-435'762	-382'262	-382'262	-382'262	-382'262	-382'262
355	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-20'213	-30'213	-34'838	-43'338	-43'338	-43'338
355	35 Korr. Einlage WE BG 2020	3'959					
355	35 Einlage Wiederbeschaffungswert	-314'959	-398'000	-439'507	-439'507	-439'507	-439'507
355	35 Einlage Anschlussgebühren	-213'000	-127'600	-86'000	-86'000	-86'000	-86'000
355	36 Transferaufwand	-1'366'790	-1'372'292	-1'386'015	-1'399'875	-1'413'874	-1'428'013
355	42 Entgelte						
355	42 Gebühren	2'156'220	2'061'346	2'019'746	2'019'746	2'019'746	2'019'746
355	44 Finanzertrag	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
355	44 Aktivzinsen	52'580	53'860	53'339	52'773	53'802	55'141
355	45 Entnahme Abschreibungen	20'213	30'213	34'838	43'338	43'338	43'338
355	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt						

		BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
AKTIVEN		12'357'630	12'684'919	12'951'717	13'195'567	13'426'426	13'644'463
10	Finanzvermögen	10'781'907	10'849'409	10'486'045	10'623'233	10'897'430	11'158'805
14	Verwaltungsvermögen	1'575'723	1'835'510	2'465'672	2'572'334	2'528'996	2'485'658
PASSIVEN		12'357'630	12'684'919	12'951'717	13'195'567	13'426'426	13'644'463
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	12'357'630	12'684'919	12'951'717	13'195'567	13'426'426	13'644'463
293	Vorfinanzierungen	11'004'976	11'500'363	11'991'032	12'473'201	12'955'370	13'437'539
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'352'654	1'184'556	960'685	722'366	471'056	206'924

Gemeinde Worb	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025						22.09.2020
Abfallentsorgung							
	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	85	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	85	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	85	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006	
+ planmässige Abschreibungen							
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	85	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	85	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	85	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	293'010	308'075	316'786	319'019	314'679	303'673	
Finanzkennzahlen	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025	
Selbstfinanzierungsgrad							
Zinsbelastungsanteil	-0.10%	-0.11%	-0.12%	-0.12%	-0.12%	-0.12%	
Selbstfinanzierungsanteil	0.01%	1.16%	0.67%	0.17%	-0.33%	-0.85%	
Kapitaldienstanteil	-0.10%	-0.11%	-0.12%	-0.12%	-0.12%	-0.12%	
Kostendeckungsgrad	100.01%	101.17%	100.67%	100.17%	99.67%	99.16%	

Gemeinde Worb	Erfolgsrechnung der Planperiode 2021 – 2025	22.09.2020
Abfallentsorgung	Gliederung nach Kostenstellen detailliert	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	85	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006
360	Abfallentsorgung	85	15'065	8'711	2'233	-4'340	-11'006
360	30 Personalaufwand	-288'000	-172'190	-173'051	-173'916	-174'786	-175'660
360	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-619'800	-555'900	-555'900	-555'900	-555'900	-555'900
360	31 Kürzung Sachaufwand um 2 %						
360	36 Transferaufwand	-439'050	-558'500	-564'085	-569'726	-575'423	-581'177
360	42 Entgelte						
360	42 Gebühren	1'345'635	1'300'185	1'300'185	1'300'185	1'300'185	1'300'185
360	44 Aktivzinsen	1'300	1'470	1'562	1'590	1'584	1'546

Gemeinde Worb	Planbilanz der Planperiode 2021 – 2025	22.09.2020
Abfallentsorgung		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	AKTIVEN	293'010	308'075	316'786	319'019	314'679	303'673
10	Finanzvermögen	293'010	308'075	316'786	319'019	314'679	303'673
14	Verwaltungsvermögen						
	PASSIVEN	293'010	308'075	316'786	319'019	314'679	303'673
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	293'010	308'075	316'786	319'019	314'679	303'673
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	293'010	308'075	316'786	319'019	314'679	303'673

Feuerwehr

Gliederung nach Kostenstellen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
	ERGEBNIS	-225'307	-132'268	-133'133	-193'995	-180'917	-230'982
381	Feuerwehrgebäude	0	0	0	0	0	0
381	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-72'630	-75'685	-75'685	-75'685	-75'685	-75'685
381	39 Interne Verrechnungen	-9'700	-4'600	-4'623	-4'646	-4'669	-4'693
381	44 Finanzertrag	11'480	11'480	11'480	11'480	11'480	11'480
381	46 Transferertrag	70'850	68'805	68'828	68'851	68'874	68'898
525	Feuerwehr	-225'307	-132'268	-133'133	-193'995	-180'917	-230'982
525	30 Personalaufwand	-334'815	-339'590	-341'288	-342'994	-344'709	-346'433
525	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-267'220	-199'268	-199'268	-259'268	-199'268	-264'268
525	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-147'332	-166'815	-166'815	-166'815	-206'815	-184'815
525	34 Passivzinsen			-23'744	-23'695	-29'705	-35'857
525	36 Transferaufwand	-89'940	-92'595	-68'828	-68'851	-68'874	-68'898
525	42 Gebühren	533'000	585'000	585'000	585'000	585'000	585'000
525	46 Transferertrag	81'000	81'000	81'810	82'628	83'454	84'289
	Ergebnis der Erfolgsrechnung	-225'307	-132'268	-133'133	-193'995	-180'917	-230'982
	planmässige Abschreibungen	147'315	166'815	166'815	166'815	206'815	184'815
	Selbstfinanzierung (Cash flow)	-77'992	34'547	33'682	-27'180	25'898	-46'167
	Saldo der Selbstfinanzierung	-236'992	-355'453	33'682	-27'180	-774'102	-46'167
	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	-28'941	-161'209	-294'342	-488'337	-669'254	-900'236
	Verwaltungsvermögen	1'215'370	1'438'555	1'271'740	1'104'925	1'698'110	1'513'295

	RG 2019	BU 2020	BU 2021	2022	2023	2024	2025
Codes für ER und IR							
A	Teuerungsfaktoren						
	%						
1	Konsumentenpreise	0	0	0	0	0	0
2	Baukosten	0	0	0	0	0	0
3	Personalkosten gem. Kt.	0	0	0	0	0	0
B	Entwicklungsfaktoren						
	Absolute Werte						
1	Wohnbevölkerung	11'137	11'370	11'460	11'500	11'535	11'555
9	Nullwachstum						
C	Freie Faktoren						
	%						
1	Realeinkommen Pers.aufwand	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
2	Realzuwachs Sachaufwand	0.5	0.7	1	1	1	1
3							
4	Transferaufwand (36)	1	1	1	1	1	1
5	Entgelte (42)	1	1	1	1	1	1
6	Vermögenserträge (44)	0	0	0	0	0	0
7	Transferertrag (46)	1	1	1	1	1	1
8							
9	Interne Verrechnungen (39/49)	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
Zinsen, Abschreibungen, Steuern							
	Verzinsung Ergebnis KF passiv	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv	0.500	0.500	0.500	0.500	0.500	0.500
Buchgewinne Finanzvermögen							
in 1'000 Fr.							
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
Einlage in SF Werterhalt							
	Prozentsatz pro Jahr						

Finanzplanungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich;
Prognose des Steuerertrages

Steuerertrag HRM2	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Steuerertrag HRM2
Bevölkerung	11'331	11'134	11'137	11'370	11'460	11'500	11'535	11'545	11'555	Bevölkerung
Steuerpflichtige	7'025	6'970	7'123	7'050	7'105	7'130	7'152	7'158	7'164	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	Steueranlage jur. Personen
Einkommenssteuern										Einkommenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	-1.00 %	0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	1'891.58	1'839.66	1'835.66	1'835.66	1'817.31	1'817.31	1'835.48	1'853.84	1'872.37	Steuer pro Pflichtiger
Total	22'590'202	21'798'175	22'228'238	22'000'432	21'950'346	22'027'582	22'316'504	22'558'579	22'803'263	Total
Vermögenssteuern										Vermögenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	174.35	202.86	188.59	188.59	190.48	192.38	194.30	196.25	198.21	Steuer pro Pflichtiger
Total	2'082'230	2'403'724	2'283'658	2'260'254	2'300'666	2'331'849	2'362'434	2'388'060	2'413'963	Total
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
° Gewinnsteuern	999'501	1'117'133	1'087'511	1'197'200	960'000	960'000				° Gewinnsteuern
° Kapitalsteuern	34'205	25'420	26'189	25'000	25'000	25'000				° Kapitalsteuern
° Holdingsteuern	4'173	2'745	2'413	2'800	2'800	2'800				° Holdingsteuern
° Zuwachsrate pro Jahr							10.00 %	1.00 %	1.00 %	° Zuwachsrate pro Jahr
Total	1'037'879	1'145'298	1'116'113	1'225'000	987'800	987'800	1'086'580	1'097'446	1'108'420	Total
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-221'136	-256'385	-273'120	-300'000	-255'000	0	0	0	0	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	1'107'611	1'095'352	1'016'871	966'000	1'062'600	1'100'000	1'100'000	1'100'000	1'100'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-803'863	-686'266	-598'347	-568'000	-600'000	-600'000	-600'000	-600'000	-600'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-9'194	-11'912	-15'334	-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*	293'710	292'653	280'243	266'000	290'000	290'000	290'000	290'000	290'000	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-163'189	-138'711	-130'038	-124'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	-130'000	Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	382'861	226'070	246'743	203'000	200'000	200'000	250'000	250'000	250'000	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	8'217	8'807	9'273	7'500	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	864'617	886'509	739'048	591'000	650'100	740'000	740'000	740'000	740'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-17'548	-11'886	-43'385	-34'700	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	-25'000	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)
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*	137'739	152'219	11'649	9'300	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-6'404	-7'541	-2'314	-1'850	-1'850	-1'850	-1'850	-1'850	-1'850	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern juristische Personen*
Eingang abgeschriebene Steuern*	39'332	30'881	38'992	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000	Eingang abgeschriebene Steuern*
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	27'199'064	26'290'587	26'908'290	26'519'936	24'846'612	25'247'430	25'616'939	25'884'639	26'155'225	Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP					1'621'050	1'710'950	1'809'730	1'820'596	1'831'570	Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total					26'467'662	26'958'380	27'426'669	27'705'235	27'986'796	Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total
Steueranlagezehntel NP in CHF	1'599'945	1'546'505	1'582'841	1'559'996	1'461'565	1'485'143	1'506'879	1'522'626	1'538'543	Steueranlagezehntel NP in CHF
Steueranlagezehntel JP in CHF					95'356	100'644	106'455	107'094	107'739	Steueranlagezehntel JP in CHF
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF					1'556'921	1'585'787	1'613'333	1'629'720	1'646'282	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	0	0	0	0	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	1'804'426'520	1'807'453'550	1'845'374'310	2'050'000'000	2'050'000'000	2'050'000'000	2'050'000'000	2'050'000'000	2'050'000'000	Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'528.87	2'494.76	2'552.18	2'489.22	2'465.24	2'498.09	2'529.91	2'551.14	2'572.58	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	97.91	94.25	96.76	90.20	92.93	94.46	93.46	93.29	93.53	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'582.96	2'647.10	2'637.60	2'759.60	2'652.69	2'644.62	2'706.81	2'734.57	2'750.51	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Sachgruppen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2021	Abweichung	2022	Abweichung	2023	Abweichung	2024	Abweichung	2025
		Budget								
	ERGEBNIS	-1'998'184	-877'833	-2'876'017	281'416	-2'594'601	-547'587	-3'142'188	-317'515	-3'459'704
30	Personalaufwand	-9'735'493	-48'678	-9'784'171	-48'921	-9'833'092	-49'165	-9'882'257	-49'411	-9'931'668
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7'180'589	148'500	-7'032'090	345'000	-6'687'090	-217'000	-6'904'090	43'500	-6'860'590
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'768'208	-202'099	-1'970'307	-214'885	-2'185'192	-150'322	-2'335'514	-91'175	-2'426'689
34	Finanzaufwand	-489'200	-160'606	-649'806	-83'499	-733'306	-98'346	-831'651	-80'181	-911'833
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-780'000	0	-780'000	0	-780'000	0	-780'000	0	-780'000
36	Transferaufwand	-29'350'158	-2'356'081	-31'706'239	731'899	-30'974'340	-329'537	-31'303'878	-562'722	-31'866'599
38	Ausserordentlicher Aufwand	-30'500		-30'500		-30'500		-30'500		-30'500
39	Interne Verrechnungen	-923'260	-4'040	-927'300	-4'060	-931'359	-4'080	-935'439	-4'100	-939'540
40	Fiskalertrag	30'719'650	241'639	30'961'289	468'328	31'429'616	278'655	31'708'272	281'622	31'989'894
41	Regalien und Konzessionen	370'000		370'000		370'000		370'000		370'000
42	Entgelte	3'938'444	39'384	3'977'828	39'778	4'017'607	40'176	4'057'783	40'578	4'098'360
43	Verschiedene Erträge									
44	Finanzertrag	886'397	5'954	892'351	-49	892'302	6'010	898'312	6'152	904'464
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	620'000	1'304'478	1'924'478	-1'144'478	780'000	0	780'000	0	780'000
46	Transferertrag	10'428'140	149'077	10'577'217	187'640	10'764'857	-28'664	10'736'193	93'514	10'829'706
48	Ausserordentlicher Ertrag	368'734		368'734		368'734		368'734		368'734
49	Interne Verrechnungen	927'860	4'639	932'499	4'662	937'162	4'686	941'848	4'709	946'557
Kostensteigerungen Lastenausgleich:										
3611.01	LA Lehrergehälter:	-4'088'677	-240'082	-4'328'759	-256'684	-4'585'443	-317'865	-4'903'308	-367'748	-5'271'056
171/2	3611.01 Kindergarten	-496'871	-29'176	-526'047	-31'193	-557'240	-38'628	-595'868	-44'690	-640'558
173/5	3611.01 Primarschule	-2'475'180	-145'339	-2'620'519	-155'390	-2'775'909	-192'428	-2'968'337	-222'625	-3'190'962
174	3611.01 Sekundarstufe I	-1'116'626	-65'567	-1'182'193	-70'101	-1'252'294	-86'809	-1'339'103	-100'433	-1'439'536
215	3621.61 LA Neue Aufgabenteilung:	-2'080'710	-5'010	-2'085'720	4'220	-2'081'500	5'200	-2'076'300	-1'800	-2'078'100
340	3631.01 LA ÖV:	-1'441'509	-105'761	-1'547'270	-20'725	-1'567'995	-42'096	-1'610'091	-19'260	-1'629'351
440	3611.06 LA Sozialhilfe:	-6'401'310	-417'390	-6'818'700	22'200	-6'796'500	198'480	-6'598'020	-5'720	-6'603'740
450	3631.02 LA EL:	-2'683'320	-67'080	-2'750'400	-44'100	-2'794'500	-54'645	-2'849'145	-48'650	-2'897'795
450	3631.03 LA Familienzulage:	-56'850	-450	-57'300	-200	-57'500	-175	-57'675	-50	-57'725
TOTAL Veränderungen Lastenausgleich		-16'752'376	-835'773	-17'588'149	-295'289	-17'883'438	-211'101	-18'094'539	-443'228	-18'537'767
215	4621.61 Soziodemografischer Zuschuss (Ertrag)	160'000	0	160'000	0	160'000	0	160'000	0	160'000
215	4622.71 Finanzausgleich (Ertrag)	705'773	53'434	759'207	91'044	850'251	-126'226	724'025	-5'024	719'001