

Finanzplanung 2027 – 2031 der Einwohnergemeinde Worb

Inhaltsverzeichnis

1	Vorwort	III
1.1	Erarbeitung des Finanzplans	III
1.2	Massnahmen im Bereich des Investitionsprogrammes	III
2	Planungsgrundlagen.....	IV
2.1	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	IV
2.2	Allgemeines.....	IV
2.3	Rechnung 2025.....	V
2.4	Budget 2027.....	V
2.5	Entwicklung Steuerertrag	VI
3	Planungsergebnisse	VII
3.1	Übersicht Gesamthaushalt.....	VII
3.2	Ergebnis des Allgemeinen Haushalts	VIII
3.3	Fremdmittelentwicklung	IX
4	Spezialfinanzierungen	IX
4.1	Wasserversorgung.....	IX
4.2	Abwasserentsorgung	X
4.3	Abfallentsorgung	X
5	Finanzkennzahlen.....	X
5.1	Allgemeiner Haushalt.....	XI
5.2	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	XI
5.3	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	XI
5.4	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	XI
6	Fazit	XII
7	Antrag und Beschluss	XII

Anhang

–	Investitionsprogramm	1 - 11
–	Kurzkommentare zu den Projekten	12 – 19
–	Ergebnisse der Finanzplanung	20 – 33
–	Prognoseannahmen (Indizes)	34
–	Prognose des Steuerertrages	35
–	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen inkl. Kostenentwicklung Lastenausgleich	36

Finanzplanung 2027 - 2031: 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 andere finanzielle Massnahmen (z.B. Veränderung der Steueranlage) beurteilen zu können. Der Finanzplan ist im Gegensatz zum Budget **nicht verbindlich**.

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

1.1 Erarbeitung des Finanzplans

Das Budget 2027, welches die Grundlage für die Erstellung der vorliegenden Finanzplanung bildet, weist im Allgemeinen Haushalt einen Aufwandüberschuss von 4'401'361 Franken aus. Das Ergebnis aller gebührenfinanzierter Spezialfinanzierungen beläuft sich auf 83'178 Franken Ertragsüberschuss. Die Finanzplanung basiert wie gewohnt auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG), welche sich auf die Annahmen des BAK Basels, des SECO und diversen Banken stützt.

Die Entwicklung des **Steuerertrags der Natürlichen Personen** fällt insgesamt auf einem tieferen Niveau, im Vergleich zur Vorjahresplanung, aus. Zum einen sind die Zuwachsraten anfangs Planungsperiode kleiner und zum anderen sind die Auswirkungen der Steuergesetzrevision berücksichtigt, welche ebenfalls einen negativen Einfluss auf den Steuerertrag haben. Zudem ist die Entwicklung der steuerpflichtigen Personen bedeutend tiefer als noch in der Vorjahresplanung.

Die mit dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) festgelegte Aktivierungsgrenze von 100'000 Franken wird konsequent angewendet. Dies führt zu einer deutlichen Erhöhung des Sachaufwandes. Im Gegenzug wirkt sich die Aktivierungsgrenze positiv auf den künftigen Abschreibungsbedarf aus.

1.2 Massnahmen im Bereich des Investitionsprogrammes

Es ist nach wie vor so, dass Worb einen Nachholbedarf bei den Investitionen und insbesondere bei den Hochbauten hat. Die Jahre 2026 und 2027 stehen ganz im Zeichen der Renovation des Schulhauses Worboden. In der Übersicht (Seiten 1 – 11) werden sämtliche Investitionsprojekte gezeigt. In der Spalte «P» ist ersichtlich, mit welcher Priorität die Investitionsprojekte eingegeben wurden.

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

2 Planungsgrundlagen

2.1 Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

Seit dem Jahr 2016 wird die Gemeinderechnung nach dem HRM2 geführt und hat gegenüber dem vorherigen Rechnungsmodell wesentliche Veränderungen in der Rechnungslegung 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. Mit Inkrafttreten der Teilrevision der Gemeindeverordnung (GV) auf den 01.01.2026 wurden die Nutzungsdauern für Hochbauten teilweise von 25 auf 33 1/3 Jahre verlängert. Dies betrifft vor allem Schulhäuser und Kindergärten. Bei bereits bestehenden Anlagen führt dies zu einem reduzierten Abschreibungsbetrag pro Jahr und zu einem geringeren Aufwand in der Erfolgsrechnung.

Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten von total 11'810'590 Franken in die HRM2-Buchhaltung übernommen und wird innerhalb 12 Jahren linear abgeschrieben. Weil nun aber seither Teile des bestehenden Verwaltungsvermögens im Bereich der Wasserversorgung verkauft wurden, betragen die jährlichen **Abschreibungstranchen** nur noch rund **862'000 Franken**. Ab dem Jahr 2028 wirkt sich positiv aus, dass das alte Verwaltungsvermögen gänzlich abgeschrieben sein wird. Somit werden die folgenden Finanzplanjahre um diesen Betrag entlastet.

2.2 Allgemeines

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

Die Finanzplanung 2027 - 2031 basiert auf der aktualisierten Vorjahresplanung, der Rechnung 2025 und den eingegebenen Budgetwerten 2027. Die Prognosen der volkswirtschaftlichen Entwicklung und die übergeordneten Rahmenbedingungen stützen sich weitgehend auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG). Die Berechnung des Steuerertrags und des Finanz- und Lastenausgleichs erfolgt mittels Finanzplanungshilfe des Kantons Bern.

Der Investitionsnachholbedarf im Bereich der Hochbauten wird in den nächsten Jahren weiterhin spürbar bleiben. Die Nettoinvestitionen des Gesamthaushalts betragen über die gesamte Planperiode 2027 – 2031 rund 35,7 Millionen Franken (durchschnittlich rund CHF 7,1 Mio. pro Jahr). Dieser Betrag wurde im Finanzplanungstool für die Jahre 2028 bis 2031 mit einem Realisierungsgrad von 80 Prozent berücksichtigt. Die Investitionsprojekte werden auf den Seiten 12 – 19 erläutert.

Die anstehenden Investitionen können nicht aus den Liquiditätsreserven und den selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden. Ab dem Rechnungsjahr 2026 müssen für die Finanzierung der Renovation des Schulhauses Worbboden weitere Darlehen aufgenommen werden. Die Verschuldung liegt zurzeit bei 29 Millionen Franken.

Nebst der Gesamtsanierung der Schulanlage Worbboden (Investitionskredit von 24 Mio. Franken) sind weitere grössere Vorhaben im Investitionsprogramm eingestellt. Im Hochbau sind

dies: Sanierungen der Schulanlagen Sonnhalde (1,3 Mio. im Jahr 2029) und der Schulanlage Rüfenacht (3 Mio. Franken im Jahr 2030) sowie die Sanierungen am Verwaltungsgebäude (Umstellung auf LED-Beleuchtung 380'000 Franken im Jahr 2028; übrige Technik, Flachdach und PV-Anlage sowie Fenster- und Verglasungsfronten von insgesamt 2,3 Mio. Franken im Jahr 2029). Im Tiefbau (Wasserverbauungen, Strassen) sind in den Jahren 2029 und 2030 gesamthaft Projekte in der Höhe von 2,7 Mio. Franken geplant.

Das hohe Investitionsvolumen hat zur Folge, dass die Schuldengrenze auf mindestens 70 Millionen Franken angehoben werden muss, sofern die Vorhaben wie geplant realisiert werden. Für Wunschbedarf wird es weiterhin keine Möglichkeiten zur Umsetzung geben.

2.3 Rechnung 2025

Der Gesamthaushalt schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 668'034.31 ab. Der Allgemeine Haushalt verzeichnete einen Ertragsüberschuss von CHF 665'746.74. Weil die ordentlichen Abschreibungen weniger hoch ausgefallen sind als die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts, konnten gemäss Art. 84 der Gemeindeverordnung zusätzliche Abschreibungen (finanzpolitische Reserve) in der Höhe von CHF 115'929.95 getätigt werden. Die finanzpolitische Reserve wird 2026 aufgelöst und innerhalb der Bilanz in den Bilanzüberschuss überführt. Das Budget 2025 rechnete mit einem Aufwandüberschuss im Allgemeinen Haushalt von CHF 523'433.10.

Wie üblich führten viele gegenläufige Effekte zu Abweichungen gegenüber dem Budget. Die Hauptgründe der Besserstellung lagen hauptsächlich beim Fiskalertrag, beim baulichen und betrieblichen Unterhalt sowie bei den Sozialdiensten.

2.4 Budget 2027

Bei der Erstellung des Budgets 2027 musste einmal mehr der Rotstift angesetzt werden. Nach Eingabe aller Bedürfnisse durch die Abteilungen betrug der Aufwandüberschuss rund 6,3 Millionen Franken. An der Sitzung der Finanzkommission vom 1. Juli 2026 wurden die Kürzungsanträge gemäss Delegationsbesprechungen mit den Abteilungen/Departementen zuhanden der Änderungsliste verabschiedet. Nach den Kürzungen von 300'000 Franken verblieb immer noch ein Aufwandüberschuss von rund 6 Millionen Franken.

Im Verlaufe des Julis konnten weitere Anpassungen in der Höhe von rund 500'000 Franken vorgenommen werden. Aus Sicht des Departements Finanzen ist ein Budget mit einem Defizit von 5,5 Millionen Franken nicht mehrheitsfähig. Es beschloss deshalb, die Abteilungen beziehungsweise Departemente erneut aufzufordern, ihre Budgeteingaben kritisch zu hinterfragen und zu überarbeiten. Der Zielwert wurde mit Kürzungen von 4 Mio. Franken definiert.

Wegen der nochmaligen Überarbeitung des Budgets wurde auf die gemeinsame Sitzung der Finanzkommission mit den Departementen verzichtet. Die Überarbeitung durch die Departemente ergab ein neues Defizit von 4,5 Mio. Franken, welches dem Gemeinderat in erster Lesung vorgelegt wurde. Dieser beauftragte die Departemente Bau, Sicherheit und Umwelt, zusätzliche Kürzungen zu prüfen.

Das mehrmals überarbeitete Budget 2027 weist noch immer einen Aufwandüberschuss von 4,4 Mio. Franken aus.

Die Kostentreiber gegenüber dem Budget 2026 sind beim Personalaufwand (0,84 Mio.), bei den Abschreibungen (0,67 Mio.), beim Finanzaufwand (0,28 Mio.) und beim Transferaufwand (0,61 Mio.) zu finden.

Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen fallen um knapp 1,4 Mio. Franken tiefer aus. Der gesamte Fiskalertrag ist gegenüber dem Vorjahresbudget um 0,75 Mio., Franken tiefer.

2.5 Entwicklung Steuerertrag

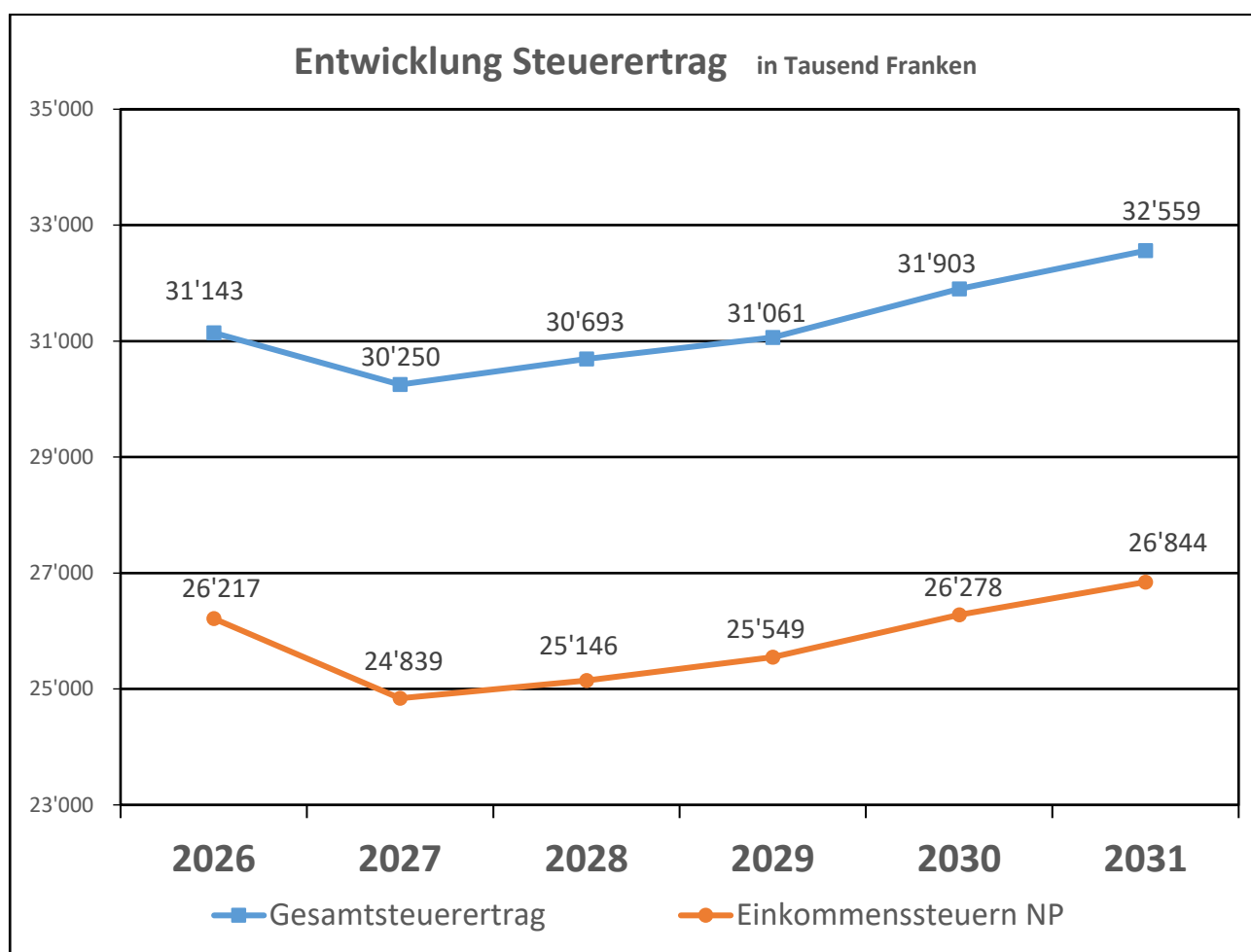
Für die Entwicklung des **Steuerertrags der Natürlichen Personen** empfiehlt die KPG einen Zuwachs im Jahr 2027 von 1,5 Prozent, im Jahr 2028 einen solchen von 1,8 Prozent und ab 2029 einen Zuwachs von 1,9 Prozent. Aufgrund der Steuergesetzrevision wird eine Korrektur von -0,62 Prozent für 2027 und -2,33 Prozent für 2028 empfohlen. Zudem wurde ein Zuwachs von 1,38 Prozent infolge 13. AHV-Rente ab 2027 eingerechnet.

Die Gemeinde Worb weist eine beträchtliche Anzahl Pensionierungen pro Jahr auf, welche zu einem Rückgang des Steuerertrags führen. Die Pensionierungsrate der nächsten Jahre dürfte sich zwischen 150 und 190 Personen pro Jahr bewegen. Diesem Umstand wurde Rechnung getragen, indem die Zuwachsrate der steuerpflichtigen Personen aufgrund der Bautätigkeit um die Hälfte der Pensionierungen gekürzt wurde. Bis zum Ende der Planperiode erhöht sich die Anzahl der Steuerpflichtigen zwar von 6'979 auf 7'169, bleibt aber deutlich unter dem Anstieg der Vorjahresplanung (Finanzplan 2026 bis 2030: 7'001 auf 7'595).

Nebst der tieferen Anzahl der steuerpflichtigen Personen sind auch die geringeren Zuwachsraten sowie die Auswirkungen der Steuergesetzrevision für das insgesamt tiefere Niveau der Steuererträge der natürlichen Personen und somit des Gesamtsteuerertrags im Vergleich zur Vorjahresplanung verantwortlich.

Der Gesamtsteuerertrag wird sich vom Budgetjahr 2026 bis zum Finanzplanungsjahr 2031 aus den erwähnten Gründen um nur 1,4 Millionen Franken erhöhen, was einem Zuwachs von 4,5 % entspricht (Zuwachs Vorjahresplanung 5,5 Mio. Franken oder 17,9 %).

Prognose	2027	2028	2029	2030	2031
Einwohner	11'078	11'280	11'247	11'352	11'380
Steuerpflichtige	6'979	7'106	7'085	7'152	7'169
Zuwachsrate Steuerertrag	1.5%	1.8%	1.9%	1.9%	1.9%
Steuergesetzrevision	-0.62%	-2.33%			
13. AHV-Rente	1.38%				



3 Planungsergebnisse

3.1 Übersicht Gesamthaushalt

Die Finanzplanergebnisse des Gesamthaushalts zeigen folgende Entwicklung:

Erfolgsrechnung	Budget 2027	2028	2029	2030	2031
Allgemeiner Haushalt inkl. Feuerwehr	-4'401'361	-2'660'571	-3'334'323	-3'021'165	-2'423'810
Wasserversorgung	-38'513	-35'210	-119'252	-185'456	-147'131
Abwasserentsorgung	111'281	30'977	-13'459	-116'853	-122'151
Abfallbeseitigung	10'410	-3'822	-18'345	-33'121	-47'851
Gesamthaushalt	-4'318'183	-2'668'626	-3'485'379	-3'356'595	-2'740'943

3.2 Ergebnis des Allgemeinen Haushalts

Die Finanzplanergebnisse des Allgemeinen Haushalts bewegen sich in den Jahren 2027 bis 2031 zwischen minus 4,4 und minus 2,4 Millionen Franken. Es werden in allen Planjahren hohe Aufwandüberschüsse erwartet.

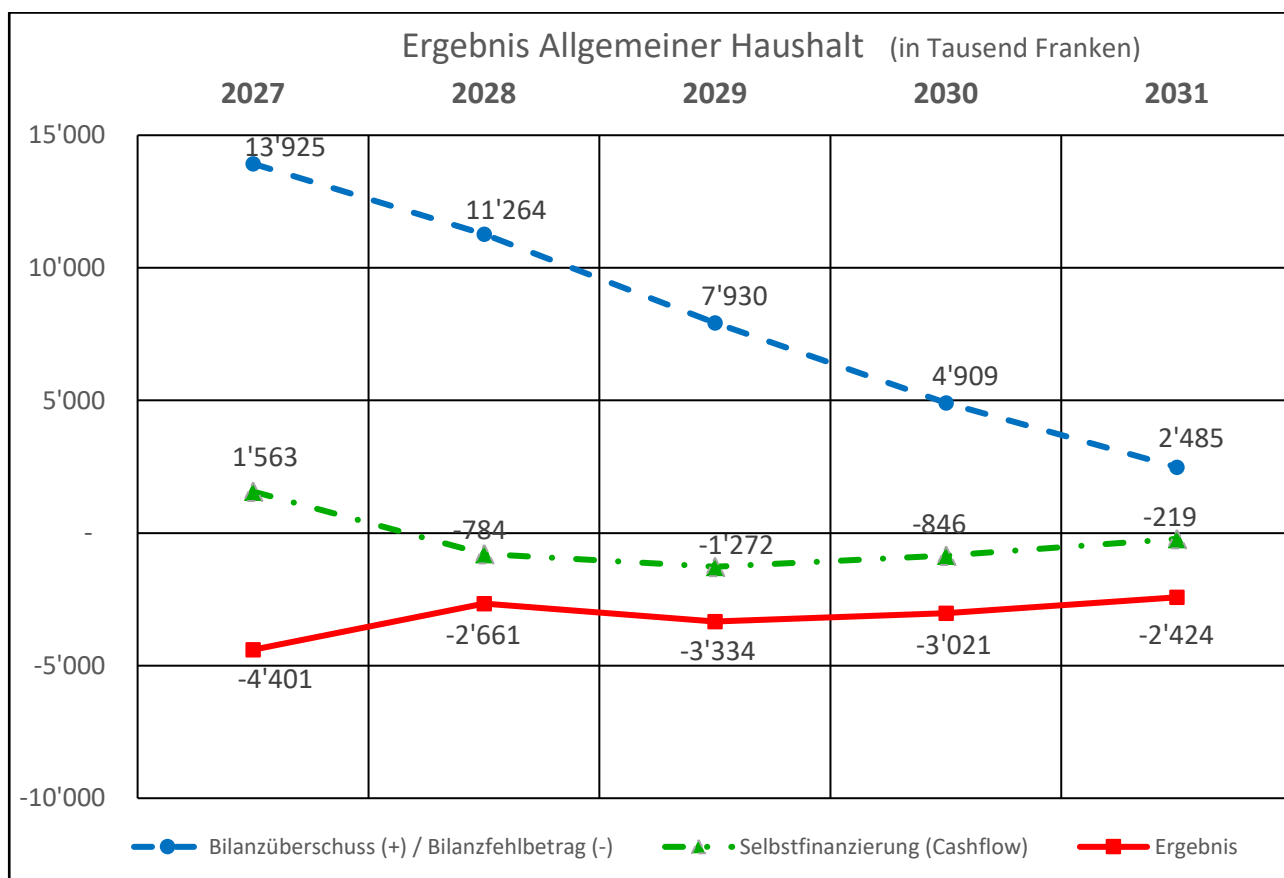
Die Hauptgründe dafür sind: Die Personalkosten sind gegenüber dem Budget 2026 noch einmal um 800'000 Franken gestiegen; dies einerseits wegen weiteren Stellenschaffungen beziehungsweise aufgrund von Erhöhungen des Stellenetats in einzelnen Bereichen und andererseits infolge Wechsel auf das neue kantonale Gehaltssystem.

Die Abschreibungen erhöhen sich im Budgetjahr 2027 um rund 670'000 Franken aufgrund der Sanierung der Schulanlage Worbboden – positiv wirkt sich aus, dass das alte Verwaltungsvermögen per Ende 2027 gänzlich abgeschrieben sein wird und die Belastung der Erfolgsrechnung ab 2028 somit verringert. Der Finanzaufwand steigt um knapp 300'000 Franken, dies im Zusammenhang mit den hohen Investitionskosten, weil dadurch zusätzliche Fremdmittel aufgenommen werden müssen.

Die Kosten aus dem Finanz- und Lastenausgleich erhöhen sich weiterhin:

- Lastenausgleich Lehrerbesoldung	287'000.00
- Lastenausgleich Sozialhilfe	456'500.00
- Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	30'900.00
- Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	75'600.00
- Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	177'800.00

Total Erhöhung Lastenausgleich 1'027'800.00



3.3 Fremdmittelentwicklung

Die Liquidität hat weiter abgenommen. Deswegen musste im Sommer 2026 bereits ein weiteres Darlehen über 5 Millionen Franken aufgenommen werden. Der hohe Investitionsbedarf in den Jahren 2027 bis 2031 kann nicht ohne Aufnahme weiterer Darlehen finanziert werden. Aus diesem Grund muss die Schuldengrenze von 40 Millionen Franken auf mindestens 70 Millionen Franken erhöht werden, sofern die Vorhaben wie geplant realisiert werden.

Fremdmittelbestand Vorjahre	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2026 (Finanzplan)
Diverse Gläubiger	19,0 Mio.	19,0 Mio.	21,0 Mio.	24,0 Mio.	34,0 Mio.

Fremdmittelbestand 2027 - 2031	31.12.2027	31.12.2028	31.12.2029	31.12.2030	31.12.2031
Diverse Gläubiger	48,0 Mio.	51,0 Mio.	59,0 Mio.	65,0 Mio.	68,0 Mio.

4 Spezialfinanzierungen

Die Auswirkungen bei den Spezialfinanzierungen (Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, und Abfallentsorgung) sind in eigenen Finanzplänen enthalten. Weil es sich bei der Feuerwehr um eine einseitige Spezialfinanzierung handelt, ist sie im Allgemeinen Haushalt integriert. Als Grundlage dienten in allen Plänen die gleichen Planwerte wie im Allgemeinen Haushalt.

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

4.1 Wasserversorgung

Mit dem Budget 2024 wurde die Gebührensituation komplett verändert. Grund dafür ist die erstmalige Entnahme aus der Spezialfinanzierung Wasserversorgung, welche aus dem Verkauf der Primäranlagen an den Wasserverbund Region Bern (WVRB) geäuftet wurde. Ab dem Jahr 2024 werden daraus jährlich während 16 Jahren rund 402'000 Franken der Erfolgsrechnung übertragen. Aus diesem Grund konnte die Verbrauchsgebühr um 30 Rappen auf CHF 1.10 pro Kubikmeter gesenkt werden. Die Grundgebühren wurden zudem um rund 20 Prozent gekürzt, unter Einhaltung der Bestimmungen des Wasserversorgungsreglements. Der Zielwert der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich liegt bei rund 342'000 Franken.

Die seit einiger Zeit laufenden Sanierungsarbeiten an den Infrastrukturanlagen der Wasserversorgung (Leitungsnetz) müssen auch in den nächsten Jahren weitergeführt werden. Gemäss Investitionsprogramm sollen in den nächsten Jahren folgende grössere Projekte realisiert bzw. fertiggestellt werden: Netzersatz Sonneggstrasse, Netzersatz Schlossstalden, Netzersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, , Netzersatz Farbstrasse, Netzersatz Detailerschliessungsleitung Wydenstrasse.

Bis Ende der Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 2,5 Millionen Franken vorgesehen. Dieser Betrag wurde im Finanzplanungstool für die Jahre 2028 bis 2031 mit einem Realisierungsgrad von 80 Prozent berücksichtigt.

4.2 Abwasserentsorgung

Der Zielwert der Abwasserentsorgung liegt bei rund 684'000 Franken (= ein Drittel des jährlichen Gebührenertrags). Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 5,1 Millionen Franken vorgesehen. Dieser Betrag wurde im Finanzplanungstool für die Jahre 2028 bis 2031 mit einem Realisierungsgrad von 80 Prozent berücksichtigt. Bei den grössten Posten handelt es sich um den Hochwasserschutz Dentenberg, die Meteorwasserleitung Enggistestrasse sowie die Pumpendruckleitung Vielbringen – Worb SBB.

4.3 Abfallentsorgung

Der Bilanzüberschuss wird Ende 2027 rund 200'000 Franken betragen und sinkt bis zum Ende der Planperiode auf rund 100'000 Franken ab. Angestrebt wird ein Zielwert von rund 474'000 Franken, was einem Drittel des jährlichen Gebührenertrags entspricht. Die Gebührensituation muss weiterhin im Auge behalten werden, da das Abfallwesen starken Schwankungen unterliegt (Transportkosten, Beiträge an KEWU, Verkauf Altpapier etc.). Eine Anpassung des Abfallreglements ist in Bearbeitung.

5 Finanzkennzahlen

Im Jahr 2018 hat die Kantonale Planungsgruppe Bern eine Interpretation der Finanzkennzahlen veröffentlicht. Nachfolgend ein Auszug aus diesem Bulletin:

Kennzahl	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend
Zinsbelastungsanteil	Nettozinsaufwand in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in aller Regel der Zinsbelastungsanteil und umgekehrt. Richtwert: < 9% unkritisch
Selbstfinanzierungsanteil	Selbstfinanzierung in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau. Richtwert: Minimalanforderung: Wert mindestens positiv.
Kapitaldienstanteil	Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrages. Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Richtwert: < 5% geringe Belastung, > 15% hohe Belastung

5.1 Allgemeiner Haushalt

Finanzkennzahlen des Allgemeinen Haushalts	Budget 2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierungsgrad	-13.28%	-31.24	-28.29	-21.04	-14.67
Zinsbelastungsanteil	-0.23%	-0.29	-0.17	0.05	0.26
Selbstfinanzierungsanteil	2.61%	-1.39	-2.23	-1.46	-0.37
Kapitaldienstanteil	4.12%	2.45	2.87	3.22	3.42

5.2 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasserversorgung	Budget 2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierungsgrad	-43.83%	-169.59%	-27.11%	-30.86%	-38.12%
Zinsbelastungsanteil	-3.84%	-3.18%	-3.13%	-2.87%	-2.49%
Selbstfinanzierungsanteil	-3.23%	-3.17%	-7.95%	-11.92%	-12.94%
Kapitaldienstanteil	1.86%	2.43%	3.04%	3.83%	4.60%
Kostendeckungsgrad	98.08%	98.25%	94.15%	90.99%	92.73%

5.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Finanzkennzahlen der SF Abwasserentsorgung	Budget 2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierungsgrad	1.47%	9.49%	-11.60%	-39.56%	-64.43%
Zinsbelastungsanteil	-3.40%	-2.63%	-2.54%	-2.33%	-2.83%
Selbstfinanzierungsanteil	1.46%	1.08%	-3.75%	-8.07%	-8.45%
Kapitaldienstanteil	-1.32%	-0.37%	0.05%	1.81%	1.48%
Kostendeckungsgrad	104.27%	101.14%	99.49%	95.71%	95.56%

5.4 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Finanzkennzahlen der SF Abfallbeseitigung	Budget 2027	2028	2029	2030	2031
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-0.10%	-0.10%	-0.10%	-0.08%	-0.08%
Selbstfinanzierungsanteil	0.71%	-0.26%	-1.26%	-2.27%	-3.27%
Kapitaldienstanteil	-0.10%	-0.10%	-0.10%	-0.08%	-0.08%
Kostendeckungsgrad	100.72%	99.74%	98.76%	97.79%	96.83%

*Selbstfinanzierungsgrad: 100% sofern Nettoinvestitionen minus oder Null und Selbstfinanzierung positiv.
-1% sofern Selbstfinanzierung minus und Nettoinvestitionen minus oder null.*

6 Fazit

Es entspricht der Strategie des Gemeinderates, den vorhandenen Investitionsstau zeitnah abzubauen. Die wichtigste Investition ist die Gesamtsanierung der Schulanlage Worboden (23,3 Mio. Franken), welche in den Jahren 2026 und 2027 realisiert wird. Das Investitionsprogramm weist aber auch in den Folgejahren einen hohen Bedarf aus – 2028 bis 2031 sind Investitionsvorhaben in der Höhe von 20 Millionen Franken eingestellt.

Sollen diese Projekte umgesetzt werden, muss die Schuldengrenze von 40 auf 70 Millionen Franken angehoben werden. Im Gegenzug darf davon ausgegangen werden, dass der Investitionsstau bis Ende der Planungsperiode abgebaut sein wird. Danach muss sich Worb wieder auf eine Phase von reduzierter Investitionstätigkeit einstellen. Nur so kann erreicht werden, dass die Schuldengrenze allmählich wieder gesenkt werden kann.

Viele Faktoren beeinflussen den Steuerhaushalt stark. Sollten die Ergebnisse gemäss vorliegender Finanzplanung tatsächlich zutreffen, müssen spätestens für das Budget 2030 greifende Massnahmen auf der Ausgabenseite getroffen werden. Andernfalls drängt sich eine Anpassung auf der Einnahmenseite auf – eine Erhöhung der Steueranlage müsste wohl geprüft werden.

In der aktuellen Planungsperiode wird mit einer unveränderten Steueranlage von 1,7 Einheiten gerechnet.

7 Antrag und Beschluss

Der Gemeinderat hat den vorliegenden, vom Departement Finanzen ausgearbeiteten Vortrag zum Geschäft gutgeheissen. Er beantragt dem Parlament, in Anwendung von Art. 49 Abs. 2 Bst. d der Gemeindeordnung der Einwohnergemeinde Worb den folgenden

Beschluss:

1. Die Finanzplanung 2027 - 2031, 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 zur Kenntnis genommen.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Namens des Gemeinderates

sig. Niklaus Gfeller
Gemeindepräsident

sig. Christian Reusser
Gemeindeschreiber

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031								
Gesamthaushalt		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-71'129'000	-11'804'610	-15'167'050	-3'563'500	-7'347'000	-6'559'000	-3'069'000	-18'201'000
1	Präsidiales									
170.02	Bildung, Ersatz iPads Schulen; Kosten aufgr. Offerte CHF 60'000 anstatt CHF 110'000 = NK ER 2026!	2								
3	Bau		-56'552'000	-11'225'910	-12'423'050	-2'308'500	-5'619'000	-4'518'000	-1'520'000	-15'050'000
314.01	Umgestaltung Bahnhofplatz Worb (finanzielle Beteiligung am Projekt RBS)	2	-153'900	-26'100	-10'000	-5'800	-112'000			
314.01	Umgestaltung Bahnhofplatz Worb (finanzielle Beteiligung am Projekt RBS)	2	57'300	5'000	5'000	2'300	45'000			
316.02	Biglebach, Enggistein Metzgerhüsi: Hochwasserschutz und Kanalisierung	3	-1'000'000				-50'000	-50'000	-900'000	
316.02	Biglebach, Enggistein Metzgerhüsi: Hochwasserschutz und Kanalisierung	3	635'000				10'000	55'000	570'000	
316.03	Änggisteibach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	4	-720'000			-40'000	-20'000	-660'000		
316.03	Änggisteibach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	4	430'000					430'000		
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos /Steckibach, Biberschutz (diverse Anlagekategorien, Annahme durchschnittl. ND 20 Jahre)	3	-1'060'000	-20'000	-20'000	-10'000	-10'000	-500'000	-500'000	
316.04	Revitalisierung Rüfenachtmoos/Steckibach, Biberschutz	3	860'000					440'000	420'000	
316.05	Änggisteibach, Enggistein Süd, Böschungsanierung	2	-360'000	-45'000	-155'000	-160'000				
316.05	Änggisteibach, Enggistein Süd, Böschungsanierung	2	220'000			220'000				

Gemeinde Worb				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031						
Gesamthaushalt				Beträge in CHF						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
316.06	Änggisteibach, Revitalisierung Worbboden Süd N9	3	-1'000'000		-40'000	-30'000	-930'000			
316.06	Änggisteibach, Revitalisierung Worbboden Süd N9	3	600'000				600'000			
316.07	Bächu, Umlegung K10 Sternenmatt und Areal K7	3	-290'000		-20'000	-135'000	-135'000			
316.07	Bächu, Umlegung K10 Sternenmatt und Areal K7	3	170'000				170'000			
330.02	Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel-Niederhus	2	-200'000							
330.05	Sanierung Sonneggstrasse	3	-440'000			-25'000	-415'000			
330.06	ESP Worbboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailerschliessung, Teil 2	2	-605'000			-200'000	-405'000			
330.06	ESP Worbboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailerschliessung, Teil 2	2	605'000			200'000	405'000			
330.07	Sanierung Promenadenstrasse, alter Teil	3	-500'000					-40'000	-460'000	
330.11	Sanierung Zelgweg	3	-400'000				-30'000	-370'000		
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	2	-130'000		-10'000	-120'000				
330.19	Sanierung Schlossstalden	3	-300'000			-15'000	-285'000			
330.20	Sanierung Farbstrasse	2	-430'000					-30'000	-400'000	
330.24	Sanierung Rüttihubelstrasse (GGRB 17.03.2025)	1	-448'000	-296'960						
330.25	Umgestaltung Hinterhausstrasse	2	-295'000	-5'000	-10'000	-280'000				
330.26.1	Sanierung Bächimattstrasse ost (GGRB 17.10.2022, Rahmenkr. CHF 1,592 Mio.)	1	-82'000	-38'500						
330.26.2	Sanierung Bächimattstr-Scheyenholzstr süd, (GGRB 17.10.2022, Rahmenkr. CHF 1,592 Mio)	1	-121'000	-15'100						

Gemeinde Worb				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031						
Gesamthaushalt				Beträge in CHF						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
330.27	Sanierung Eggasse-nord, Eichenweg, Buchenweg (GGRB 11.12.2023, Rahmenkredit CHF 1,347 Mio.	1	-171'000	-21'000						
330.28	Sanierung Schlosswilstrasse (GGRB 11.11.2024)	1	-210'000	-104'100						
330.29	Verkehrsberuhigung Rüfenacht West, baul. Massnahmen Tempo-Zone-30 (GRB 04.09.2023)	1	-149'000	-50'000						
330.30	Sanierung Wydenstrasse	3	-690'000				-50'000	-640'000		
330.31	Bahnhofstrasse/Bühlweg/Schulhausstr.	4	-150'000		-10'000	-140'000				
330.32	Bushaltestellen, Ausbau behindertengerecht	2	-640'000	-25'000	-175'000	-250'000	-190'000			
332.02	Sanierung Bächimattstr. West bis Scheyenzolzstrasse (GGRB 17.10.2022, Rahmenkredit CHF 1,592 Mio.)	1	-98'000	-27'700						
332.03	Sanierung Eggasse-süd, Eggwaldstrasse-süd (GRB 20.11.2023, Freigabe Objektkredit)	1	-161'000	-6'100						
335.04	Ersatz Kehrmaschine MFH CS 250 (neu Elektro)	2	-280'000	-280'000						
335.05	Ersatz Meili VM 1300	2	-202'000				-202'000			
366.01	Bibliothek, neue Räumlichkeiten im Zentrum Rüfenacht (Parl. 02.02.2026); Nachtrag vom 12.05.2026	1	-590'000	-460'350	-129'650					
371.04	KG Manuela, Innenausbau	2	-110'000						-110'000	
371.05	KG Manuela, Sanitär und Elektro	2	-140'000						-140'000	
373.01	SA Wyden 2, Sanierung Turnhallentrakt (GRB Proj.kr. 12.01.09/10.04.17; Ausgaben 45'000 vor HRM2)	2	-2'577'000							-2'530'000
373.05.10	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Dach	2	-220'000							-220'000
373.05.2	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-174'000							-174'000

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031								
Gesamthaushalt		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
373.05.3	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-130'000							-130'000
373.05.4	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-255'000							-255'000
373.05.6	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-135'000							-135'000
373.05.7	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-516'000							-516'000
373.05.8	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Elektr. Installation	2	-164'000							-164'000
373.05.9	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-200'000							-200'000
373.09	SA Wyden 2, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen ohne Aula	2	-450'000							-450'000
373.11	SA Wyden, Haustechnische Erneuerungen (vormals 373.04)	4	-385'000							-385'000
373.16	SA Sonnhalde, Gesamtsanierung	3	-2'000'000	-50'000	-50'000	-700'000	-1'200'000			
373.17	SA Wyden 2 Turnhalle, Ersatz Verglasungen	2	-500'000		-500'000					
373.18	SA Sonnhalde, Fassadensanierung Neubau trakt	2	-130'000				-130'000			
374.01	SA Worbboden Schulhaus + Turnhalle (SA 22.10.2022)	1	-23'272'400	-9'500'000	-10'972'400					-308'000
374.02	Oberstufenkreis Worb, Ersatz Mobiliar Klassenzimmer (GGRB 12.12.2022)	1	-345'000		-326'000					
374.03	SA Worbboden, Ersatz Schmutzwasser-pumpen (Fiko: Antrag auf Verschiebung von 2027 nach 2028)	2	-240'000			-240'000				
375.03.2	SA Rüfenacht Trakt 2, Fassadensanierung	2	-180'000							-180'000

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031								
Gesamthaushalt		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
375.05	SA Rüfenacht Trakt 1, Fassade	2	-180'000							-180'000
375.10	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-210'000							-210'000
375.11	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-125'000							-125'000
375.12	SA Rüfenacht, Strategische Investitionsplanung: Fassaden/Fenster Hallenbad/Turnhallen	2	-1'081'000							-1'081'000
375.14	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 1+2	2	-300'000							-300'000
375.15	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 3 + Gebäude Hauswart / Spielgruppe	2	-340'000							-340'000
375.16	SA Rüfenacht, Flachdach Turnhalle	2	-315'000							-315'000
375.19	Primarschulkreis Rüfenacht, Ersatz Mobilair Klassenzimmer (GGRB 12.12.2022)	1	-325'000							-76'000
375.21	SA Rüfenacht, Sanierung Bodenbelag Umgebung (Projekt wurde nachgereicht, datiert vom 17.06.2024)	3	-135'000	-135'000						
375.22	SA Rüfenacht, Beseitigung Raumengpässe	2	-3'030'000					-3'030'000		
378.01.1	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-152'000							-152'000
378.01.2	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-145'000							-145'000
378.01.3	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Fassade CHF 113'000 (Ergänzung Dachsanierung CHF 127'000)	2	-264'000							-264'000
378.01.4	SA Enggistein Strategische Investitionsplanung: Heizung	2	-115'000							-115'000

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031								
Gesamthaushalt		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
378.02.1	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-220'000							-220'000
378.02.2	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-168'000							-168'000
378.02.3	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-228'000							-228'000
378.02.4	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-141'000							-141'000
378.02.5	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Heizung	2	-150'000							-150'000
380.01	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: übrige Technik	2	-805'000				-805'000			
380.02	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Flachdach und neue PV-Anlage	2	-600'000				-600'000			
380.03	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: Fenster	2	-880'000				-880'000			
380.04	Verwaltungsgebäude, Umstellung auf LED-Beleuchtung (gemäss GGRB vom 13.05.2024 abgelehnt; Fiko: Antrag auf Verschiebung von 2027 nach 2028)	2	-380'000			-380'000				
381.02	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-330'000							-330'000
381.03	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-182'000							-182'000
381.04	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-690'000							-690'000
381.05	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-154'000							-154'000
381.06	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-217'000							-217'000

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031								
Gesamthaushalt		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
382.02	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-622'000							-622'000
382.03	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-347'000							-347'000
382.04	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-1'450'000							-1'450'000
382.05	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-408'000							-408'000
382.06	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Steildach	2	-292'000							-292'000
383.01	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Fenster	2	-123'000					-123'000		
383.02	Jugendhaus, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-347'000							-347'000
384.01	Zivilschutzanlage Hofmatt, Erneuerung Lüftungsanlage: Umfang und Zeitplan zZt nicht bekannt (abhängig Entscheid Bund)	3								
387.02	Friedhofgebäude, Strat. Investi.planung: Heizung/Sanitär/Elektro	2	-154'000							-154'000
388.02	Bärensaal, Erneuerung Bühnenbeleuchtung	3	-125'000	-125'000						
388.03	Bärensaal, Ersatz Fenster - und Verglasungsfronten	2	-400'000				-400'000			

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031								
Gesamthaushalt		Beträge in CHF								
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
5	Abteilung öffentliche Sicherheit		-3'060'000			-830'000		-510'000	-350'000	-1'370'000
525.05	Ersatz TLF Worb (gemäss GRB vom 21.05.2024 zurückgewiesen; Auftrag Erarbeitung Strategie Feuerwehr)	2	-680'000			-680'000				
525.07	Ersatz Atemschutzfahrzeug	2	-200'000					-200'000		
525.08	Ersatz Motdulfahrzeug	2	-200'000					-200'000		
525.10	Ersatz Brandschutzbekleidung	2	-200'000							-200'000
525.11	Ersatz Schlauchverlegefahrzeug	2	-200'000							-200'000
525.12	Ersatz Fahrzeug Mannschaftstransport	2	-100'000							-100'000
525.13	Ersatz Fahrzeug Einsatzleiter	2	-120'000							-120'000
525.14	Ersatz Allzweckfahrzeug	2	-150'000						-150'000	
525.15	Ersatz Motorspritzen	2	-150'000							-150'000
525.16	Ersatz TLF Rüfenacht	2	-400'000							-400'000
525.17	Ersatz Personenrettungsfahrzeug	2	-200'000						-200'000	
525.18	Ersatz Verkehrsfahrzeug	2	-200'000							-200'000
525.19	Ersatz Anhängerleiter	4	-150'000			-150'000				
525.20	Ersatz Atemschutzgeräte	2	-110'000					-110'000		
350	Wasserversorgung		-5'768'000	-283'000	-140'000	-45'000	-683'000	-881'000	-779'000	-1'679'000
350.02	Netzersatz Sonneggstrasse	3	-430'000		-10'000	-15'000	-405'000			
350.02	Netzersatz Sonneggstrasse	3	6'000				6'000			

Gemeinde Worb				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031						
Gesamthaushalt				Beträge in CHF						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
350.03	Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse-Längimoosstrasse, zurückgestellt, Entwickl.bedarf später als 5 Jahre	4	-1'050'000							-1'050'000
350.03	Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse-Längimoosstrasse	4	18'000							18'000
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73	3	-330'000				-10'000	-20'000	-300'000	
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73	3	9'000						9'000	
350.25	Netzersatz Schlossstalden	3	-270'000		-10'000	-10'000	-250'000			
350.25	Netzersatz Schlossstalden	3	6'000				6'000			
350.28	Netzersatz Farbstrasse, reaktiviert	3	-540'000				-10'000	-30'000	-500'000	
350.28	Netzersatz Farbstrasse	3	12'000						12'000	
350.34	Netzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse; GRB 12.02.2024, Mittelfreigabe Objektkredit	1	-629'000	-40'000	-120'000					
350.34	Netzersatz Bächimattstrasse west - Scheyenholzstrasse (Aktualisierung 04.08.22)	1	12'000							
350.35	Netzersatz Eggasse-süd, Eggwaldstrasse süd (Mittelfreigabe GR 2023: 380'000; GR 2025: 321'000)	1	-701'000	-174'000						
350.35	Netzersatz Eggasse-süd, Eggwaldstrasse süd	1	9'000							
350.39	Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg (aktualisiert gemäss KV vom 18.07.2024)	3	-390'000	-69'000						
350.39	Netzersatz Schlosswilstrasse-Hübeliweg (aktualisiert gemäss KV vom 18.07.2024)	3	18'000							
350.41	Netzersatz Detailerschliessungsleitung Wydenstrasse	3	-880'000			-20'000	-20'000	-840'000		

Gemeinde Worb				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031						
Gesamthaushalt				Beträge in CHF						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
350.41	Netzersatz Detailerschliessungsleitung Wydenstrasse	3	9'000					9'000		
350.43	Netzersatz Ausserer Strassen - Laugasse (Zusatzkosten)	3	-650'000							-650'000
350.43	Netzersatz Ausserer Strassen - Laugasse (Zusatzkosten)	3	3'000							3'000
355	Abwasserentsorgung		-5'749'000	-295'700	-2'604'000	-380'000	-1'045'000	-650'000	-420'000	-102'000
355.02.1	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 80 Jahre)	3	-1'050'000	-5'000	-35'000	-28'000	-470'000	-469'000		-43'000
355.02.2	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 15 Jahre)	3	-520'000	-10'000	-15'000	-7'000	-235'000	-234'000		-19'000
355.02.3	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 50 Jahre)	3	-230'000	-5'000	-5'000	-10'000	-100'000	-102'000		-8'000
355.02	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung, Beiträge Kanton und Bund	3	365'000				30'000	180'000	155'000	
355.04	GEP Massnahmenpaket 4 (Prio 2, 3)	3	-400'000	-20'000	-270'000	-40'000	-60'000			-10'000
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse	2	-740'000	-18'000	-200'000	-500'000				-22'000
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse, Subventionen	2	370'000			370'000				
355.13	Ersatz und Vermaschung Meteorwasserleitung Schlosswilstrasse-Hübeliweg (GGRB 11.11.2024)	1	-389'000	-136'700						
355.14	Pumpendruckleitung Vielbringen - Worb SBB (vormals GEP MP 5)	2	-2'165'000	-101'000	-2'064'000					
355.15	Sammelleitung Ried	3	-620'000				-20'000	-25'000	-575'000	
355.16	Meteorwasserleitung Zelgweg-Schulhausstrasse	3	-160'000		-10'000	-150'000				

Gemeinde Worb				Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2027 – 2031						
Gesamthaushalt				Beträge in CHF						
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	IP 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031	später
355.17	Umlegung Mischwasserleitung "altes Verzinkereiareal"	3	-100'000		-5'000	-5'000	-90'000			
355.18	Meteorwasserleitung Buechlistrasse	3	-110'000			-10'000	-100'000			

Investitionsprogramm 2027 bis 2031: Kurzkommentare zu den Projekten

Allgemeiner Haushalt

Bauabteilung

314 Umwelt

314.01 Umgestaltung Bahnhofplatz Worb

Die Umgestaltung des Bahnhofplatzes in Worb dient der Sicherheit der Fussgänger, der Aufwertung des Platzes für die Bevölkerung und der Anpassung an den Klimawandel. Die Umgestaltung ist Bestandteil der kommunalen Legislaturplanung und läuft zeitlich mit dem Projekt der RBS zur behindertenkonformen Anpassung der Tramperrons am Bahnhof Worb Dorf (aufgrund gesetzliche Vorgabe).

316 Unterhalt Gewässer

316.02 Biglebach, Enggistein Metzgerhüsi; Hochwasserschutz und Kanalisierung

Die Wasserbaupflicht liegt gesetzessgemäss bei der Gemeinde. Die Gewässer müssen sachgerecht unterhalten werden, um Überschwemmungen im Siedlungsgebiet zu verhindern. Der Hochwasserschutz ist eine wesentliche Aufgabe der Gemeinde. Der Biglebach trat im Metzgerhüsi praktisch jährlich über die Ufer und überflutete die Kantonsstrasse und die anstossenden Liegenschaften. Im 2012 wurden Sofortmassnahmen mit Brettern am Geländer angebracht. Dies reicht jedoch nicht aus. Der Biglebach ist von der Gemeindegrenze zu Biglen bis zum Wasserteiler Metzgerhüsi auf Gemeindeboden von Worb. Der Kanton und die Gemeinden Walkringen und Worb suchen nach Lösungen für den Hochwasserschutz. Die einfachste aber für Walkringen unangenehme Lösung ist die bisherige, aber kontrollierte Flutung des Wikarts-wilermoos. Der Anteil für Worb ist ca. CHF 450'000. Ergänzend ist der Kanal entlang der Strasse zu sanieren CHF 550'000. Die Kosten sind grob geschätzt. Für den Hochwasserschutz dürfen von Bund und Kanton Beiträge von ca. 60% erwartet werden, für die Kanalsanierung vom Kanton einen Beitrag von 60 %.

316.03 Änggistebach: Hochwasserschutz, Retention, Wasserlenkung

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

316.04 Revitalisierung Rüfenachtmoos und Steckibach; Biberschutz

Biberfamilien bewohnen seit wenigen Jahren den Steckibach und das Rüfenachtmoos. Sie bauen Dämme, unterhöhlen Wege und fällen Bäume, die auf den Weg fallen können. Dabei entsteht grosse Verletzungsgefahr und verursacht Verstopfungen von Entwässerungsanlagen wegen dem gestauten Wasser. Der Flurweg entlang des Steckibaches ist zur Benützung nicht mehr sicher. Er ist bereits zwei Mal eingebrochen und musste repariert werden. Biber sind gemäss Bundesrecht geschützt. Der neuen Situation kann mit ökologischen Aufwertungsmassnahmen, Verlegung des Flurweges und von Drainageanlagen im Vielbringen- und Rüfenachtmoos begegnet werden. Die ökologische Aufwertung der Lebensräume ist Bedingung für die Unterstützung von Bund und Kanton. Auf Grund von Vorgesprächen mit den Fachstellen darf mit 80-90% gerechnet werden. Die angegebenen Kosten basieren auf Vorprojekt Steckibach vom 22.4.2024 und sind nur grob abgeschätzt (+/- 25%).

316.05 Änggisteibach, Enggistein Süd, Böschungsanierung

Die alten Böschungssicherungen sind morsch und müssen erneuert werden. Der Einsturz der Böschung ist zu verhindern. Die Kosten sind sehr grob geschätzt (+/- 50%). Auf Grund von Vorgesprächen mit den Fachstellen darf mit Beiträgen von 60-80% gerechnet werden.

316.06 Änggisteibach, Revitalisierung Worboden

In Koordination mit der Grundeigentümerschaft und dem Regionalverkehr Bern-Solothurn RBS ist das Areal der alten Verzinkerei neu zu überbauen. Der alte Gewerbekanal ist gemäss Überbauungsordnung N9 entlang der RBS-Linie 7 zu revitalisieren. Der RBS beansprucht für den Doppelspurausbau einen geringen Teil der Fläche. Um das Areal durch das Gewässer nicht übermässig zu belasten, ist die Böschungsseite zur RBS mit einer Stützmauer auszustatten. Die Kosten sind sehr grob geschätzt (+/- 50%). Es darf mit Beiträgen von 60-80% gerechnet werden. Eine Beteiligung der RBS für die einseitige Stützmauer ist anzustreben.

316.07 Bächu, Umlegung K10 Sternenmatt und Areal K7

In Koordination mit den Grundeigentümerschaften der K10 Sternenmatt und Areal K7 und auf der Basis der rechtsgültigen Überbauungsordnungen ist der Bächu zu verlegen und zu revitalisieren. Die Ausführung ist gemeinsam angestrebt. Die Kosten basieren auf Kostenvoranschlägen vom 17.10.2022 bzw. 20.1.2023 (+/- 10%). Es darf mit Beiträgen von 60-80% gerechnet werden.

330 Gemeindestrassen

330.05 Sanierung Sonneggstrasse

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

330.06 ESP Worboden Süd ZPP 09-2007, Neubau Detailerschliessung, Teil 2

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

330.07 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 ($\pm 25\%$).

330.11 Sanierung Zelgweg

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

330.16 Dorfstrasse Rüfenacht

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

330.19 Sanierung Schlossstalden

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

330.20 Sanierung Farbstrasse

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Worb im Bereich der Farbstrasse und Alte Wäbi erweitern. Gleichzeitig soll die alte Graugussleitung der Wasserversorgung ersetzt werden. Der Zustand der Farbstrasse ist im Moment noch ausreichend, aufgrund der Belastungen des Busbetriebes aber stark gewölbt und verformt. Sie ist altersgemäss zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

330.25 Hinterhausstrasse

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

330.30 Sanierung Wydenstrasse

Die sehr alte Wydenstrasse ist in Koordination mit dem Ersatz der Grauguss-Wasserversorgungsleitung zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

330.31 Bahnhofstrasse/Bühliweg/Schulhausstrasse

Zur Aufwertung des Strassenraumes im Zentrum sollen Grünelemente beim Bühliweg/Schulhausstrasse sowie auf der Bahnhofstrasse und beim Hirschenplatz ermöglicht werden. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$).

330.32 Bushaltestellen, Ausbau behindertengerecht

Die Bushaltestellen im Kanton Bern sind behindertengerecht auszubauen. Die gesetzliche Übergangsfrist ist per 1.1.2025 abgelaufen. Bahnbetriebe, Kanton und Gemeinden sind definitiv verpflichtet, den Umbau umzusetzen. Die Gemeinde ist zuständig für die Bushaltestellen an den Gemeindestrassen. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 50\%$).

335 Werkhof

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 (Abschreibung gemäss HRM 2) ist 10 Jahre. Dies aus Langzeiterfahrung der steigenden Kosten ab dem achten Betriebsjahr. Die Hauptgründe sind die gesetzlichen Grundlagen und Normen (OR, Strassengesetz und -verordnung) für die Gewährleistung, Sicherstellung des auszuführenden Winterdienst und den Unterhaltsarbeiten.

366, 371 bis 376, 378, 380 bis 385, 387, 388 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 aufgeführten Massnahmen und Kosten für den Werterhalt der Liegenschaften. Dabei wird jedoch stark darauf geachtet, statt wiederholt an derselben Liegenschaft einzelne Bauteile, Gebäude ganzheitlich zu erneuern. Der Aufwand und die Kosten werden dadurch nebst den länger dauernden Einschränkungen für die Nutzer und der Sicherheitsthemen reduziert.

366 Bibliotheken

366.01 Bibliothek Rüfenacht, Kauf

Das Parlament hat sich am 2. Februar 2026 zum Kauf einer geeigneten Gewerbefläche im Zentrum von Rüfenacht entschlossen. Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 9. März 2026 dem vorgelegten Kaufvertrag zugestimmt. In die neuen Räumlichkeiten wird Ende 2027 die Bibliothek einziehen, die zurzeit in der Schule Rüfenacht stationiert ist.

371 Kindergartengebäude Worb

371.04 Kindergarten Manuela: Innenausbau

Strategische Investitionsplanung: Die Inneneinrichtungen müssen altershalber teilweise ersetzt oder saniert werden. Grobe Kostenschätzung $\pm 25 \%$

371.05 Kindergarten Manuela: Sanitär + Elektro

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

373 Primarschulanlagen Worb

373.16 SA Sonnhalde, Gesamtsanierung

Statt einzelne Sanierungsprojekte (Fensterersatz, Fassadensanierung, Elektro, diverse Umbaumaassnahmen) wird zusammengefasst in einer Gesamtsanierung geplant. Grobkostenschätzung $\pm 25 \%$ ohne Provisorium.

373.17 SA Wyden Turnhalle, Ersatz Verglasungen

Seit langer Zeit sind die Verglasungen an der Turnhalle Wyden nicht mehr zeitgemäss und sollten schon lange ersetzt werden! Im Winter sind die Räume zu kalt, respektive wird verschwenderisch viel geheizt und im Sommer sind die Räume durch die Sonneneinstrahlung zu warm. Ziel ist, dass durch den Ersatz der Verglasungen eine Gesamtsanierung hinausgezögert werden kann. Aufgrund von Wärmebildkamera-Aufnahmen ist erwiesen, dass durch die bestehenden Verglasungen mit Abstand am meisten Wärme verloren geht. Die Aussenwände sind nicht nach den aktuellen Normen gebaut, sind jedoch so stark, dass eine verhältnismässig gute Wärmedämmung resultiert. Eine Konzentration auf die Verglasungen wird fast 50% der heutigen Wärmeverluste bei gut einem Viertel der Kosten einer mittleren Sanierungsvariante MIDI (2.2Mio. anhand einem Variantenvergleich der ANS Architekten aus dem Jahr 2017) einsparen. Grobkostenschätzung $\pm 25 \%$.

373.18 SA Sonnhalde, Fassadensanierung Neubau trakt

Die Fassade des Neubau traktes hat ein Problem mit sogenannt "aufsteigender Feuchtigkeit". Aus unbekanntem Grund wurde beim Neubau 2006 kein Kapillarschnitt erstellt (Trennung von unter Terrain liegender und oberhalb Terrain liegender Wärmedämmung). Die aussenliegende Wärmedämmung wird deshalb nass und als Folge löst sich an mehreren Stellen der Aussenverputz ab. Anschliessend muss die ganze Fassade einen neuen Anstrich erhalten. Um die vorstehenden Fensterbänder herum weisen Kittfugen ebenfalls je länger desto mehr kleine und grössere Risse auf. Geplant ist, diese Sanierung im Zuge der obengenannten Gesamtsanierung des Altbau traktes auszuführen. Grobkostenschätzung $\pm 25 \%$.

374 Schulzentrum Worbboden

374.01 SA Worbboden Gesamtsanierung

Am 22.10.2023 hat die Bevölkerung einen Kredit von 23'272'400 Franken bewilligt. Die Sanierungsarbeiten sind im Gange und dauern gemäss Bauprogramm bis im Herbst 2027, die Umgebung und Massnahmen am roten Sportplatz inklusive Schlussrechnungen bis im Jahr 2028.

374.02 Oberstufenkreis Worb, Ersatz Mobiliar Klassenzimmer

Am 12. Dezember 2022 hat der Grosse Gemeinderat einen Kredit von 1'061'000 Franken bewilligt. Im Jahr 2024 erhielt der Primarstufenkreis Worb neues Mobiliar (CHF 391'000.00), im Jahr 2025 der Primarstufenkreis Rüfenacht (CHF 325'000.00, Ziffer 375.19) und im Jahr 2027 der Oberstufenkreis Worb (CHF 345'000.00).

374.03 SA Worbboden, Ersatz Schmutzwasserpumpen

Die bestehenden vier Schmutzwasserpumpen sind alle veraltet, verrostet und müssen demnächst ersetzt werden. Passende Einzelkomponenten können mittlerweile nur noch be-

schränkt geliefert werden. Wenn eine Pumpe aussteigt, kann nicht mehr die volle Leistung erbracht werden. Im "worst-case"-Szenario besteht daher das Risiko, dass bei Vollast und gleichzeitigem Gewitter (Überlauf der Versickerung fließt in das Schmutzwasser) nicht mehr das ganze Schmutzwasser im Sammel-schacht abgepumpt werden kann und überläuft. Eine Offerte eines notwendigen neuen Steuerschranks sowie aller Pumpen von Biral, Münsingen ist vorhanden. Eine Optimierung, respektive eine Reduktion auf drei oder sogar zwei leistungsfähigere Pumpen wird vor der Ausführung noch geprüft. Geplant ist, diese Pumpen bis nach der Gesamtsanierung laufen zu lassen und diese kurz vor der Wiedereröffnung zu ersetzen. Grobkostenschätzung $\pm 25\%$ (Antrag Fiko: Verschiebung von 2027 nach 2028).

375 Schulanlagen Rüfenacht

375.22 SA Rüfenacht, Beseitigung Raumengpässe

Mit dem Lehrplan 21 müssen der Schule Gruppenräume zur Verfügung gestellt werden, die nicht vorhanden sind. Zudem benötigt die Tagesschule weiterhin je länger je mehr Platz. Nach durchgeführtem Workshop im Jahr 2024 und nachfolgendem Variantenstudium hat sich die Abteilung Bildung zur Weiterverfolgung der Variante F entschieden. Dies beinhaltet einen Anbau am Trakt 3 und Umbauten in den Geschossen des Bestandes. Grobkostenschätzung $\pm 25\%$.

380 Verwaltungsgebäude

380.01 Verwaltungsgebäude, übrige Technik

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

380.02 Verwaltungsgebäude, Flachdach sowie PV-Anlage

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

380.03 Verwaltungsgebäude, Ersatz Fenster- und Verglasungsfronten

Je nach Orientierung der einzelnen Büros gab und gibt es im Sommer wie im Winter wiederholt Reklamationen von Mitarbeitern wegen viel zu warmen oder zu kalten Räumen. Einerseits gehört das zum Thema Heizung, jedoch nicht nur. Heizungsreparaturen wurden im baulichen Unterhalt ausgeführt (Ersatz Thermostaten und Stellriemen) und müssen nun durch Erfahrungen bestätigt werden. Im Verhältnis zur Grundrissfläche hat das Gebäude aber seit jeher zu kleine Fensteröffnungen, um eine gute Durchlüftung zu gewährleisten. Diese sind mittlerweile auch gut 25-jährig und weisen gegenüber heutigen Verglasungen schlechtere Dämmwerte auf. Die Intervention ist, die Fensterflächen zu vergrössern, die Dämmung der Rahmen zu verbessern sowie die Verglasungen von 2-fach auf 3-fach Gläsern zu ersetzen. Eine Richtpreissofferte wird in der ersten Hälfte des laufenden Jahres erwartet. Diese Intervention soll möglichst mit der obengenannten Flachdachsanieierung mit PV-Anlage (Gebäudehülle) zur Ausführung gebracht werden.

380.04 Verwaltungsgebäude, Umstellung auf LED-Beleuchtung

Das Parlament hat das Geschäft am 13.05.2024 zurückgewiesen, da keine Übersicht über alle kommunalen Gebäude erstellt wurde mit einer strategischen Vorgehensweise. Das Parlament beantragte dem Gemeinderat, ein Mengengerüst mit klaren zeitlichen und finanziellen Etap-pierungsvorschlägen zu erarbeiten. Dies soll im 2026 erarbeitet werden, so dass ein Antrag dem Parlament unterbreitet werden kann. Ausführung wäre, falls das Parlament zustimmt, für 2027 vorgesehen (Antrag Fiko: Verschiebung von 2027 nach 2028).

383.01 Jugendhaus, Strat. Investitionsplanung: Fenster

Gemäss strategischer Investitionsplanung ist der Fensterersatz im 2030 vorgesehen, die jetzigen Fenster sind aus den 1980, sie entsprechen auch nicht mehr den energetischen Anforderungen und sind zu ersetzen.

388 Bärensaal

388.03 Bärensaal, Ersatz Fenster- und Verglasungsfronten

Mit dem Ersatz der Verglasungen am Verwaltungsgebäude sollen alle Glasfronten und Fenster des Bärensaals ebenfalls von einer 2-fach auf eine 3-fach Isolierverglasung ersetzt werden. Dabei sollen Synergien wie Gerüstbau und Flachdachsanierung mit Integration einer PV-Anlage gemeinsam angegangen werden und so Kosten gespart werden. Grobkostenschätzung ± 25 %.

Öffentliche Sicherheit

525 Feuerwehr (bei Allg. Haushalt)

525.05 Ersatz TLF Worb

Das Tanklöschfahrzeug wurde 2004 beschafft. Die Strategie Feuerwehr dient unter anderem als Grundlage für die zukünftigen Beschaffungen und wurde 2025 genehmigt. Die Bedürfniserhebung für eine Neubeschaffung erfolgt 2026/2027.

525.07 Ersatz Atemschutzfahrzeug

Das Atemschutzfahrzeug wurde 2010 beschafft und hat voraussichtlich 2030 das Ende der Nutzungsdauer erreicht. Die Feuerwehr Worb benötigt dieses Fahrzeug für den Transport der Atemschutzträger und deren Ausrüstung bei einem Brandeinsatz.

525.08 Ersatz Modulfahrzeug

Das Modulfahrzeug wurde 2010 beschafft und hat voraussichtlich 2030 das Ende der Nutzungsdauer erreicht. Die Feuerwehr benötigt dieses Fahrzeug bei Öl- und Wasserwehreinsätzen.

525.14 Ersatz Allzweckfahrzeug

Das Allzweckfahrzeug wurde 2011 beschafft und hat voraussichtlich 2031 das Ende der Nutzungsdauer erreicht. Das Fahrzeug ist im Magazin in Rüfenacht stationiert und wird für Materialtransporte bei Einsätzen genutzt.

525.17 Ersatz Personenrettungsfahrzeug

Das PbU-Fahrzeug wurde 2011 beschafft und hat voraussichtlich 2031 das Ende der Nutzungsdauer erreicht. Die Feuerwehr Worb ist Sonderstützpunkt und benötigt dieses Fahrzeug für die Aufgabenerfüllung bei Unfällen mit Personenrettung.

525.19 Ersatz Anhängeleiter

Ersatz der bestehenden Anhängeleiter durch eine Occasion-Drehleiter (selbstfahrende Anhängeleiter).

525.20 Ersatz Atemschutzgeräte

Die Atemschutzgeräte haben das Ende der Nutzungsdauer gemäss Hersteller erreicht. Ab dem Jahr 2030 gibt es keine Ersatzteilgarantie mehr für die Atemschutzgeräte.

Spezialfinanzierungen

350 Wasserversorgung

350.02 Ersatz Detailerschliessungsleitung Sonneggstrasse

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

350.07 Ersatz Detailerschliessungsleitung, Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73 (reaktiviert)

Das Netz der öffentlichen Beleuchtung ist in ungenügendem Zustand. Gemeinsam mit der Wasserversorgung und der Strassensanierung ist diese zu ersetzen. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag ($\pm 10\%$) vom 15.7.2022

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.

350.28 Netzersatz Farbstrasse (reaktiviert)

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Worb im Bereich der Farbstrasse und Alte Wäbi erweitern. 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 ($\pm 25\%$).

350.34 Netzersatz Bächimattstrasse west – Scheyenholzstrasse

Der Wärmeverbund BKW AEK Contracting AG will das Netz in Rüfenacht erstellen. Dafür beanspruchen sie die Bächimattstrasse und Scheyenholzstrasse zu gelangen. Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1940-er und 1960-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits 3 Rohrbrüche erfolgt, der letzte im Jahr 2003. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag vom 18.7.2023 ($\pm 10\%$). Es sind noch Restbeträge aufgeführt.

350.41 Netzersatz Wydenstrasse

Die alte Graugussleitung NW120 aus den 1930-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bisher drei Rohrbrüche erfolgt. Hiermit ist die Löchsicherheit nicht mehr sichergestellt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt ($\pm 25\%$) per 28.03.2024.

355 Abwasserentsorgung

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 1,8 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 2024-29 zurzeit folgende Sanierungen enthalten: Leitungsvergrösserung Enggistestrasse / Verbindung Bahnhofstrasse CHF 270'000; Verbindung Schlossstalden-Enggistestrasse CHF 60'000; Leitungsvergrösserung Zelgweg CHF 65'000 ein Trennschacht CHF 5'000. Die Beträge sind grob geschätzt.

355.11 Meteorwasserleitung Enggistestrasse

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

355.14 Pumpendruckleitung Vielbringen – Worb SBB

Der neue GEP-Massnahmenplan 2024 definiert weitere erforderliche Sanierungsarbeiten und Erweiterungen an Leitungen und Schächten. Eine Kernsanierung ist der Ersatz der über 40-jährigen Pumpendruckleitung Vielbringen-Worb SBB zu CHF 2'165'000. Die Kosten basieren auf dem Kostenvoranschlag (+/-10%) vom 30.1.2026.

355.15 Sammelleitung Ried

Die Liegenschaften in Ried sind über diverse private Leitungen erschlossen. Die Strassenentwässerung wird ebenfalls über diese abgeleitet. Mit der Erstellung einer öffentlichen Sammelleitung von der Kantonsstrasse bis zum Lochiweg soll das Netz entflechtet und vereinfacht werden. Als Grundlage dient die Kostenschätzungen aus dem GEP vom 29.8.2024 (+/- 25%).

355.16 Meteorwasserleitung Zelgweg-Schulhausstrasse

Der nördliche Teil des Zelgwegs entwässert heute in die Wiesen des Eggerareals. Mit der anstehenden Überbauung Brauerei ist das Strassenwasser neu zu fassen und in die Schulhausstrasse abzuleiten. Die Kosten sind grob geschätzt (+/- 25%).

355.17 Umlegung Mischwasserleitung «altes Verzinkereiareal»

Damit das letzte noch mit alten Bauten versehenen Gebiet bestmöglich neu überbaut werden kann, ist die Entwässerung in Koordination mit der ARA-Worblental teilweise neu zu verlegen. Obwohl noch keine Projekte vorliegen, wird ein grob geschätzter Pauschalbetrag von CHF 100'000.- in die Finanzplanung aufgenommen.

355.18 Meteorwasserleitung Buechlistrasse

Das Strassenwasser der Buechlistrasse in Richigen soll nicht mehr auf das Areal des ehemaligen Viktoria-Stiftung Bauernguts, sondern in die neu erstellte Meteorwasserleitung der Schlosswilstrasse geleitet werden. Die Kosten sind grob geschätzt (+/- 25%).

Gemeinde Worb		Kennzahlen der Planperiode 2027 – 2031				
Allgemeiner Haushalt		Beträge in CHF				
	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-1'759'984	-1'037'730	-2'330'571	-3'004'323	-2'691'165	-2'093'810
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-7'556'679	-4'253'631	-980'000	-980'000	-980'000	-980'000
Entnahmen aus SF	7'532'410	890'000	650'000	650'000	650'000	650'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'784'253	-4'401'361	-2'660'571	-3'334'323	-3'021'165	-2'423'810
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-1'784'253	-4'401'361	-2'660'571	-3'334'323	-3'021'165	-2'423'810
+ planmässige Abschreibungen	1'989'296	2'601'111	1'546'212	1'732'656	1'844'947	1'874'408
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	7'556'679	4'253'631	980'000	980'000	980'000	980'000
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	7'532'410	890'000	650'000	650'000	650'000	650'000
Selbstfinanzierung (Cash flow)	229'312	1'563'381	-784'359	-1'271'667	-846'218	-219'402
Selbstfinanzierung (Cash flow)	229'312	1'563'381	-784'359	-1'271'667	-846'218	-219'402
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	11'225'910	12'423'050	2'510'800	4'495'200	4'022'400	1'496'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-10'996'598	-10'859'669	-3'295'159	-5'766'867	-4'868'618	-1'715'402
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	18'326'189	13'924'827	11'264'256	7'929'933	4'908'768	2'484'958
Eigenkapital	20'694'862	19'657'132	17'326'561	14'322'238	11'631'073	9'537'263
TOTAL Steuern	36'304'500	35'553'300	35'998'062	36'365'541	37'206'818	37'863'740
Finanzverbindlichkeiten	34'026'706	47'643'044	51'314'241	58'726'989	65'276'730	68'453'217
Verwaltungsvermögen	38'625'275	48'522'040	49'486'628	52'249'172	54'426'625	54'048'217

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung der Planperiode 2027 – 2031

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Kostenstellen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
	ERGEBNIS	-1'784'253	-4'401'361	-2'660'571	-3'334'323	-3'021'165	-2'423'810
100	Abstimmungen und Wahlen	-100'040	-82'550	-83'348	-84'154	-84'968	-85'790
101	Parlament	-47'380	-45'240	-45'631	-46'024	-46'422	-46'823
102	Gemeinderat	-488'720	-486'330	-490'326	-494'354	-498'416	-502'512
103	Sekretariate	-365'650	-374'650	-377'672	-380'718	-383'790	-386'884
105	Informatik	-782'499	-841'994	-850'414	-858'918	-867'507	-876'182
107	Verwaltungsfahrzeuge	-4'812	-2'862	-2'891	-2'920	-2'949	-2'978
110	Zentrale Dienste	-520'980	-473'950	-477'954	-481'993	-486'065	-490'173
111	Personaldienst	-140'800	-509'500	-513'583	-517'698	-521'847	-526'029
112	Information	-112'935	-95'250	-96'203	-97'164	-98'136	-99'118
113	Kultur- und Sportförderung	-1'159'180	-1'244'380	-1'248'324	-1'252'307	-1'256'330	-1'260'393
160	Schulsport	-15'823	-15'823	-15'950	-16'078	-16'206	-16'337
161	Schulärztlicher Dienst	-15'725	-34'645	-32'547	-32'873	-33'201	-33'533
162	Ferienaktivitäten	-7'700	-9'400	-9'494	-9'589	-9'685	-9'782
163	Musikschulen	-335'000	-350'000	-353'500	-357'035	-360'605	-364'211
166	Bibliothekswesen	-229'960	-216'740	-218'907	-221'097	-223'307	-225'541
167	Schulzahnpflege	-38'275	-41'282	-41'690	-42'103	-42'519	-42'941
170	Departement Bildung	-788'380	-818'930	-826'691	-834'526	-842'437	-850'421
173	Primarstufenkreis Worb	-2'730'030	-2'772'851	-2'790'624	-2'860'933	-2'893'812	-2'938'804
174	Sekundarstufenkreis Worb	-2'522'973	-2'677'430	-2'714'667	-2'776'890	-2'818'202	-2'859'603
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	-1'842'644	-1'810'568	-1'870'484	-1'918'653	-1'941'317	-1'971'879
176	Tagesschule Worb	-217'032	-179'172	-178'157	-177'114	-176'043	-174'943
177	Ferienbetreuung	-22'450	-11'610	-11'670	-11'732	-11'793	-11'852
200	Finanzabteilung	-113'830	-154'440	-158'540	-162'671	-166'837	-171'036
201	Versicherungen	-29'250	-56'750	-57'278	-57'810	-58'348	-58'889
210	Zinsen	-71'010	-357'580	-336'695	-411'616	-544'653	-672'364
211	Abschreibungen	-758'321	-746'820	15'958	16'118	16'279	16'442
215	Finanzausgleich	-1'088'600	-669'800	-416'100	-359'500	-220'500	-49'600
220	Steuerverwaltung	-369'200	-338'400	-341'417	-344'461	-347'533	-350'634
230	Obligatorische period. Steuern	31'303'800	30'427'300	30'870'062	31'237'541	32'078'818	32'735'740
232	Steuerabschreibungen	-270'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung der Planperiode 2027 – 2031

Allgemeiner Haushalt

Gliederung nach Kostenstellen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
233	Obligatorische aperiod. Steuern	1'801'700	2'050'000	2'050'000	2'050'000	2'050'000	2'050'000
234	Liegenschaftssteuern	2'950'000	2'873'000	2'875'000	2'875'000	2'875'000	2'875'000
235	Übrige Steuern	290'000	246'000	246'960	247'930	248'909	249'898
236	Hundetaxen	-3'620	-5'820	-5'820	-5'820	-5'820	-5'820
300	Bauabteilung	-1'375'060	-1'446'970	-1'458'547	-1'470'216	-1'481'980	-1'493'837
311	Sportanlagen	-190'579	-210'310	-211'774	-213'256	-214'749	-216'260
312	Parkanlagen	-150'550	-160'200	-161'770	-163'354	-164'955	-166'572
313	Natur- und Kulturgüterschutz	-65'970	-66'500	-67'185	-67'877	-68'576	-69'281
314	Umweltschutz	-51'760	-61'710	-62'327	-67'075	-67'706	-68'340
315	Energie	-3'500	-3'500	-3'535	-3'570	-3'606	-3'642
316	Unterhalt Gewässer	-86'260	-63'210	-71'432	-93'463	-103'940	-113'793
317	Landwirtschaft	-22'210	-22'550	-22'764	-22'979	-23'198	-23'417
320	Planung, Raumplanung	-231'680	-196'210	-207'525	-208'852	-210'197	-211'550
325	Vermessungswesen	-57'310	-53'310	-12'120	-12'241	-12'364	-12'487
330	Unterhalt Strassen	-1'512'984	-1'582'800	-1'606'966	-1'648'170	-1'682'679	-1'714'102
331	Winterdienst	-124'050	-125'790	-126'946	-128'114	-129'292	-130'480
332	Öffentliche Beleuchtung	-134'750	-133'835	-135'548	-136'623	-137'709	-138'805
335	Werkhof (Betrieb)	-264'320	-244'120	-337'838	-299'288	-261'291	-264'557
340	Öffentlicher Verkehr	-1'540'420	-1'645'860	-1'646'419	-1'668'882	-1'696'750	-1'743'322
366	Bibliotheken		-24'220	-23'600	-23'600	-23'600	-23'600
371	Kindergartengebäude Worb	-190'560	-160'060	-161'563	-163'080	-164'612	-172'158
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	-113'960	-108'600	-109'006	-109'414	-109'824	-110'241
373	Primarschulanlagen Worb	-991'706	-984'236	-992'423	-1'052'404	-1'060'743	-1'069'155
374	Schulzentrum Worbboden	-1'363'591	-2'019'309	-1'098'625	-1'102'632	-1'106'677	-1'110'756
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	-860'566	-815'614	-821'878	-828'201	-907'298	-913'738
376	Tagesschule Worb Gebäude	-131'950	-127'240	-128'609	-128'981	-129'360	-129'738
378	Schulgebäude Aussenbezirke	-224'180	-137'555	-138'639	-139'733	-140'835	-141'947
380	Verwaltungsgebäude	-248'950	-261'540	-273'275	-330'757	-333'425	-336'119
381	Feuerwehranlagen	-18'790	-30'340	-73'568	-74'304	-75'048	-75'797
382	Werkhof-Gebäude	-72'215	-16'930	-17'084	-17'241	-17'399	-17'558
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	12'685	1'750	1'814	1'882	-1'004	-934

Gemeinde Worb		Erfolgsrechnung der Planperiode 2027 – 2031					
Allgemeiner Haushalt		Gliederung nach Kostenstellen konzentriert					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
384	Zivilschutzanlagen	51'450	-19'050	-19'222	-19'397	-19'572	-19'752
385	Einstellhalle Hofmatt	-9'400	-11'800	-11'918	-12'037	-12'158	-12'279
387	Friedhofanlage	-25'610	-34'105	-34'446	-34'791	-35'138	-35'490
388	Gemeindesaal	-35'401	-49'775	-50'177	-60'184	-60'594	-61'009
390	Liegenschaften des Finanzvermögens	145'750	215'540	135'730	137'942	140'178	142'434
391	Pflanzlandverwaltung	-100	2'400	2'437	2'475	2'512	2'550
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	-256'190	-297'190	-299'820	-302'472	-305'150	-307'850
405	Sozialhilfe	-5'768'785	-5'305'000	-5'358'050	-5'411'631	-5'465'747	-5'520'404
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	-181'500	-181'500	-183'315	-185'148	-187'000	-188'870
420	Fürsorgeeinrichtungen	-427'400	-411'700	-415'748	-419'835	-423'962	-428'131
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	-1'000					
433	Personalkosten Administration	-1'010'500	-1'242'170	-1'252'107	-1'262'124	-1'272'221	-1'282'399
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	-861'100	-998'590	-1'006'579	-1'014'631	-1'022'748	-1'030'930
435	Personalkosten Sozialhilfe	-775'900	-823'600	-830'189	-836'830	-843'525	-850'273
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	-395'000	-365'000	-368'650	-372'337	-376'060	-379'820
437	Schulsozialarbeit	-258'116	-250'566	-252'565	-254'580	-256'611	-258'658
440	Lastenverteilung	1'178'544	658'454	494'416	271'196	326'703	704'245
450	AHV-Zweigstelle	-2'844'550	-3'010'650	-3'144'781	-3'394'622	-3'549'778	-3'597'146
460	Bereich Alter	-55'000	-55'000	-55'550	-56'106	-56'667	-57'233
500	Polizeiabteilung	-568'830	-571'340	-575'771	-580'236	-584'736	-589'270
501	Gemeindepolizei	90'207	-39'580	-36'700	-35'189	-32'347	-30'273
505	Friedhof	-311'150	-273'961	-276'700	-279'468	-282'262	-285'084
510	Gesundheitspolizei	-48'260	-23'010	-23'231	-23'454	-23'680	-23'908
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	-24'515	-19'820	-19'981	-20'144	-20'307	-20'473
520	Militär	-212'074	-131'330	-101'141	-101'960	-102'787	-103'621
525	Feuerwehr			138'482	134'568	105'820	87'839
530	Zivilschutz	-190'134	-193'384	-194'942	-196'514	-198'099	-199'696
550	Verkehr	-127'184	-190'400	-192'304	-194'227	-196'170	-198'131

Gemeinde Worb

Planbilanz der Planperiode 2027 – 2031

Allgemeiner Haushalt

Beträge in CHF

		BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
AKTIVEN		73'014'067	85'592'675	86'933'301	91'341'726	95'200'302	96'282'979
10	Finanzvermögen	34'388'792	37'070'635	37'446'673	39'092'554	40'773'677	42'234'762
14	Verwaltungsvermögen	38'625'275	48'522'040	49'486'628	52'249'172	54'426'625	54'048'217
PASSIVEN		73'014'067	85'592'675	86'933'301	91'341'726	95'200'302	96'282'979
20	Fremdkapital	52'319'205	65'935'543	69'606'740	77'019'488	83'569'229	86'745'716
20	Fremdkapital allgemein	17'172'173	17'172'173	17'172'173	17'172'173	17'172'173	17'172'173
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	121'247	121'247	121'247	121'247	121'247	121'247
205	Kurzfristige Rückstellungen	408'808	408'808	408'808	408'808	408'808	408'808
206/201	Finanzverbindlichkeiten	34'026'706	47'643'044	51'314'241	58'726'989	65'276'730	68'453'217
208	Langfristige Rückstellungen	382'388	382'388	382'388	382'388	382'388	382'388
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	207'883	207'883	207'883	207'883	207'883	207'883
29	Eigenkapital	20'694'862	19'657'132	17'326'561	14'322'238	11'631'073	9'537'263
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	733'719	3'997'350	3'997'350	3'997'350	3'997'350	3'997'350
293	Vorfinanzierungen	1'259'845	1'359'845	1'689'845	2'019'845	2'349'845	2'679'845
294	Reserven	0	0	0	0	0	0
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	375'110	375'110	375'110	375'110	375'110	375'110
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	18'326'189	13'924'827	11'264'256	7'929'933	4'908'768	2'484'958

Gemeinde Worb Wasserversorgung	Kennzahlen der Planperiode 2027 – 2031					
	Beträge in CHF					
	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	129'765	-169'480	-169'170	-263'202	-339'636	-367'678
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-672'000	-552'200	-552'192	-552'192	-552'192	-496'972
Entnahmen aus SF	402'530	683'167	686'152	696'142	706'372	717'519
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-139'705	-38'513	-35'210	-119'252	-185'456	-147'131
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-139'705	-38'513	-35'210	-119'252	-185'456	-147'131
+ planmässige Abschreibungen	95'530	108'120	108'117	115'047	122'156	130'119
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	672'000	552'200	552'192	552'192	552'192	496'972
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	402'530	683'167	686'152	696'142	706'372	717'519
Selbstfinanzierung (Cash flow)	225'295	-61'360	-61'053	-148'155	-217'480	-237'559
Selbstfinanzierung (Cash flow)	225'295	-61'360	-61'053	-148'155	-217'480	-237'559
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	283'000	140'000	36'000	546'400	704'800	623'200
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-57'705	-201'360	-97'053	-694'555	-922'280	-860'759
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	694'104	655'591	620'381	501'129	315'673	168'542
Eigenkapital	16'987'274	16'817'794	16'648'624	16'385'422	16'045'785	15'678'108
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	9'088'376	9'120'259	9'048'142	9'479'495	10'062'139	10'555'220

Gemeinde Worb			Erfolgsrechnung der Planperiode 2027 – 2031					
Wasserversorgung			Beträge in CHF					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung		BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
ERGEBNIS			-139'705	-38'513	-35'210	-119'252	-185'456	-147'131
350	Wasserversorgung		-139'705	-38'513	-35'210	-119'252	-185'456	-147'131
350	30	Personalaufwand	-206'586	-193'080	-194'625	-196'182	-197'751	-199'333
350	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'307'339	-1'132'883	-1'144'212	-1'155'654	-1'167'210	-1'178'883
350	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-95'530	-108'120	-108'117	-115'047	-122'156	-130'119
350	35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-672'000	-552'200	-552'192	-552'192	-552'192	-496'972
350	36	Transferaufwand	-21'950	-18'370	-18'554	-18'739	-18'927	-19'116
350	41	Regalien und Konzessionen	2'000	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
350	42	Entgelte	1'240'160	1'207'900	1'232'900	1'161'900	1'111'900	1'111'900
350	44	Finanzertrag	77'470	72'900	61'307	58'377	52'354	45'708
350	45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	402'530	258'120	261'117	271'107	281'337	292'484
350	46	Transferertrag	16'440	1'120	1'131	1'143	1'154	1'165
350	48	Ausserordentlicher Ertrag	425'100	425'100	425'035	425'035	425'035	425'035

Gemeinde Worb
Wasserversorgung

Planbilanz der Planperiode 2027 – 2031

Beträge in CHF

		BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
AKTIVEN		16'987'274	16'817'794	16'648'624	16'385'422	16'045'786	15'678'108
10	Finanzvermögen	7'898'898	7'697'535	7'600'482	6'905'927	5'983'647	5'122'888
14	Verwaltungsvermögen	9'088'376	9'120'259	9'048'142	9'479'495	10'062'139	10'555'220
145	Darlehen / Beteiligungen						
PASSIVEN		16'987'274	16'817'794	16'648'624	16'385'422	16'045'785	15'678'108
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK						
29	Eigenkapital	16'987'274	16'817'794	16'648'624	16'385'422	16'045'785	15'678'108
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'973'480	5'548'433	5'123'398	4'698'363	4'273'328	3'848'293
293	Vorfinanzierungen	10'319'690	10'613'770	10'904'845	11'185'930	11'456'784	11'661'273
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	694'104	655'591	620'381	501'129	315'673	168'542

Gemeinde Worb		Kennzahlen der Planperiode 2027 – 2031				
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF				
	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-68'596	-16'229	-31'321	-163'877	-311'333	-326'736
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-408'220	-184'000	-260'000	-183'861	-183'861	-183'861
Entnahmen aus SF	368'660	311'510	322'298	334'279	378'341	388'446
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-108'156	111'281	30'977	-13'459	-116'853	-122'151
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-108'156	111'281	30'977	-13'459	-116'853	-122'151
+ planmässige Abschreibungen	11'900	54'510	60'158	66'896	105'611	110'261
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	408'220	184'000	260'000	183'861	183'861	183'861
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	368'660	311'510	322'298	334'279	378'341	388'446
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-56'696	38'281	28'837	-96'981	-205'722	-216'475
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-56'696	38'281	28'837	-96'981	-205'722	-216'475
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	295'700	2'604'000	304'000	836'000	520'000	336'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-352'396	-2'565'719	-275'163	-932'981	-725'722	-552'475
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	721'994	833'275	864'252	850'793	733'940	611'789
Eigenkapital	13'202'940	13'186'711	13'155'390	12'991'513	12'680'179	12'353'443
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	1'310'642	3'860'134	4'103'976	4'873'080	5'287'469	5'513'208

Gemeinde Worb			Erfolgsrechnung der Planperiode 2027 – 2031					
Abwasserentsorgung			Beträge in CHF					
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung		BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
	ERGEBNIS		-108'156	111'281	30'977	-13'459	-116'853	-122'151
355		Abwasserbeseitigung	-108'156	111'281	30'977	-13'459	-116'853	-122'151
355	30	Personalaufwand	-162'830	-139'780	-140'898	-142'025	-143'162	-144'307
355	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-687'246	-565'789	-571'447	-577'161	-582'933	-588'762
355	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-11'900	-54'510	-60'158	-66'896	-105'611	-110'261
355	35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-408'220	-184'000	-260'000	-183'861	-183'861	-183'861
355	36	Transferaufwand	-1'645'250	-1'659'650	-1'676'247	-1'693'009	-1'709'939	-1'727'038
355	42	Entgelte	2'345'470	2'284'200	2'317'000	2'219'000	2'140'000	2'140'000
355	44	Finanzertrag	93'160	89'300	70'129	65'611	59'403	72'414
355	45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	368'660	311'510	322'298	334'279	378'341	388'446
355	46	Transferertrag		30'000	30'300	30'603	30'909	31'218

Gemeinde Worb		Planbilanz der Planperiode 2027 – 2031					
Abwasserentsorgung		Beträge in CHF					
		BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
	AKTIVEN	13'202'939	13'186'710	13'155'389	12'991'512	12'680'179	12'353'443
10	Finanzvermögen	11'892'297	9'326'576	9'051'413	8'118'432	7'392'710	6'840'235
14	Verwaltungsvermögen	1'310'642	3'860'134	4'103'976	4'873'080	5'287'469	5'513'208
	PASSIVEN	13'202'940	13'186'711	13'155'390	12'991'513	12'680'179	12'353'443
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
29	Eigenkapital	13'202'940	13'186'711	13'155'390	12'991'513	12'680'179	12'353'443
293	Vorfinanzierungen	12'480'946	12'353'436	12'291'138	12'140'720	11'946'239	11'741'654
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	721'994	833'275	864'252	850'793	733'940	611'789

Gemeinde Worb Abfallentsorgung	Kennzahlen der Planperiode 2027 – 2031					
	Beträge in CHF					
	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-13'745	10'410	-3'822	-18'345	-33'121	-47'851
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF						
Entnahmen aus SF						
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-13'745	10'410	-3'822	-18'345	-33'121	-47'851
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-13'745	10'410	-3'822	-18'345	-33'121	-47'851
+ planmässige Abschreibungen						
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-13'745	10'410	-3'822	-18'345	-33'121	-47'851
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-13'745	10'410	-3'822	-18'345	-33'121	-47'851
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-13'745	10'410	-3'822	-18'345	-33'121	-47'851
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	189'721	200'131	196'309	177'964	144'843	96'992
Eigenkapital	189'721	200'131	196'309	177'964	144'843	96'992
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen						

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung der Planperiode 2027 – 2031

Abfallentsorgung

Beträge in CHF

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
ERGEBNIS		-13'745	10'410	-3'822	-18'345	-33'121	-47'851
360	Abfallentsorgung	-13'745	10'410	-3'809	-17'709	-31'855	-45'947
360	30 Personalaufwand	-190'100	-93'100	-93'845	-94'596	-95'352	-96'115
360	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-638'840	-716'500	-723'665	-730'902	-738'211	-745'593
360	34 Passivzinsen						
360	36 Transferaufwand	-575'300	-578'120	-583'901	-589'740	-595'638	-601'594
360	39 Interne Verrechnungen	-24'600					
360	42 Entgelte	1'411'255	1'396'105	1'396'115	1'396'125	1'396'135	1'396'146
360	44 Aktivzinsen	1'880	1'420	1'487	1'404	1'211	1'209
360	49 Interne Verrechnungen	1'960	605				
361	Tierkörperbeseitigung			-13	-636	-1'266	-1'904
361	30 Personalaufwand	-23'340	-14'220	-14'334	-14'448	-14'564	-14'681
361	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-22'700	-25'725	-25'982	-26'242	-26'504	-26'770
361	36 Transferaufwand	-24'600	-24'700	-24'947	-25'196	-25'448	-25'703
361	39 Interne Verrechnungen	-1'960	-605				
361	42 Entsorgungsgebühren Kadaver	48'000	65'250	65'250	65'250	65'250	65'250
361	49 Interne Verrechnungen	24'600					

Gemeinde Worb		Planbilanz der Planperiode 2027 – 2031					
Abfallentsorgung		Beträge in CHF					
		BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
AKTIVEN		189'721	200'131	196'309	177'964	144'843	96'992
10	Finanzvermögen	189'721	200'131	196'309	177'964	144'843	96'992
14	Verwaltungsvermögen						
145	Darlehen / Beteiligungen						
PASSIVEN		189'721	200'131	196'309	177'964	144'843	96'992
20	Fremdkapital						
20	Fremdkapital allgemein						
204	Passive Rechnungsabgrenzungen						
206/201	Finanzverbindlichkeiten						
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK						
29	Eigenkapital	189'721	200'131	196'309	177'964	144'843	96'992
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.						
293	Vorfinanzierungen						
294	Reserven						
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen						
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	189'721	200'131	196'309	177'964	144'843	96'992

Allgemeiner Haushalt

		BU 2026	BU 2027	2028	2029	2030	2031
Codes für ER und IR							
A	Teuerungsfaktoren						
1	Konsumentenpreise	1.1	1	1	1	1	1
2	Baukosten	5	0	0	0	0	0
3	Personalkosten gem. Kt.		0	0	0	0	0
4							
5							
6							
7							
8							
9							
B	Entwicklungsfaktoren						
1	Wohnbevölkerung						
2	Wohnbevölkerung gemäss Fipla-Hilfe						
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9	Nullwachstum	0	0	0	0	0	0
C	Freie Faktoren						
1	Realeinkommen Pers.aufwand		0.6	0.8	0.8	0.8	0.8
2	Realzuwachs Sachaufwand		0.75	1	1	1	1
3							
4	Transferaufwand (36)		1	1	1	1	1
5	Entgelte (42)		1	1	1	1	1
6	Vermögenserträge (44)		1	1	1	1	1
7	Transferertrag (46)		1	1	1	1	1
8							
9	Interne Verrechnungen (39/49)		1	1	1	1	1
Zinssätze							
	Verzinsung Ergebnis KF passiv	0	0.000	1.500	1.500	1.500	1.500
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.000	0.750	0.750	0.750	0.750
Realisierungsgrad Investitionen in %							
	Realisierungsgrad Investitionen VV und FV	100.00	100.00	80.00	80.00	80.00	80.00
Buchgewinne Finanzvermögen							
	Buchgewinne in CHF			0	0	0	0
Steuerfuss							
	Steuerfuss natürliche Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
	Steuerfuss juristische Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70

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

Steuerertrag HRM2	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Steuerertrag HRM2
Mittlere Wohnbevölkerung nach dem zivilrechtlichen Wohnsitzprinzip	11'049	11'077	11'060	11'114	11'153	11'444	11'500	11'698	11'816	Zur Berechnung des Finanz- und Lastenausgleichs (FILAG, Art. 7)
Ständige Wohnbevölkerung am 31.12.				11'114	11'078	11'280	11'247	11'352	11'380	Zur Berechnung der Anzahl Steuerpflichtigen (gem. Liste Bauvorhaben)
x Umrechnungsfaktor in %				63.00 %	63.00 %	63.00 %	63.00 %	63.00 %	63.00 %	x Umrechnungsfaktor in %
= Steuerpflichtige	6'961	6'979	6'980	7'002	6'979	7'106	7'086	7'152	7'169	= Steuerpflichtige
Steueranlage nat. Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	Steueranlage nat. Personen
Steueranlage jur. Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	Steueranlage jur. Personen
Einkommenssteuern										Einkommenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	1.50 %	1.80 %	1.90 %	1.90 %	1.90 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision					0.76 %	-2.33 %				SG-Revision (2027: -0.62%; ab 2028: -2.33%); 13. AHV-Rente ab 2027 +1.38%
Steuer pro Pflichtiger	2'031.04	2'117.36	2'016.79	2'047.04	2'093.54	2'081.57	2'121.12	2'161.42	2'202.48	Steuer pro Pflichtiger
Total	24'034'737	25'120'947	23'931'251	24'366'153	24'838'887	25'147'154	25'549'983	26'278'495	26'843'834	Total
Vermögenssteuern										Vermögenssteuern
Zuwachsrate pro Jahr				1.50 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	Zuwachsrate pro Jahr
Steuergesetzrevision										Steuergesetzrevision
Steuer pro Pflichtiger	226.50	233.26	252.06	255.84	260.96	266.18	271.50	276.93	282.47	Steuer pro Pflichtiger
Total	2'680'339	2'767'428	2'990'936	3'045'290	3'096'135	3'215'642	3'270'360	3'366'909	3'442'718	Total
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)										Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)
*Gewinnsteuern	940'899	972'335	1'305'635							*Gewinnsteuern
*Kapitalsteuern	4'765	5'242	6'541							*Kapitalsteuern
*Holdingsteuern	0	0	0							*Holdingsteuern
*Zuwachsrate pro Jahr				-2.90 %	-2.20 %	1.30 %	-7.10 %	1.30 %	1.30 %	*Zuwachsrate pro Jahr
Total	945'664	977'577	1'312'176	1'274'123	1'246'092	1'262'291	1'172'669	1'187'913	1'203'356	Total
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-203'243	-195'316	-288'132	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000	-230'000	Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]
Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*	1'182'501	1'306'307	903'605	1'130'000	1'130'000	1'130'000	1'130'000	1'130'000	1'130'000	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	-930'055	-912'448	-720'845	-855'000	-855'000	-855'000	-855'000	-855'000	-855'000	Passive Steuerauscheidungen Einkommen*
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-20'781	-18'952	-17'669	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000	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*	421'860	505'943	262'465	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-236'215	-280'249	-226'760	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	-250'000	Passive Steuerauscheidungen Vermögen*
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	357'118	303'381	774'571	480'000	400'000	400'000	400'000	400'000	400'000	Quellensteuern* (abzüglich Provision)
Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	418'464	724'046	597'981	580'000	580'000	580'000	580'000	580'000	580'000	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-78'916	-84'079	-165'242	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	-4'619	-63'216	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	2'873	1'046	8'601	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-832	-647	-799	-800	-800	-800	-800	-800	-800	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Quellensteuern juristische Personen*
Eingang abgeschriebene Steuern*	43'631	35'362	36'035	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000	Eingang abgeschriebene Steuern*
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	27'329'882	28'632'413	27'645'457	28'107'443	28'551'022	28'978'796	29'436'343	30'261'404	30'902'552	Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	1'287'253	1'613'324	1'689'501	1'727'323	1'699'292	1'715'491	1'625'869	1'641'113	1'656'556	Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	28'617'135	30'245'737	29'334'958	29'834'766	30'250'314	30'694'287	31'062'211	31'902'517	32'559'108	Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total
Steueranlagezehntel NP in CHF	1'607'640	1'684'260	1'626'203	1'653'379	1'679'472	1'704'635	1'731'550	1'780'083	1'817'797	Steueranlagezehntel NP in CHF
Steueranlagezehntel JP in CHF	75'721	94'901	99'382	101'607	99'958	100'911	95'639	96'536	97'444	Steueranlagezehntel JP in CHF
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	1'683'361	1'779'161	1'725'586	1'754'986	1'779'430	1'805'546	1'827'189	1'876'619	1'915'242	Steueranlagezehntel NP und JP in CHF
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	94'795	93'534	98'146	96'000	96'000	96'000	96'000	96'000	96'000	Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite
Anteil OECD-Mindeststeuer	0	0	0							Anteil OECD-Mindeststeuer
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer	2'151'492'960	2'190'772'030	2'206'212'300	2'205'000'000	2'210'000'000	2'215'000'000	2'220'000'000	2'235'000'000	2'230'000'000	Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	2'765.83	2'905.85	2'832.56	2'862.11	2'888.83	2'853.57	2'871.27	2'894.00	2'918.50	Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	96.83	100.91	90.31	89.18	89.53	87.57	86.86	86.30	87.33	Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'856.31	2'879.55	3'136.51	3'209.25	3'226.73	3'258.79	3'305.81	3'353.55	3'341.82	Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf

Gemeinde Worb
Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung der Planperiode 2027 – 2031
Gliederung nach Sachgruppen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	Budget 2027	Abweichung	2028	Abweichung	2029	Abweichung	2030	Abweichung	2031
	ERGEBNIS	-4'401'361	1'740'790	-2'660'571	-673'752	-3'334'323	313'158	-3'021'165	597'355	-2'423'810
30	Personalaufwand	-12'907'579	-100'823	-13'008'402	-104'064	-13'112'466	-104'901	-13'217'367	-105'737	-13'323'104
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-9'567'869	775'631	-8'792'238	-27'912	-8'820'150	-45'461	-8'865'611	-105'902	-8'971'513
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2'601'111	1'054'899	-1'546'212	-186'444	-1'732'656	-112'291	-1'844'947	-29'461	-1'874'408
34	Finanzaufwand	-847'620	21'508	-826'112	-78'887	-904'999	-137'043	-1'042'042	-131'757	-1'173'799
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-3'273'631	0		0		0		0	
36	Transferaufwand	-32'803'108	-435'439	-33'238'547	-907'559	-34'146'106	-432'688	-34'578'794	-50'427	-34'629'221
38	Ausserordentlicher Aufwand	-980'000		-980'000	0	-980'000	0	-980'000	0	-980'000
39	Interne Verrechnungen	-353'310	40'413	-312'897	-2'108	-315'005	-2'128	-317'133	-2'150	-319'283
40	Fiskalertrag	35'593'300	444'762	36'038'062	367'479	36'405'541	841'277	37'246'818	656'922	37'903'740
41	Regalien und Konzessionen	500'000	0	500'000	0	500'000	0	500'000	0	500'000
42	Entgelte	4'645'710	35'970	4'681'680	40'012	4'721'692	40'413	4'762'105	40'821	4'802'926
43	Verschiedene Erträge	3240000	0		0		0		0	
44	Finanzertrag	986'745	5'192	991'937	0	1'001'776	0	1'011'715	0	1'021'751
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10000	0		0		0		0	
46	Transferertrag	12'723'802	144'438	12'868'240	212'752	13'080'992	252'872	13'333'864	311'807	13'645'671
48	Ausserordentlicher Ertrag	880'000	-230'000	650'000		650'000	0	650'000	0	650'000
49	Interne Verrechnungen	353'310	-39'392	313'918	3'140	317'058	3'169	320'227	3'203	323'430
Kostenentwicklung Lastenausgleichssysteme:										
3611.01	LA Lehrergehälter:	-5'497'000	-87'038	-5'584'038	-163'065	-5'747'103	-98'939	-5'846'042	-98'955	-5'944'997
171/2	3611.01 Kindergarten									
173/5	3611.01 Primarschule	-3'697'000	-58'538	-3'755'538	-109'665	-3'865'203	-66'539	-3'931'742	-66'555	-3'998'297
174	3611.01 Sekundarstufe I	-1'800'000	-28'500	-1'828'500	-53'400	-1'881'900	-32'400	-1'914'300	-32'400	-1'946'700
215	3621.61 Finanzausgleich (Aufwand):	0	0	0	0	0	0	0	0	0
215	3621.61 LA Neue Aufgabenteilung:	-2'055'956	1'969	-2'053'987	-43'767	-2'097'754	-483	-2'098'237	-26'268	-2'124'505
340	3631.01 LA ÖV:	-1'598'839	-243	-1'599'082	-22'041	-1'621'123	-27'348	-1'648'471	-46'174	-1'694'645
440	3611.06 LA Soziales:	-7'527'701	-245'940	-7'773'641	-305'823	-8'079'464	-28'036	-8'107'500	293'236	-7'814'264
450	3631.02 LA EL:	-2'745'158	-132'316	-2'877'474	-235'294	-3'112'768	-153'232	-3'266'000	-44'534	-3'310'534
450	3631.03 LA Familienzulage:	-55'570	-195	-55'765	-12'899	-68'664	-336	-69'000	-1'188	-70'188
TOTAL Veränderungen Lastenausgleich		-19'480'224	-463'763	-19'943'987	-782'889	-20'726'876	-308'374	-21'035'250	76'117	-20'959'133
215	4621.61 Soziodemografischer Zuschuss (Ertrag)	225'000	0	225'000	0	225'000	0	225'000	0	225'000
215	4622.71 Finanzausgleich (Ertrag)	1'161'170	251'778	1'412'948	100'387	1'513'335	139'343	1'652'678	197'208	1'849'886