

# **Finanzplanung 2020 – 2024 der Einwohnergemeinde Worb**

## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Vorwort</b> .....	<b>III</b>
1.1	Erarbeitung des Finanzplans .....	III
1.2	Massnahmen zur Erreichung eines tragbaren Finanzplans: .....	IV
<b>2</b>	<b>Planungsgrundlagen</b> .....	<b>V</b>
2.1	Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) .....	V
2.2	Allgemeines.....	V
2.3	Rechnung 2018.....	VI
2.4	Budget 2019 und 2020 .....	VI
2.5	Entwicklung Steuerertrag .....	VI
<b>3</b>	<b>Planungsergebnisse</b> .....	<b>VII</b>
3.1	Ergebnis mit einer Steueranlage von 1,70 Einheiten .....	VII
3.2	Ergebnis mit einer Kürzung des Steuerertrags der Natürlichen Personen um 5% ....	VIII
3.3	Ergebnis mit einer Steueranlage von 1,65 Einheiten .....	IX
3.4	Fremdmittelentwicklung .....	X
<b>4</b>	<b>Spezialfinanzierungen</b> .....	<b>XI</b>
4.1	Wasserversorgung.....	XI
4.2	Abwasserentsorgung .....	XI
4.3	Abfallentsorgung .....	XII
<b>5</b>	<b>Finanzkennzahlen</b> .....	<b>XII</b>
5.1	Allgemeiner Haushalt.....	XII
5.2	Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....	XII
5.3	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	XIII
5.4	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung.....	XIII
<b>6</b>	<b>Fazit</b> .....	<b>XIII</b>
<b>7</b>	<b>Antrag und Beschluss</b> .....	<b>XIV</b>

## Anhang

-	Investitionsprogramm .....	1 - 9
-	Kurzkomentare zu den Projekten .....	10 - 18
-	Ergebnisse der Finanzplanung .....	19 - 35
-	Prognoseannahmen .....	36
-	Steuerprognose.....	37
-	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen inkl. Kostensteigerungen Lastenausgleich.....	38

# Finanzplanung 2020 - 2024: Genehmigung (21/0)

## 1 Vorwort

Die FDP-Fraktion hat am 15. Oktober 2018 eine Motion mit dem Titel „Finanzplan 2020 – 2024 mit Variantenvergleich“ eingereicht. Die Motion wurde vom Grossen Gemeinderat an seiner Sitzung vom 4. Februar 2019 in ein Postulat umgewandelt und grossmehrheitlich als erheblich erklärt. Der Gemeinderat wird darin beauftragt dem Grossen Gemeinderat den nächsten Finanzplan

1. Mit einem Variantenvergleich bei einem Minderertrag bei den Natürlichen Personen von 5% Steuerertrag zu unterbreiten.
2. Mit einem Variantenvergleich einer Reduktion um 0,5% des Steuersatzes vorzulegen.

Eine Reduktion des Steuersatzes um 0,5% würde heissen, dass die Steueranlage von heute 1,70 Einheiten um 0,0085 Einheiten auf einen Steuersatz von 1,6915 Einheiten gekürzt werden sollte. Es ist kaum vorstellbar, dass dies den eigentlichen Sinn der Motion widerspiegelt. Aus diesem Grund geht die Finanzkommission davon aus, dass eine Variante mit einer Steueranlage von 1,65 Einheiten vorgelegt werden soll.

Auch für die Finanzplanung 2020 – 2024 gelten die Anfang 2018 von der Finanzkommission vorgeschlagenen und vom Gemeinderat beschlossenen Eckwerte, welche für den Allgemeinen Haushalt wie folgt festgelegt wurden:

- a) Das Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre sowie die mit HRM2 eingeführte finanzpolitische Reserve) soll nicht unter 5,0 Millionen Franken fallen.
- b) Die Schulden (Langfristige Finanzverbindlichkeiten) dürfen 40,0 Millionen Franken nicht übersteigen.
- c) Die Steueranlage von Worb darf im Verhältnis zu den Benchmarkgemeinden nicht noch grössere Differenzen aufweisen.

### 1.1 Erarbeitung des Finanzplans

Die Entwicklung des Steuerertrags wurde in Anlehnung an die Vorgaben des Kantons mit einem Zuwachs von 1,8 bis 2,1 Prozent pro Jahr berechnet, wobei aufgrund des Minderertrags der Rechnung 2018 der Basiswert nach unten korrigiert wurde. Die mit dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) festgelegte Aktivierungsgrenze von 100'000 Franken wird konsequent angewendet, führt aber zu einer deutlichen Erhöhung des Sachaufwandes, welcher sich dafür positiv auf den künftigen Abschreibungsbedarf auswirkt.

Nach Eingabe der Investitionsvorhaben und der Budgets der Abteilungen musste zur Kenntnis genommen werden, dass die Finanzplanung so nicht tragbar ist. In Zusammenarbeit mit der Finanzkommission wurden das Investitionsprogramm und die Budgeteingaben überprüft, und es mussten zwingend Korrekturen angebracht werden. Die Delegationen der Finanzkommission haben ihre Fragen bei den jeweiligen Verwaltungsabteilungen eingegeben und dabei zufriedenstellende Antworten erhalten. Die notwendigen Anpassungen wurden in die Planung aufgenommen. Es zeigte sich rasch, dass die vorgenommenen Korrekturen nicht genügten und die Tragbarkeit noch nicht gegeben war.

Die Analyse ergab folgende Ursachen:

Der hohe Investitionsbedarf bei der Schulraumplanung und der Gemeindeinfrastruktur bleibt auch mit der diesjährigen Finanzplanung bestehen. Zusammen mit den in den letzten Jahren wiederholt hinausgeschobenen Unterhaltsinvestitionen wurden über die Planperiode 2020 bis 2024 im Gesamthaushalt Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 30 Millionen Franken (durchschnittlich 6 Mio. Franken pro Jahr) eingestellt. Obwohl erfahrungsgemäss die tatsächlich realisierten Investitionsprojekte von der heutigen Planung nach unten abweichen, können die geplanten Investitionen nicht annähernd aus selber erwirtschafteten Mitteln finanziert werden und führen zu einer massiven Zunahme der Gesamtverschuldung.

Ein weiterer wesentlicher Faktor für die negativen Jahresergebnisse ist die Entwicklung der Kosten des Lastenausgleichs (vgl. Tabelle Seite 38). Von 2020 bis 2024 erhöhen sich die Kosten LA Lehrergehälter um 15 Prozent als Folgen des Lehrplans 21, diejenigen des öffentlichen Verkehrs um 30 Prozent wegen dem Ausbau der Infrastruktur und diejenigen der Sozialwesen um 10 Prozent. Diese Erhöhung von rund 1,6 Millionen Franken belastet direkt das Ergebnis und reduziert den Bilanzüberschuss.

Der budgetierte Sachaufwand beim Unterhalt ist deutlich höher ausgefallen als in den Vorjahren, da auch dort die Absicht besteht, den Rückstand aufzuholen. Zudem wird aufgrund der Aktivierungsgrenze von 100'000 Franken heute konsequenter in den Aufwand budgetiert als zu Beginn der Einführung von HRM 2.

### **1.2 Massnahmen zur Erreichung eines tragbaren Finanzplans:**

Die budgetierten Investitionen werden um 20 Prozent gekürzt, was immer noch ein Investitionsvolumen des allgemeinen Haushalts von rund 25 Millionen Franken oder 5 Millionen Franken pro Jahr darstellt. In den vergangenen Jahren konnten aus Kapazitätsgründen kaum mehr als 3 Millionen Franken pro Jahr bewältigt werden.

Für die Finanzierung der geplanten und gekürzten Investitionen werden dank den Verkaufserlösen von Liegenschaften voraussichtlich erst gegen Ende des Jahres 2020 wieder neue Fremdmittel aufgenommen werden müssen. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten werden am Ende der Planungsperiode im Jahr 2024 einen Wert von rund 41,5 Millionen Franken betragen und überschreiten damit die Schuldengrenze von 40 Millionen Franken knapp. Somit wird klar, dass für weitere Investitionen ab 2025 grundsätzlich nur noch Spielraum in der Höhe des Cash Flows (rund 1,8 Mio. Franken) besteht.

Es ist somit zwingend, dass sämtliche Projekte von der Planung bis zur Ausführung bezüglich Ausbaustandard und Kosten optimiert werden müssen, damit die Schuldengrenze eingehalten werden kann. Neue, nicht im Finanzplan enthaltene Projekte bedingen eine Verzichtplanung bei bestehenden Projekten, damit die Tragbarkeit gewährleistet werden kann.

Der Sachaufwand wurde gegenüber den Eingaben um pauschal 2 Prozent gekürzt. Die Steigerungen gegenüber den Vorjahren fallen somit etwas geringer und realistischer aus. Der budgetierte Sachaufwand wurde in den Vorjahren auch immer unterschritten.

Die Teuerungsprognose der Konsumentenpreise des Kantons wurde auf linear +0,7% gekürzt und verläuft im Modell parallel zur Teuerung bei den Löhnen. Der Kanton sah in seinen Prognosen eine erhöhte Teuerung bei den Konsumentenpreisen vor, welche von der FIKO als nicht realistisch eingeschätzt wurde.

Mit der so vorliegenden Finanzplanung bleibt das Eigenkapital deutlich über dem festgelegten Mindestwert von 5 Millionen Franken. Die Schulden werden aber am Ende der Planperiode den

Plafond von 40 Millionen Franken leicht überschreiten. Der Druck auf einen sorgsamem Umgang mit den Mitteln und auf Beschränkung beim Ausbau von Angeboten in allen Departementen bleibt bestehen.

Bei allen Jahren der Planperiode weist die Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss aus, welcher sich allerdings mit durchschnittlich rund 425'000 Franken im Rahmen hält. Die Finanzplanergebnisse werden als tragbar erachtet. Wenn wir die Kostenerhöhung aus dem durch die Gemeinde kaum beeinflussbaren Lastenausgleich wegrechnen, erzielen wir nahezu ausgeglichene Rechnungsergebnisse.

Die Planrechnung der Variante mit Steueranlage 1,65 zeigt klar, dass bei Realisierung der geplanten Investitionsvorhaben eine Steuersenkung nicht tragbar ist. Noch einschneidender ist ein Rückgang des Steuerertrags um 5 Prozent, welcher durch zeitnahe Umsetzung der Entwicklungsprojekte unbedingt vermeiden werden muss.

## **2 Planungsgrundlagen**

### **2.1 Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)**

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

Eine wichtige Änderung betrifft die Abschreibungspraxis. Wurden die Abschreibungen bis Ende 2015 mit 10 Prozent vom Restbuchwert berechnet (harmonisierte Abschreibungen), werden die Anlagegüter neu aufgrund ihrer Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten von total 11'810'590 Franken in die HRM2-Buchhaltung übernommen und wird innerhalb 12 Jahren linear abgeschrieben. Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 Prozent (984'216 Franken).

### **2.2 Allgemeines**

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

Die Finanzplanung 2020 - 2024 basiert auf der aktualisierten Vorjahresplanung, der Rechnung 2018 und den eingegebenen Budgetwerten 2020. Die Prognosen der volkswirtschaftlichen Entwicklung und die übergeordneten Rahmenbedingungen stützen sich weitgehend auf die Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe (KPG). Der Kanton Bern hat auch in diesem Jahr wieder eine Finanzplanungshilfe zur Berechnung des Steuerertrags und des Finanz- und Lastenausgleichs zur Verfügung gestellt. Bei der Aufgabenplanung wie auch bei den Investitionsvorhaben beschränkten sich die Departemente und Verwaltungsabteilungen auf das Wesentliche und Notwendige. Die Vorhaben sind gut begründet und gut dokumentiert.

Der Nachholbedarf im Bereich der Hochbauten wird in den nächsten Jahren weiterhin spürbar sein. Die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts betragen über die gesamte Planperiode 2020 - 2024 rund 24,8 Millionen Franken (durchschnittlich 5,0 Mio. Franken pro Jahr). Dank

diversen Liegenschaftsverkäufen in den Jahren 2015 bis 2019 (Altersheim, Wohnungen Ballenbühlweg, FW-Magazin Enggistein, ehemaliges Bibliotheksgebäude, Richigen-Heimet; voraussichtlich auch noch das Schulhaus Wattenwil) können die Investitionen bis mindestens Mitte 2020 aus den Liquiditätsreserven und den selbsterwirtschafteten Mitteln finanziert werden, womit vorläufig noch ein Anstieg der Verschuldung verhindert werden kann.

### 2.3 Rechnung 2018

Die Rechnung 2018 schloss mit einem Ertragsüberschuss von 368'131 Franken und damit rund 560'000 Franken besser ab als geplant (Allgemeiner Haushalt). Weil die ordentlichen Abschreibungen des Allgemeinen Haushalts höher ausgefallen sind als dessen Nettoinvestitionen, konnte dieser Ertragsüberschuss der Sachgruppe 299 „Bilanzüberschuss“ (Eigenkapital) zugewiesen werden und musste nicht in die Finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Das Konto Bilanzüberschuss weist somit per 01.01.2019 einen Bestand von 7'170'737 Franken aus und im Konto Finanzpolitische Reserve sind noch immer 1'236'461 Franken verbucht.

Wie üblich führten viele gegenläufige Effekte zu Abweichungen gegenüber dem Budget. Der Hauptgrund der Besserstellung lag diesmal bei der definitiven Abrechnung der Sozialhilfekosten 2017, aus welcher eine Gutschrift von rund 1,14 Millionen Franken als Ertrag in die Jahresrechnung 2018 verbucht werden konnte und nicht budgetiert war.

### 2.4 Budget 2019 und 2020

Das Budget 2019 wurde vom Grossen Gemeinderat an seiner Sitzung vom 15. Oktober 2018 bei gleich bleibender Steueranlage von 1,7 Einheiten mit einem Aufwandüberschuss von 580'965 Franken genehmigt.

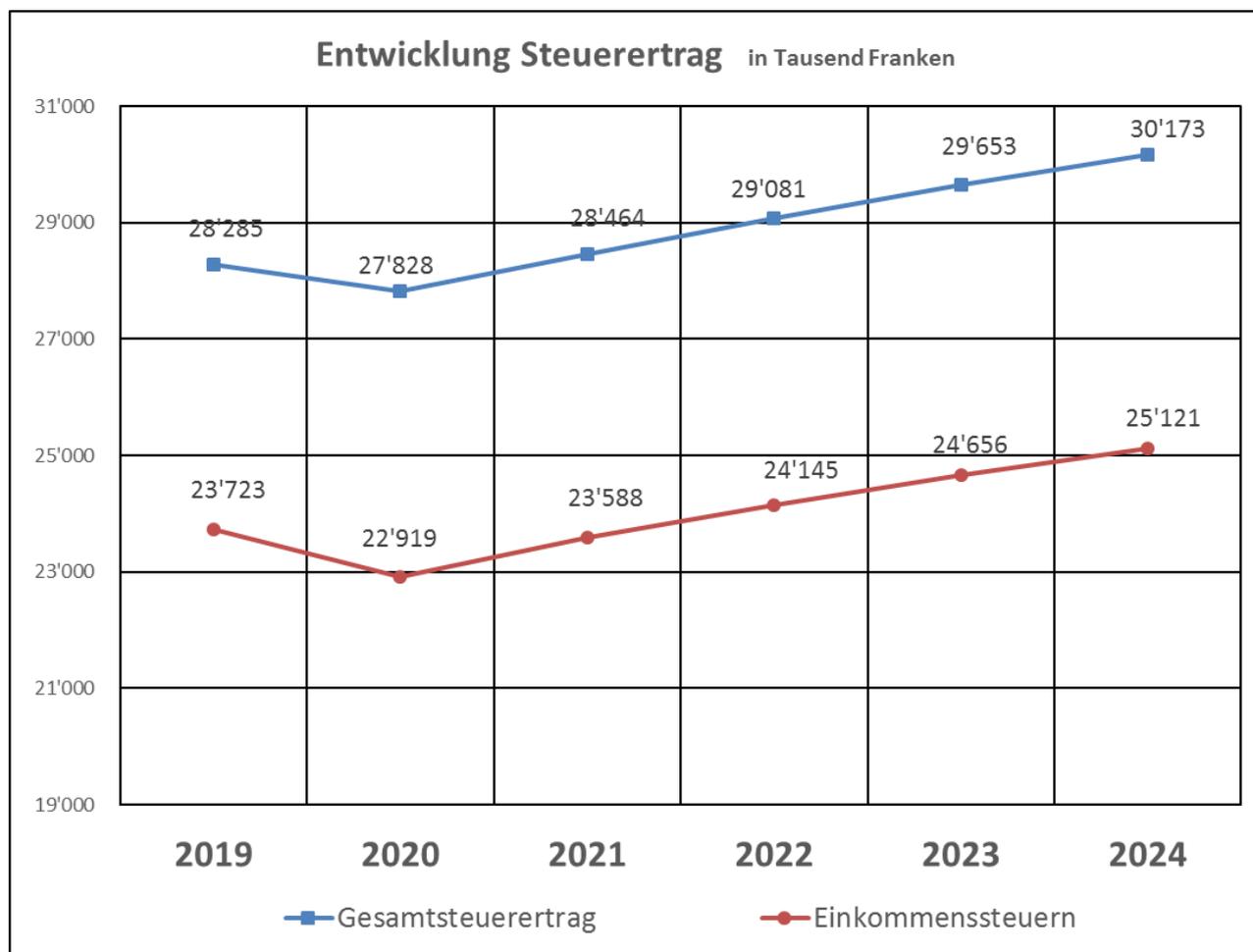
Das Budget für das Jahr 2020 schliesst bei einem Aufwand von 55'459'068 Franken und einem Ertrag von 55'145'078 Franken mit einem Aufwandüberschuss von 313'990 Franken ab. Es basiert wie schon seit dem Jahr 2015 auf einer Steueranlage von 1,70 Einheiten.

### 2.5 Entwicklung Steuerertrag

Ausgehend vom Rechnungsergebnis 2018 wurde eine neue Budgetbasis angenommen, was zu einem Einbruch des Steuerertrags 2020 führt. Die Zuwachsraten der Einkommenssteuern liegen für die Steuerjahre 2020 bis 2024 zwischen 1,8 und 2,1 Prozent.

Die Berechnung des Steuerertrags erfolgte wie gewohnt im Rahmen der Finanzplanung. Massgebend waren die Wirtschaftsprognosen, die Prognoseannahmen des Kantons und die Erfahrungen der Gemeinde in den letzten Jahren. Aufgrund der zu erwartenden Bautätigkeit in der Gemeinde (Sonnenboden, Sterneplatz, Sonne Rüfenacht und 3-Klang) wird bis zum Ende der Planperiode im Jahr 2024 mit einem Zuwachs von 109 Steuerpflichtigen gerechnet.

Prognose	2020	2021	2022	2023	2024
Einwohner	11'254	11'344	11'384	11'419	11'429
Steuerpflichtige	6'977	7'033	7'058	7'080	7'086



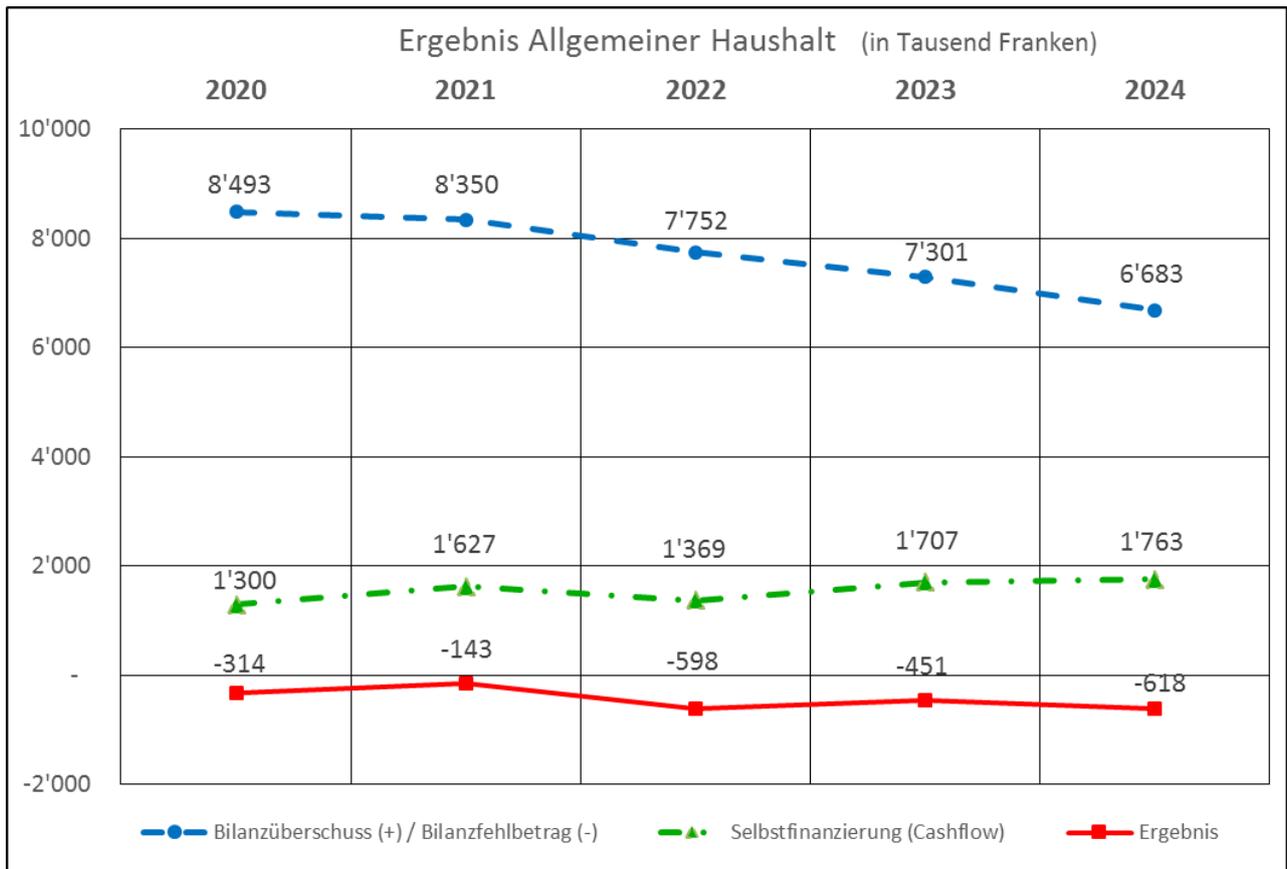
### 3 Planungsergebnisse

Aufgrund der in ein Postulat umgewandelten Motion der FDP-Fraktion „Finanzplan 2020 – 2024 mit Variantenvergleich“ werden die folgenden zwei Varianten zur vorliegenden Finanzplanung des Allgemeinen Haushalts aufgezeigt:

- Variante 1: Kürzung des Steuerertrags der Natürlichen Personen um 5 Prozent
- Variante 2: Berechnung des Steuerertrags mit einer Steueranlage von 1,65 Einheiten

#### 3.1 Ergebnis mit einer Steueranlage von 1,70 Einheiten

Die Finanzplanergebnisse des Allgemeinen Haushalts bewegen sich in den Jahren 2020 bis 2024 zwischen minus 142'900 Franken und minus 617'700 Franken, was zu einer Reduktion des Bilanzüberschusses bis Ende der Planperiode von rund 2,1 Millionen Franken führen wird. Wie bereits einleitend festgestellt bleibt der Handlungsspielraum in den beeinflussbaren Bereichen nach wie vor gering. Die Lastenverteilungen wurden gemäss den Vorgaben des Kantons (Finanzplanungshilfe) übernommen. Der Cashflow des allgemeinen Haushalts dürfte in den Finanzplanungsjahren einen durchschnittlichen Wert von rund 1,6 Millionen Franken erreichen und ist somit im Vergleich mit den geplanten Investitionen noch immer viel zu schwach. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt durchschnittlich 30,75 Prozent und ist ungenügend. Erst ab 60 Prozent wird von einem genügenden Selbstfinanzierungsgrad gesprochen.

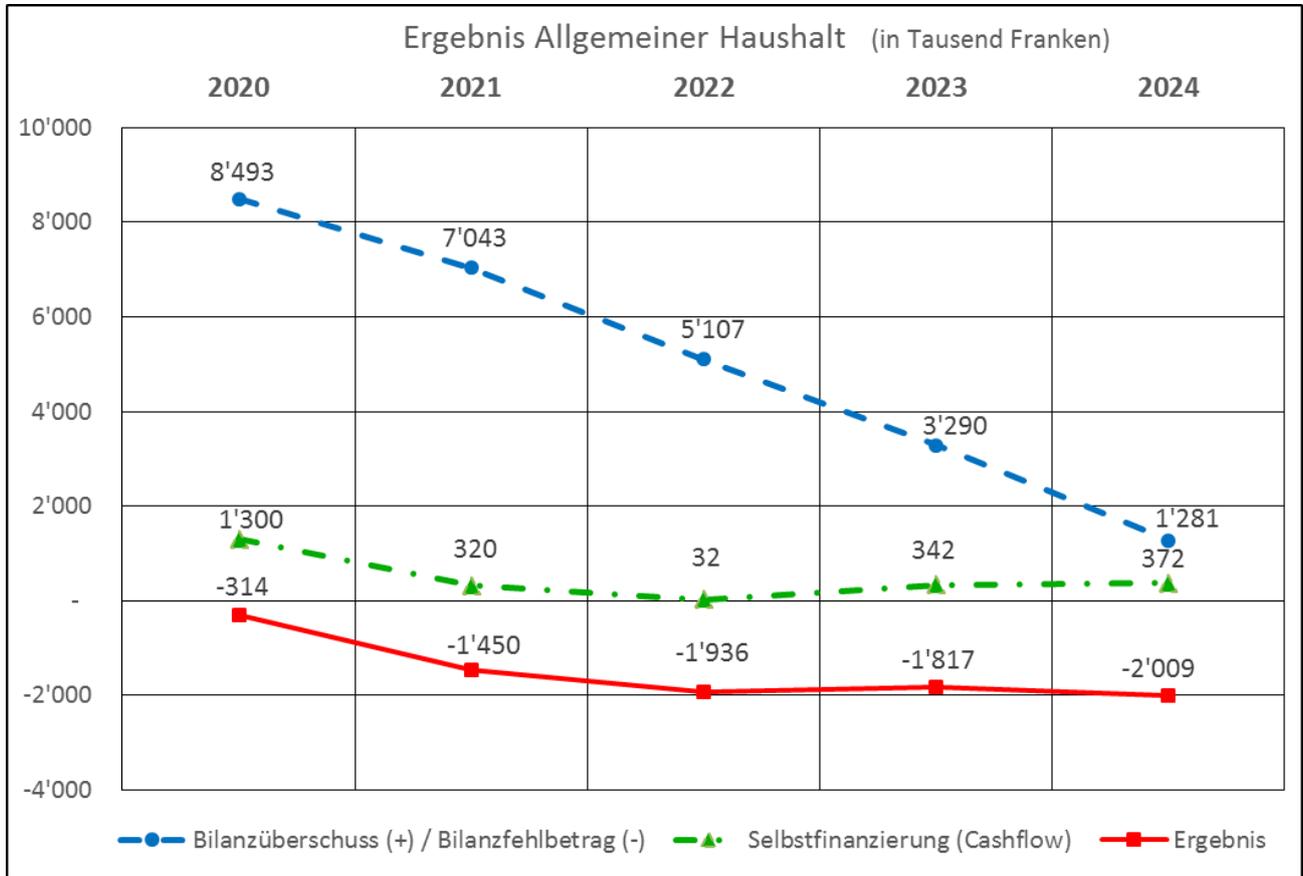


### 3.2 Ergebnis mit einer Kürzung des Steuerertrags der Natürlichen Personen um 5%

Eine Kürzung des Steuerertrags der Natürlichen Personen (NP) um 5 Prozent hätte folgende Auswirkungen auf die Finanzplanung des Allgemeinen Haushalts:

Steuerart / Jahr	ohne Kürzung	davon 5 Prozent%	mit Kürzung
Einkommen und Vermögen 2021	26'148'200	-1'307'400	24'840'800
Einkommen und Vermögen 2022	26'753'200	-1'337'700	25'415'500
Einkommen und Vermögen 2023	27'311'700	-1'365'600	25'946'100
Einkommen und Vermögen 2024	27'818'900	-1'390'900	26'428'000

Die Finanzplanergebnisse des Allgemeinen Haushalts würden sich somit wie folgt entwickeln:

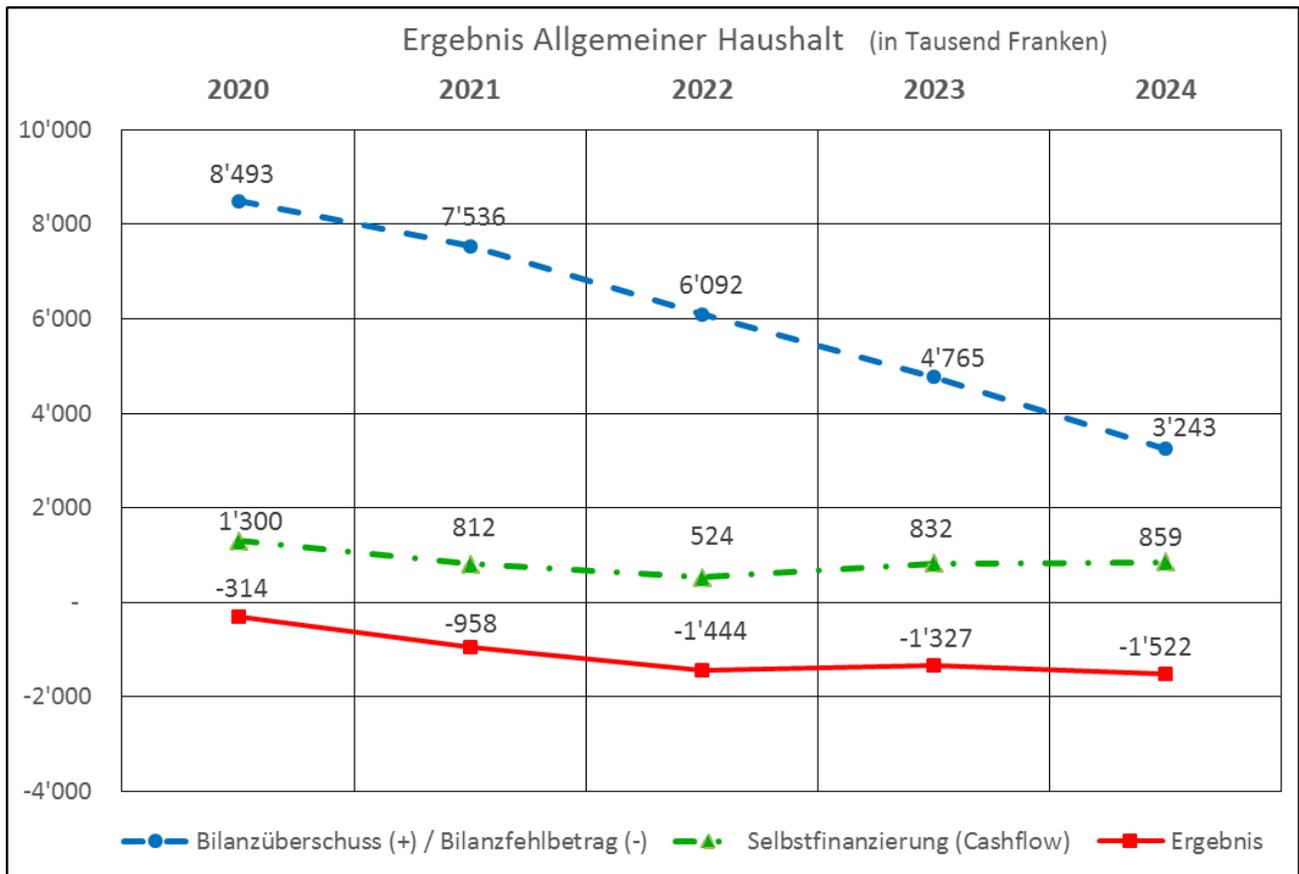


Die Graphik zeigt, dass der Grenzwert des Bilanzüberschusses schon ab 2023 unterschritten werden würde. Durch die tieferen Ergebnisse müssen die Fremdmittel früher aufgestockt werden. Die Verschuldung beträgt Ende Planperiode rund 43 Millionen Franken. Diese Variante ist in keinem Fall tragbar.

### 3.3 Ergebnis mit einer Steueranlage von 1,65 Einheiten

Eine Senkung der Steueranlage um 0,5 Einheiten hätte folgende Auswirkungen auf die Finanzplanung des Allgemeinen Haushalts:

Steuerart / Jahr	mit Steueranlage 1,65	mit Steueranlage 1,70
Allgemeine Gemeindesteuern 2021	CHF 27'661'660	CHF 28'464'089
Allgemeine Gemeindesteuern 2022	CHF 28'260'903	CHF 29'081'491
Allgemeine Gemeindesteuern 2023	CHF 28'815'317	CHF 29'652'705
Allgemeine Gemeindesteuern 2024	CHF 29'319'978	CHF 30'172'659



Die Graphik zeigt, dass der Grenzwert des Bilanzüberschusses 2023 den Grenzwert unterschreiten würde. Durch die tieferen Ergebnisse müssen die Fremdmittel früher aufgestockt werden. Die Verschuldung beträgt Ende Planperiode rund 45 Millionen Franken.

Eine Steuersenkung auf 1,65 würde bedeuten, dass die geplanten Investitionen um ca. 40 Prozent gekürzt werden müssten und beim Sachaufwand (SG 31) ein Sparpaket von rund 10 Prozent verordnet werden müsste. Da ein Grossteil der Kosten nicht beeinflussbar ist, ist diese Variante ebenfalls nicht tragbar.

### 3.4 Fremdmittelentwicklung

Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Darlehen) werden per Ende 2019 einen Bestand von 22 Millionen Franken aufweisen. Im Jahr 2020 wird ein Darlehen über 3 Millionen Franken fällig und muss wahrscheinlich nicht vollumfänglich refinanziert werden, weil die Liquidität dank den Verkaufserlösen von Liegenschaften immer noch sehr hoch ist. Zusätzliche Fremdmittel müssen daher erst ab ca. 2021 aufgenommen werden.

## **4 Spezialfinanzierungen**

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

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**

Wie bereits in der letzten Finanzplanung angekündigt, hat der Beitritt zum Wasserverbund Region Bern (WVRB) einschneidende Auswirkungen auf die Spezialfinanzierung Werterhalt, auf die Gebühren und somit auch auf den Zielwert der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich. So rechnet das Budget 2020 mit einer Verbrauchsgebühr pro Kubikmeter von CHF 1.60 gegenüber CHF 2.00 in den Vorjahren. Der Zielwert wird sich neu auf rund 463'000 Franken belaufen.

Weil im Moment noch mit positiven Ergebnissen gerechnet werden kann, wird sich der Bilanzüberschuss trotz Gebührensenkung noch weiter erhöhen. Hier muss die Zukunft zeigen, ob die Gebühren noch weiter gegen unten angepasst werden können.

Die seit einiger Zeit laufenden Sanierungsarbeiten an den Infrastrukturanlagen der Wasserversorgung (Leitungsnetz) müssen in den nächsten Jahren weitergeführt werden. Die Erschliessung des Gebiets Wattenwil-Bangerten wird einen grösseren Investitionsbedarf mit sich ziehen, welcher in den Jahren 2021 und 2022 mit insgesamt netto 1,58 Millionen Franken berücksichtigt ist. Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 6,3 Millionen Franken (durchschnittlich 1,3 Mio. Franken pro Jahr) vorgesehen.

### **4.2 Abwasserentsorgung**

Durch die Übernahme der regional relevanten Kanäle durch den Gemeindeverband ARA Worblental verändert sich der Wiederbeschaffungswert der Anlage und somit auch die Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt. Dieser Umstand zieht auch eine Anpassung der Gebühren nach sich. Das Budget 2020 rechnet neu mit einer Benützungsg Gebühr pro Kubikmeter von CHF 1.50. Dies entspricht einer Senkung um 20 Rappen bzw. 11,8 Prozent.

Neu liegt der Zielwert des Bilanzüberschusses bei rund 646'000 Franken (ein Drittel des jährlichen Gebührenertrags). Dieser wird voraussichtlich am Ende der Planungsperiode unterschritten werden. Die nächsten Jahre werden zeigen, ob eine Gebührenerhöhung notwendig wird.

Während der gesamten Planungsperiode sind Nettoinvestitionen in der Höhe von rund 2,7 Millionen Franken (durchschnittlich 0,5 Mio. Franken pro Jahr) vorgesehen. Der Hochwasserschutz Dentenberg schlägt in den Jahren 2021 und 2022 mit je 541'000 Franken zu Buche, danach sollte sich die Investitionstätigkeit wieder normalisieren.

### 4.3 Abfallentsorgung

Mit den für das Jahr 2018 getroffenen Massnahmen im Bereich der Grundgebühren entschärft sich die Situation bei der Abfallentsorgung und die Negativentwicklung konnte gebremst werden. Auf das Jahr 2020 wird noch einmal eine Korrektur erforderlich sein, unter anderem auch wegen kantonalen Vorgaben, welche eine Anpassung des Abfallreglements nötig machen. Der Bilanzüberschuss wird Ende 2020 rund 261'000 Franken betragen und sollte sich in den Folgejahren weiter positiv entwickeln. Angestrebt wird ein Zielwert von rund 440'000 Franken, was einem Drittel des jährlichen Gebührenertrags entspricht. Die Gebührensituation muss auch in den kommenden Jahren weiterhin genau im Auge behalten werden.

## 5 Finanzkennzahlen

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

Kennzahl	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	<b>Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen.</b> Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. <b>Richtwert: &gt; 100% ideal, 80 - 100% gut, &lt; 50% ungenügend</b>
Zinsbelastungsanteil	<b>Nettozinsaufwand in Prozent des Laufenden Ertrages.</b> 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. <b>Richtwert: &lt; 9% unkritisch</b>
Selbstfinanzierungsanteil	<b>Selbstfinanzierung in Prozent des Laufenden Ertrages.</b> 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. <b>Richtwert: Minimalanforderung: Wert mindestens positiv.</b>
Kapitaldienstanteil	<b>Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrages.</b> Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. <b>Richtwert: &lt; 5% geringe Belastung, &gt; 15% hohe Belastung</b>

### 5.1 Allgemeiner Haushalt

Finanzkennzahlen des Allgemeinen Haushalts	2020	2021	2022	2023	2024
Selbstfinanzierungsgrad	21.3%	35.3%	22.2%	32.2%	67.2%
Zinsbelastungsanteil	-0.6%	-0.2%	-0.3%	-0.0%	-0.0%
Selbstfinanzierungsanteil	2.7%	3.2%	2.7%	3.3%	3.4%
Kapitaldienstanteil	2.8%	3.3%	3.6%	4.2%	4.6%

### 5.2 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Finanzkennzahlen der SF Wasser	2020	2021	2022	2023	2024
Selbstfinanzierungsgrad	41.1%	27.3%	25.3%	41.5%	24.7%
Zinsbelastungsanteil	-2.4%	-2.0%	-1.7%	-1.5%	-1.2%
Selbstfinanzierungsanteil	28.9%	26.3%	24.1%	23.3%	22.5%
Kapitaldienstanteil	0.7%	2.7%	4.8%	5.7%	7.1%

### 5.3 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

<b>Finanzkennzahlen der SF Abwasser</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Selbstfinanzierungsgrad	142.8%	17.1%	23.9%	95.8%	0.0%
Zinsbelastungsanteil	-2.5%	-2.4%	-2.3%	-2.2%	-2.2%
Selbstfinanzierungsanteil	15.9%	12.3%	9.0%	8.0%	7.2%
Kapitaldienstanteil	-1.3%	-1.2%	1.6%	2.2%	2.2%

### 5.4 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

<b>Finanzkennzahlen der SF Abfall</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	-	-
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.2%	-0.2%
Selbstfinanzierungsanteil	0.0%	4.9%	4.1%	3.3%	2.5%
Kapitaldienstanteil	-0.1%	-0.1%	-0.1%	-0.2%	-0.2%

## 6 Fazit

Der Gemeinderat bekennt sich mit der vorliegenden Finanzplanung in Übereinstimmung mit den Legislaturzielen dazu, den Investitionsstau abzubauen und insbesondere Neuinvestitionen in die Schulinfrastruktur und Sanierungen bei der Verkehrsinfrastruktur anzugehen. Der Finanzplan 2020-2024 weist eine sehr anspruchsvolle Investitionstätigkeit aus und reizt den finanziellen Rahmen der Schuldengrenze von 40 Millionen Franken bis Ende Planperiode aus.

Die im Finanzplan aufgeführten Investitionsprojekte enthalten in der Regel Reserven bei den Kosten und können in der Praxis aus Gründen fehlender Ressourcen kaum vollständig nach Plan realisiert werden. Aus diesem Grund wurden sie pauschal um 20 Prozent gekürzt. Dennoch muss festgehalten werden, dass der Investitionsbedarf deutlich höher liegt als es die Selbstfinanzierung der Gemeinde zulässt und die Verschuldung gegen Ende der Planperiode bei gleichbleibender Steueranlage und Realisierung gemäss Plan von 22,0 auf ca. 41,5 Millionen Franken ansteigt und damit die vom Gemeinderat festgelegte Schuldengrenze von 40,0 Millionen Franken knapp übersteigt. Der finanzielle Spielraum für weitere Investitionen reduziert sich ab 2025 auf die Höhe des zukünftigen Cash Flows. Es ist daher unabdingbar, das Wort weiter alles unternehmen muss, um die heutigen Wachstumsziele auch erfolgreich umsetzen zu können. Neue, heute nicht im Finanzplan aufgeführte Investitionen bedingen entsprechende Kostenoptimierungen bei eingestellten Projekten oder eine Heraufsetzung der Schuldenobergrenze.

Gemäss vorliegender Finanzplanung werden in den kommenden Jahren im Allgemeinen Haushalt negative Jahresergebnisse erzielt, welche durch das bestehende Eigenkapital gedeckt sind. Im Wesentlichen können diese Ergebnisse mit dem nötigen Nachholbedarf in die Infrastruktur sowie mit den steigenden Kosten im Bereich der Lastenausgleichssysteme begründet werden. Es wurde in der Vergangenheit wiederholt festgehalten, dass bei den Investitionen Projekte hinausgeschoben wurden und Sanierungen nur minimal ausgeführt werden konnten. Bis am Ende der Planungsperiode wird das Eigenkapital inklusive der finanzpolitischen Reserve rund 6,7 Millionen Franken betragen und liegt somit noch immer deutlich über dem definierten Mindestwert von 5,0 Millionen Franken. Die finanziellen Reserven werden aber angezapft. Ein weiteres Wachstum der Kosten durch Erhöhung des Angebots in der Gemeinde ist nach Finanzplan nicht tragbar und sollte daher vermieden oder anderswo kompensiert werden.

Eine Reduktion des Steuersatzes ist nicht tragbar ohne dass schmerzhaftes Verzichtes bei Investitionen und beim Leistungsangebot vorgenommen werden müssten.

## **7 Antrag und Beschluss**

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

Beschluss:

1. Die Finanzplanung 2020 - 2024, basierend auf einer Steueranlage von 1,70 Einheiten auf Einkommen und Vermögen und den ihnen gleichgestellten Steuerobjekten sowie einer Liegenschaftssteuer von 1,3 Promille der amtlichen Werte der Liegenschaften, wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Namens des Gemeinderates

sig. Niklaus Gfeller  
Gemeindepräsident

sig. Christian Reusser  
Gemeindeschreiber

## **Anhang**

<b>Investitionsprogramm 2020 - 2024</b>	1 - 9
<b>Kurzkommentare zu den Projekten</b>	10 - 18
<b>Ergebnisse der Finanzplanung</b>	
▪ <b>Allgemeiner Haushalt</b>	
- Finanzplanergebnisse	19
- Erfolgsrechnung	20 - 22
- Planbilanz	23
▪ <b>Wasserversorgung</b>	
- Finanzplanergebnisse	24
- Erfolgsrechnung	25
- Planbilanz	26
▪ <b>Abwasserentsorgung</b>	
- Finanzplanergebnisse	27
- Erfolgsrechnung	28
- Planbilanz	29
▪ <b>Abfallentsorgung</b>	
- Finanzplanergebnisse	30
- Erfolgsrechnung	31
- Planbilanz	32
▪ <b>Feuerwehr</b>	
- Finanzplanergebnisse	33
- Erfolgsrechnung	34
- Planbilanz	35
<b>Prognoseannahmen (Indizes)</b>	36
<b>Steuerprognose (Finanzplanungshilfe)</b>	37
<b>ER-Sachgruppenabweichungen inkl. Lastenausgleich</b>	38

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-38'953'400</b>	<b>-1'165'000</b>	<b>-3'045'000</b>	<b>-6'095'000</b>	<b>-4'612'000</b>	<b>-6'160'800</b>	<b>-5'304'000</b>	<b>-2'621'600</b>	<b>-9'950'000</b>
	Kürzung Investitionsplanung pauschal um 20 % (ND 25 Jahre)	2	4'674'600				1'153'000	1'540'200	1'326'000	655'400	
110.02	Ersatz IT-Hardware Gemeindeverwaltung, über ER!										
170.01.1	Ersatz IT-Hadware Primarstufe und Oberstufe, GGRB 12.11.2018	1	-841'000		-841'000						
170.01.2	Ersatz IT-Hadware Primarstufe und Oberstufe (Ersatzbeschaffung alle 5 J.)	2	-650'000							-650'000	
311.01	Gemeindesport Worboden, Neubau Kunstrasenspielfeld	4	-1'900'000			-1'900'000					
311.01	Gemeindesport Worboden, Neubau Kunstrasenspielfeld, Beiträge	4	310'000			310'000					
316.02	Biglebach, Enggstein Metzgerhüsi: Hochwasserschutz und Kanalisierung	2	-1'000'000				-50'000	-400'000	-50'000	-500'000	
316.02	Biglebach, Enggstein Metzgerhüsi: Hochwasserschutz und Kanalisierung	2	550'000					270'000		280'000	
316.03	Änggisteibach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	2	-820'000		-10'000	-90'000	-40'000	-20'000	-660'000		
316.03	Änggisteibach, Hochwasserschutz Retention, Wasserlenkung	2	430'000							430'000	
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik	1	-1'330'000		-330'000	-330'000	-330'000	-340'000			
325.01	Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik	1	1'150'000		235'000	235'000	235'000	245'000	200'000		
330.01	Verkehrssanierung Worb, Umgestaltung Bern-/Bahnhofstrasse	1	-997'000	-847'000	-70'000	-80'000					
330.02	Sanierung Stationsstrasse Schluchbuel-Niederhus	2	-480'000			-45'000	-435'000				
330.04	Sanierung Alte Bernstrasse (Abschnitt Lindenstr. - Längimoosstr.)	2	-650'000						-35'000	-615'000	
330.05	Sanierung Sonneggstrasse	2	-440'000				-25'000	-335'000	-80'000		
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailersch./Fuss-+ Radweg (GGRB 22.06.15 332'000 Anteil Gde.)	1	-2'257'000	-70'000	-1'582'000				-605'000		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
330.06	ESP Worboden Süd ZPP N9-2007 Neubau Detailerschli./Fuss-+ Radweg	1	1'925'000	65'000	1'255'000				605'000		
330.07	Sanierung Promenadenstrasse, alter Teil	2	-500'000					-40'000	-460'000		
330.10	Sanierung Bachstrasse	1	-517'000	-36'000	-411'000	-70'000					
330.11	Sanierung Zelgweg, alter Teil	2	-400'000		-30'000	-180'000	-110'000	-80'000			
330.13	Zentrumsgestaltung Rüfenacht (Ausführung)	1	-1'000'000		-20'000	-20'000	-400'000	-560'000			
330.15	Verbindungstreppe Vechigenstrasse/Eggwaldstrasse	1	-245'000		-245'000						
330.16	Sanierung Dorfstrasse Rüfenacht	2	-170'000		-10'000	-60'000	-70'000	-30'000			
330.17	Sanierung Bühlweg	2	-390'000		-30'000	-300'000	-60'000				
330.18	Sanierung Industriestrasse	2	-180'000					-20'000	-130'000	-30'000	
330.19	Sanierung Schlossstalden	2	-300'000				-15'000	-225'000	-60'000		
330.20	Sanierung Farbstrasse	3	-670'000						-40'000	-630'000	
335.01	Ersatz Meili 3500 II Jg 2011	2	-180'000				-180'000				
335.02	Ersatz Meili 3500 I Jg 2009	2	-180'000				-180'000				
335.03	Ersatz Meili VM 8000	2	-250'000					-250'000			
335.04	Ersatz Kehrmaschine MFH CS 250	2	-180'000						-180'000		
335.05	Ersatz Meili VM 1300	2	-150'000							-150'000	
371.02	SA Wyden 1, Einbau Kindergarten (OPT)	2	-360'000						-360'000		
371.03	SA Sonnhalde, Einbau Kindergarten neuer Teil (OPT)	2	-310'000					-310'000			
372.02	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Wiederaufbau in Minergiestandard	1	-1'900'000	-210'000		-1'690'000					
373.01	SA Wyden 2, Sanierung Turnhallentrakt (GRB Proj.kr. 12.01.09/10.04.17)	2	-2'352'000	-52'000				-1'150'000	-1'150'000		
373.02	SA Sonnhalde, Aufstockung alter Schultrakt	2	-1'780'000					-1'780'000			
373.04	SA Wyden, Ersatz Ölheizung durch Holzpelletheizung (evtl. Anschluss an Wärmeverbund)	2	-1'015'000	-15'000					-1'000'000		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
373.05.2	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-155'000				-155'000				
373.05.3	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-126'000					-126'000			
373.05.4	SA Zentrum, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-250'000						-250'000		
373.05.5	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Dach	2	-113'000							-113'000	
373.05.6	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-142'000								-142'000
373.05.7	SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Innenausbau	2	-547'000								-547'000
373.06	SA Zentrum, Umgestaltung Bahnhof-Schulhausstr., Schulareal Zentrum	4	-1'200'000				-1'200'000				
373.07	SA Zentrum, Neubau Tagesschule	2	-1'650'000			-1'650'000					
373.08	SA Sonnhalde, Ersatz Ölheizung; Anschluss an Wärmeverbund	2	-100'000			-100'000					
373.09	SA Wyden 2, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen ohne Aula	2	-409'000						-409'000		
373.10	SA Sonnhalde, Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-115'000						-115'000		
373.11	SA Wyden 2, Strategische Investitionsplanung: übrige Technik	2	-101'000								-101'000
374.01	SA Worboden, Ersatz Fenster, Nachdämmung Brüstungen	2	-6'000'000				-2'500'000	-2'500'000	-1'000'000		
374.03	SA Worboden, Strategische Investitionsplanung: Flachdach Ost	2	-360'000						-360'000		
374.04	SA Worboden, Ersatz Ölheizung, Anschluss an Wärmeverbund	2	-100'000		-100'000						
374.05	SA Worboden Aula, Aussengarderoben: Ersatz Lüftungen	2	-615'000								-615'000
374.06	SA Worboden, Ersatz sanitäre Installationen	2	-601'000								-601'000
374.07	SA Worboden, Ersatz elektrische Installationen	2	-771'000				-50'000	-50'000	-50'000		-621'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
374.08	SA Worboden, Ersatz Bodenbeläge	3	-2'400'000							-600'000	-1'800'000
374.09	SA Worboden, Erneuerung Innenausbau und elektrische Installationen Turnhalle	2	-100'000							-100'000	
375.01	SA Rüfenacht, Photovoltaikanlage Turnhallendach	1	-126'000		-126'000						
375.02	SA Rüfenacht, Anbau eines Aussenaufzugs Trakt 3	1	-173'000		-173'000						
375.03.1	SA Rüfenacht Trakt 2, Vers- und Entsorgungsleitungen	2	-190'000						-190'000		
375.03.2	SA Rüfenacht Trakt 2, Fassadensanierung	2	-155'000								-155'000
375.04	SA Rüfenacht Trakt 3, Ersatz Ver- + Versorgungsleitungen	1	-347'000		-347'000						
375.05	SA Rüfenacht Trakt 1, Fassade	2	-155'000								-155'000
375.06	SA Rüfenacht, Schwimmbad, Strateg. Invest.planung: übr. Technik (Wasseraufbereitung, Pumpen, Lüftung usw.)	2	-540'000								-540'000
375.07	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-115'000							-115'000	
375.08	SA Rüfenacht, Trakt 3, Strat. Invest.planung: übrige Technik	2	-105'000							-105'000	
375.09	SA Rüfenacht, Hallenbad/Turnhalle, Strat. Invest.planung: Sanitäre Installationen	2	-100'000							-100'000	
375.10	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Ersatz Fenster	2	-198'000								-198'000
375.11	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-130'000								-130'000
375.12	SA Rüfenacht, Strategische Investitionsplanung: Fassaden Hallenbad/Turnhallen	2	-507'000								-507'000
375.13	SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-145'000								-145'000
375.14	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 1+2	2	-285'000								-285'000
375.15	SA Rüfenacht, Flachdächer Trakt 3 + Gebäude Hauswart	2	-323'000								-323'000

Gemeinde Worb		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2020 – 2024										22.08.2019
Allgemeiner Haushalt		Kürzung Investitionen pauschal um 20 % ab 2021										
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen								
375.16	SA Rüfenacht, Flachdach Turnhalle	2	-304'000								-304'000	
378.01.1	SA Enggstein Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-121'000							-121'000		
378.01.2	SA Enggstein Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-120'000								-120'000	
378.01.3	SA Enggstein Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-130'000								-130'000	
378.02.1	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Sanitär	2	-157'000								-157'000	
378.02.2	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Fassade	2	-158'000							-158'000		
378.02.3	SA Richigen Strategische Investitionsplanung: Elektro	2	-181'000								-181'000	
378.02.4	SA Richigen, Steildach	2	-145'000								-145'000	
378.03	Gemeinschaftsraum Wattenwil (GGRB 27.04.2009)	1	-210'000		-210'000							
380.01	Verwaltungsgebäude, Strat. Invest.planung: übrige Technik	2	-690'000								-690'000	
381.01	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: übr. Technik	2	-109'000						-109'000			
381.02	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-291'000								-291'000	
381.03	Feuerwehranlagen Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-172'000								-172'000	
382.01	Werkhof, Strategische Investitionsplanung, übr. Technik	2	-142'000						-142'000			
382.02	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Fensterersatz	2	-563'000								-563'000	
382.03	Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installationen	2	-332'000								-332'000	
520.01	Schiessanlage Lehn, Elektronische Trefferanzeige	2	-241'000			-241'000						
520.01	Schiessanlage Lehn, Elektronische Trefferanzeige	2	116'000			116'000						
520.02	Sanierung ehemalige 300m- Schiessanlage Rüfenacht (ist gem. AGR der ER zu belasten!)	2	-200'000				-200'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-6'522'000</b>	<b>-9'000</b>	<b>-236'000</b>	<b>-1'127'000</b>	<b>-1'485'000</b>	<b>-1'441'000</b>	<b>-849'000</b>	<b>-1'375'000</b>	
350.02	Netzersatz Sonneggstrasse	2	-430'000				-25'000	-405'000			
350.02	Netzersatz Sonneggstrasse	2	6'000					6'000			
350.03	Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse- Längimoosstrasse	2	-1'050'000						-60'000	-990'000	
350.03	Netzersatz Alte Bernstrasse, Lindenstrasse- Längimoosstrasse	2	18'000							18'000	
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73	3	-330'000					-20'000	-310'000		
350.07	Ersatz Detailerschliessungsleitung Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73		9'000						9'000		
350.11	Netzersatz Bollstrasse in Koord. mit Strassensanierung des Kantons	2	-600'000		-40'000	-560'000					
350.11	Netzersatz Bollstrasse in Koord. mit Strassensanierung des Kantons		9'000			9'000					
350.13	Ersatz Detailerschliessungsleitung Waldeggweg- Murmösi Hy403 - Hy407 und Langeloh	2	-740'000		-40'000		-600'000	-100'000			
350.13	Ersatz Detailerschliessungsleitung Waldeggweg- Murmösi Hy403 - Hy407 und Langeloh	2	27'000					27'000			
350.22	Netzersatz Richigenstrasse	1	-400'000	-9'000		-391'000					
350.22	Netzersatz Richigenstrasse	1	12'000			12'000					
350.23	Netzersatz Zentrum Sonne, Rüfenacht (GRB 12.02.2018)	1	-149'000		-149'000						
350.23	Netzersatz Zentrum Sonne, Rüfenacht (GRB 12.02.2018)	1	3'000		3'000						
350.24	Netzersatz Bühlweg	3	-190'000		-10'000	-180'000					
350.24	Netzersatz Bühlweg	3	3'000			3'000					
350.25	Netzersatz Schlosstalden	3	-200'000				-10'000	-190'000			
350.25	Netzersatz Schlosstalden	3	6'000					6'000			
350.26.1	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Anteil Leitungen ND 80 J.	4	-1'500'000			-20'000	-600'000	-880'000			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
350.26.1	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Subventionen	4	500'000					500'000			
350.26.2	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Anteil Einkaufssummen an andere WV ND 33 J.	4	-500'000				-200'000	-300'000			
350.26.3	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Anteil Mess-, Steuerung-, Fernwirkanlagen ND 20 J.	4	-100'000				-50'000	-50'000			
350.27	Netzersatz Industriestrasse	3	-110'000					-10'000	-100'000		
350.28	Netzersatz Farbstrasse	3	-440'000						-25'000	-415'000	
350.28	Netzersatz Farbstrasse	3	12'000							12'000	
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	3	-400'000					-25'000	-375'000		
350.29	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	3	12'000						12'000		

Abwasserentsorgung

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-3'175'000</b>	<b>-340'000</b>	<b>-175'000</b>	<b>-240'000</b>	<b>-1'490'000</b>	<b>-760'000</b>	<b>-170'000</b>		
355.01	GEP Überprüfung/Erg. gemäss Ortsplanungshauptrevision	1	-100'000		-15'000	-85'000					
355.02.1	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 80 Jahre)	3	-1'200'000	-43'000		-75'000	-541'000	-541'000			
355.02.2	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 15 Jahre)	3	-520'000	-19'000		-32'000	-235'000	-234'000			
355.02.3	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung (Anteil mit Nutzungsdauer 50 Jahre)	3	-230'000	-8'000		-13'000	-104'000	-105'000			
355.02	Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung, Rentention/Versickerung, Beiträge Kanton und Bund	3	400'000				200'000	100'000	100'000		
355.04	GEP Massnahmenpaket 4	2	-1'155'000	-270'000	-160'000	-25'000	-340'000	-90'000	-270'000		
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse	2	-740'000			-20'000	-480'000	-240'000			
355.11	Meteorwasserleitung Enggistestrasse, Subventionen	2	370'000			10'000	10'000	350'000			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-2'038'000</b>		<b>-148'000</b>	<b>-110'000</b>	<b>-380'000</b>			<b>-800'000</b>	<b>-600'000</b>
525.02	Schlauchverlegefahrzeug (Ersatz Nissan, Jg 1988)	1	-148'000		-148'000						
525.03	Fahrzeug Verkehr	2	-150'000			-150'000					
525.03	Streichung Fahrzeug Verkehr (gem. Mail N. Geser vom 30.07.2019)	2	150'000			150'000					
525.04	Ersatz analoge Funkplattform	2	-110'000			-110'000					
525.05	Ersatz TLF	2	-800'000							-800'000	
525.06	Selbstfahrende Anhängerleiter (Occasion)	3	-150'000				-150'000				
525.07	Ersatz Atemschutzfahrzeug	2	-200'000								-200'000
525.08	Ersatz Modulfahrzeug	2	-200'000								-200'000
525.09	Ersatz Personenrettungsfahrzeug	2	-200'000								-200'000
525.09	Neutralisierung Ersatz Personenrettungsfahrzeug	2	200'000								200'000
525.09	Abtausch und Ersatz Personenrettungsfahrzeug (gem. Mail N. Geser vom 30.07.2019)	2	-230'000				-230'000				
525.10	Ersatz Brandschutzbekleidung	2	-200'000								-200'000

# Investitionsprogramm 2020 bis 2024: Kurzkomentare zu den Projekten

## Allgemeiner Haushalt

### Präsidialabteilung

#### 170 Departement Bildung

##### 170.01.2 Gesamtersatz Hardware Schulen

Die Hardware in den Schulen wird alle fünf Jahre gesamthaft ersetzt. Nächste Ersatzbeschaffung im Jahr 2024.

### Bauabteilung

#### 311.01 Gemeindepport Worboden, Neubau Kunstrasenspielfeld

Ein Naturrasenspielfeld sollte wöchentlich nicht mehr als 25 Stunden und jährlich nicht mehr als 900 Stunden genutzt werden. Ansonsten führt dies zu Schäden am Rasen. Überdies benötigt ein Naturrasenspielfeld im Sommer eine Erholungspause von mindestens sechs Wochen. In der Gemeinde Worb besteht ein Nutzungseingpass bei den Naturrasenspielfeldern für die Spielklassen bis Junioren C. Die beiden bestehenden Felder können wöchentlich maximal 50 Stunden bespielt werden. Der Bedarf des SC Worb liegt aber bei rund 36, derjenige der Femina Kickers bei rund 24 Stunden, zusammen also 60 Stunden. Für die Junioren D bis F hat es genügend Naturrasenspielfelder. Deshalb hat der Sportclub Worb eine Initiative gestartet, damit eine Urnenabstimmung über den Neubau eines Kunstrasenspielfeldes anstelle des heutigen Hauptrasenspielfeldes stattfinden kann.

#### 316 Unterhalt Gewässer

##### 316.02 Biglebach, Enggistein Metzgerhüsi; Hochwasserschutz und Kanalisierung

Die Wasserbaupflicht liegt gesetzsgemäss bei der Gemeinde. Die Gewässer müssen sachgerecht unterhalten werden, um Überschwemmungen im Siedlungsgebiet zu verhindern. Der Hochwasserschutz ist eine wesentliche Aufgabe der Gemeinde. Der Biglebach trat im Metzgerhüsi praktisch jährlich über die Ufer und überflutete die Kantonsstrasse und die anstossenden Liegenschaften. Im 2012 wurden Sofortmassnahmen mit Brettern am Geländer angebracht. Dies reicht jedoch nicht aus. Der Biglebach ist von der Gemeindegrenze zu Biglen bis zum Wasserteiler Metzgerhüsi auf Gemeindeboden von Worb. Der Kanton und die Gemeinden Walkringen und Worb suchen nach Lösungen für den Hochwasserschutz. Die einfachste aber für Walkringen unangenehme Lösung ist die bisherige aber kontrollierte Flutung des Wikartswilermoos. Der Anteil für Worb ist ca. CHF 450'000. Ergänzend ist der Kanal entlang der Strasse zu sanieren CHF 550'000. Die Kosten sind grob geschätzt. Für den Hochwasserschutz dürfen von Bund und Kanton Beiträge von ca. 60% erwartet werden; Für die Kanalsanierung vom Kanton einen Beitrag von 50%.

##### 316.03 Änggisteibach: Hochwasserschutz, Retention, Wasserlenkung

Die Wasserbaupflicht liegt gesetzsgemäss bei der Gemeinde. Die Gewässer müssen sachgerecht unterhalten werden, um Überschwemmungen im Siedlungsgebiet zu verhindern. Der Hochwasserschutz ist eine wesentliche Aufgabe der Gemeinde. Gestützt auf die Hochwasseranalyse Änggisteibach / Worbberg vom Januar 2008 werden zur Verhinderung von erneuten Überflutungen des Dorfzentrums durch den Änggisteibach (Gewerbekanal) Retentions- und Lenkungsmassnahmen erforderlich. Gemäss Genereller Planung Änggisteibach und Richtige-grabe 2009 stehen noch Schutzmassnahmen von gesamthaft rund CHF 820'000 im Vordergrund. Diese Massnahmen beinhalten im Wesentlichen: Umgestaltung Entwässerung Mattstu in Richtung Leichbach CHF 100'000; Schaffung von Rückhaltevolumen im Änggisteimoos CHF 720'000. Die Kosten sind grob geschätzt. Von Bund und Kanton dürfen Beiträge an Kleinprojekten von 30%, bei Grossprojekten entlang von Gewässern von ca. 60% erwartet werden.

## **325 Vermessungswesen**

### **325.01 Aufarbeitung ländliche Gebiete in die Vollnumerik**

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

## **330 Gemeindestrassen**

### **330.01 Verkehrssanierung Worb, Umgestaltung Bern- und Bahnhofstrasse**

Im Rahmen der Verkehrssanierung Worb, Umgestaltung Bern- und Bahnhofstrasse werden diverse Bereiche der Gemeindeanlagen tangiert.

### **330.02 Sanierung Stationsstrasse Schluchbüel-Niederhus**

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

### **330.04 Sanierung Alte Bernstrasse (Abschnitt Lindenstrasse-Längimoosstrasse)**

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

### **330.05 Sanierung Sonneggstrasse**

Die Sonneggstrasse ist altersgemäss und in Koordination mit dem Ersatz der ursprünglichen Grauguss-Wasserversorgungsleitung Jg. 1930-40 zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ( $\pm 25\%$ ). Die Arbeiten sind mit der Sanierung Enggiststeinstrasse des Kantons ca. 2021 zu koordinieren.

### **330.06 ESP Worboden Süd ZPP 09-2007, Neubau Detailerschliessung inklusive Fuss- und Radweg**

Auf der Basis der Überbauungsordnung ZPP N9-2007 sind die Detailerschliessungsanlagen zu erstellen. Die Gewerberschliessung wird aufgrund eines Infrastrukturvertrags durch die Grundeigentümerschaft realisiert und anschliessend von der Gemeinde zu Eigentum, Unterhalt und Erneuerung übernommen. Vom Fuss- und Radweg Mülacher sind von der Gemeinde 332'000 Franken zu tragen, da diese als Basiserschliessung und Schulweg einzustufen ist. Kostenschätzung  $\pm 20\%$ . Der Teil 1 ist in Ausführung, die Ausführung des Teils 2 ist noch offen.

### **330.07 Sanierung Promenadenstrasse, alter Teil**

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

### **330.10 Sanierung Bachstrasse**

Nach Fertigstellung der Hochwasserschutzmassnahmen entlang des Bachweges sowie der neuen Hochbauten wird die Bachstrasse in Koordination mit der Wasserversorgung derzeit saniert.

**330.11 Sanierung Zelgweg**

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

**330.13 Zentrumsgestaltung Rüfenacht**

Im Rahmen der Neuüberbauung des Sonnenareals wird ein öffentlicher Platz realisiert. Die Gestaltung ist mit der Überbauungsplanung definiert worden. Die Gemeinde beteiligt sich an den Kosten. Die Ausführung ist stark mit den Hochbauten zu koordinieren.

**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.

**330.17 Sanierung Bühliweg**

Der Zustand des Bühliweg ist kritisch. Der Strassenkörper weist viele Risse und Verformungen auf. Er ist altersgemäss und in Koordination mit den GEP-Massnahmen und Netzerneuerung Wasserversorgung im Kanalbereich zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ( $\pm 25\%$ ).

**330.18 Sanierung Industriestrasse**

Der Zustand der Industriestrasse ist im Moment noch ausreichend, aufgrund der Belastungen des Gewerbes aber stark gewölbt und verformt. Sie ist altersgemäss zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ( $\pm 25\%$ ).

**330.19 Sanierung Schlosstalden**

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

**330.20 Sanierung Farbstrasse**

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

**335 Werkhof****335.01 Ersatz Meili 3500 II Jg. 2011**

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

**335.02 Ersatz Meili 3500 I Jg. 2009**

Der im Jahre 2009 angeschaffte Meili 3500 I ist altershalber zu ersetzen. Kostenschätzung  $\pm 10$  Prozent.

**335.03 Ersatz Meili VM 8000 Jg.2008**

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

**335.04 Ersatz Kehrmaschine MFH CS 250 Jg. 2016**

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

**335.05 Ersatz Meili VM 1300 Jg.2014**

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

**371 Kindergartengebäude Worb****371.02 Wyden 1, Einbau Kindergarten (OPT)**

Optimierung der Schulanlagennutzung. Aufheben und Verschieben des Kindergartens Wyden 1 in den Schulhaustrakt Wyden 1.

**371.03 Sonnhalde, Einbau Kindergarten neuer Teil (OPT)**

Optimierung der Schulanlagennutzung. Aufheben und Verschieben des Kindergartens Zentrum in das Schulhaus Sonnhalde.

**372 Kindergartengebäude Rüfenacht-Vielbringen****372.02 Kindergarten Hänsel + Gretel, Abbruch und Wiederaufbau**

Für den Abbruch und Wiederaufbau des Doppelkindergartens Hänsel und Gretel wurde ein Wettbewerbsverfahren durchgeführt und abgeschlossen Die Bauten sollen im Minergiestandard Eco aufgestellt werden. Der Realisierung geht eine intensive Planung und Vorbereitung voraus. Die bauseitigen Arbeiten wurden bereits koordiniert und sind vertraglich vereinbart.

**373 Primarschulanlagen Worb****373.01 Wyden II, Sanierung Turnhallentrakt**

Die Turnhallen haben das Baujahr 1966. Fenster/Fassaden, Dach, Wärmeverteilung und Lüftung der Garderoben sind noch aus dieser Zeit. Die Sanierungskosten basieren auf Richtofferten und Elementkostenberechnungen. Der Entscheid des Sanierungsstandards ist noch ausstehend. Aufgrund der Investitionshöhe ist von zwei Bauetappen auszugehen. Kostengrundlage: Kostenschätzung Architekt vom April 2017 vorliegend ( $\pm 15\%$ ).

**373.02 Sonnhalde, Ersatz Fenster und Aufstockung alter Schultrakt**

Optimierung der Schulanlagennutzung. Sanierung Lehrerarbeitsbereich und Aufstockung des alten Gebäudetraktes um eine Etage.

**373.04 Wyden 1, Ersatz Ölheizung respektive Anschluss Wärmeverbund**

Die theoretische Lebensdauer der Heizung ist mit 27 bzw. 16 Jahre (Kessel/Brenner) überschritten. In Worb soll ein Fernwärmeverbund von der AEK Energie AG auf dem Gelände der OLWO erstellt werden. Der Anschluss der Schulanlage Wyden an dieses Fernwärmenetz ist vorgesehen. Benötigt wird für die Schulanlage eine Anschlussleistung von 220 kW. Der berechnete Anschlussbeitrag wurde im Tarifmodell angepasst und beträgt 41'000 CHF. Eingerechnet ist die notwendige Änderung am Sekundärnetz im Schulhaus Wyden und die Übergabe der Energie mit 60'000,00 CHF. Zurzeit ist ein Anschluss an den Wärmeverbund sehr unsicher, deshalb sind die Kosten für die Errichtung der ursprünglich vorgesehenen Holzpelletheizung eingestellt.

**373.05.2 Zentrum Turnhalle: Strategische Investitionsplanung, Ersatz Fenster**

Strategische Investitionsplanung. 155'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm 25\%$ .

**373.05.3 Zentrum Turnhalle: Strategische Investitionsplanung, Fassade**

Strategische Investitionsplanung. 126'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm 25\%$ .

**373.05.4 Zentrum Schulhaus: Strategische Investitionsplanung, Ersatz Fenster**

Strategische Investitionsplanung. Ersatz Fenster. 250'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm 25\%$ .

**373.05.5 SA Zentrum Turnhalle, Strategische Investitionsplanung: Dach**

Strategische Investitionsplanung. 113'000

Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

**373.06 Zentrum: Umgestaltung Bahnhof-, Schulhausstr., Schulareal Zentrum**

Der asphaltierte Pausenplatz weist sehr viele Risse und kleine Löcher auf. Ein Ersatz ist in den nächsten Jahren unausweichlich. Das vorliegende Gestaltungskonzept aus dem Ideenwettbewerb ist koordiniert mit dem geplanten Neubauprojekt der Tagesschule zu überarbeiten und die Kosten sind zu überprüfen. Kostengrundlage: Kostenschätzung  $\pm$  15 % aus Gestaltungsprojekt.

**373.07 Zentrum: Neubau Tagesschule**

Die Tagesschule ist im Schulhaus Zentrum wegen zunehmender Kinderzahlen an den Kapazitätsgrenzen angelangt. Deshalb ist ein Neubau für rund 120 Kinder notwendig. Die Planung hierfür läuft bereits und Erkenntnisse aus dem Gestaltungswettbewerb und der Motion der Bevölkerung von Worb fließen in die Planung mit ein.

**373.08 Sonnhalde: Ersatz Ölheizung, Anschluss an Wärmeverbund**

In Worb soll ein Fernwärmeverbund von der AEK Energie AG auf dem Gelände der OLWO erstellt werden. Anstelle des Heizungsersatzes ist der Anschluss an den Fernwärmeverbund vorgesehen. Benötigt wird für die Schulanlage eine berechnete Anschlussleistung von 220 kW. Der berechnete Anschlussbeitrag wurde im Tarifmodell angepasst.

**373.09 Wyden 2: Strategische Investitionsplanung, Sanitäre Installationen (ohne Aula)**

Nach über 50 Betriebsjahren ist der Ersatz der sanitären Installationen geplant.

Strategische Investitionsplanung. 409'000

Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

**373.10 Sonnhalde: Strategische Investitionsplanung, Elektroinstallationen**

Nach rund 46 Betriebsjahren ist der Ersatz der elektrischen Installationen geplant.

Strategische Investitionsplanung. 115'000

Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

**374 Schulzentrum Worboden****374.01 SA Worboden Ersatz Fenster, Nachdämmung Brüstungen**

Die Holzfenster von 1978 weisen Alterungsschäden (Fäulnis) und eine sehr schlechte Wärmedämmung auf, zudem haben die Fenster keine Gummidichtung. Die Sanierung umfasst die ganze Fassade inkl. Dämmung derselben. Die Arbeiten sollen weitgehend in den Schulferien und in drei Etappen erfolgen. Die Ausführung soll nach aktuellen Planungen in Minergie P erfolgen.

**374.03 SA Worboden Strategische Investitionsplanung, Flachdach Ost**

Strategische Investitionsplanung. 360'000

Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

**374.07 SA Worboden Elektro z.T. zusammen mit Fassade**

Strategische Investitionsplanung. 150'000

Strategische Investitionsplanung. 621'000

Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

**374.08 SA Worboden Innenausbau (Ersatz Bodenbeläge)**

Strategische Investitionsplanung. 2'400'000

Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

**374.09 SH Worboden Turnhalle Innenausbau inkl. Garderoben und Elektro**

Strategische Investitionsplanung. 100'000

Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

### **375 Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen**

#### **375.03.1 SA Rüfenacht, Ersatz Ver- und Entsorgungsleitungen Trakt 2**

Die Wasserversorgungsleitungen sind stark angerostet. Es besteht Durchrostungsgefahr und damit Gefahr eines Wasserschadens und Versorgungsproblems. Im Jahre 2010 musste deshalb bereits ein Teil einer Leitung ersetzt werden. Die Leitungen sind auch stark überdimensioniert. Die Ablaufleitungen in sämtlichen WC-Anlagen sind nach Untersuchungen im 2011, in einem schlechten bis sehr schlechtem Zustand. Kostengrundlage: Kostenvoranschlag März 2013  $\pm$  10 %

#### **375.07 SA Vielbringen, Strategische Investitionsplanung: Sanitär**

Strategische Investitionsplanung. 115'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

#### **375.08 SA Rüfenacht, Trakt 3: Strategische Investitionsplanung: Übrige Technik**

Strategische Investitionsplanung. 105'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

#### **375.09 SA Rüfenacht, Hallenbad / Turnhalle; Strategische Investitionsplanung: Sanitäre Installation**

Strategische Investitionsplanung. 100'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

### **378 Aussenschulen**

#### **378.01.1 SA Enggistein, Strategische Investitionsplanung: Sanitär**

Strategische Investitionsplanung. 121'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

#### **378.02.2 SA Richigen, Strategische Investitionsplanung: Fassade**

Strategische Investitionsplanung. 158'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 %.

### **381 Feuerwehranlagen**

#### **381.01 Feuerwehrmagazin, Strategische Investitionsplanung: Übrige Technik**

Strategische Investitionsplanung. 109'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25 Prozent.

### **382 Werkhof (Gebäude)**

#### **382.01 Werkhof, Strategische Investitionsplanung: Übrige Technik**

Übrige Technik (Lüftungen, Kompressoren, Kühlräume u.a.). Nach 30 Betriebsjahren ist der Ersatz diverser Geräte und Installation geplant.  
Strategische Investitionsplanung. 142'000  
Kostengrundlage: Grobe Kostenschätzung  $\pm$  25

### **Polizeiabteilung**

### **520 Militär**

#### **520.01 Schiessanlage Lehn, Ersatz Trefferanzeige**

Die elektronische Trefferanzeige der Schiessanlage Lehn hat das Ende der Nutzungsdauer erreicht. Die Anlage muss im 2020 ersetzt werden, da keine Ersatzteile mehr am Lager vorhanden sind.

### **520.02 Sanierung ehemalige 300m-Schiessanlage Rüfenacht**

Der Schiessstand Längimoosstrasse Rüfenacht wurde 1912 in Betrieb genommen und 1972 definitiv stillgelegt. Der Standort wird gemäss Gutachten durch das Amt für Wasser und Abfall als belastet, sanierungsbedürftig und mit der Dringlichkeit hoch eingestuft. Der National- und Ständerat hat die Motion "Korrektur Einsatz von Bundesgelder für die Kugelfangsanierung" angenommen. Wenn diese Motion umgesetzt wird, so würde der Bund mehr an die Sanierungskosten zahlen. Der Zeitpunkt für die Umsetzung ist momentan noch unbekannt und wahrscheinlich 2021.

## **Spezialfinanzierungen**

### **350 Wasserversorgung**

#### **350.02 Ersatz Detailerschliessungsleitung Sonneggstrasse**

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

#### **350.03 Ersatz Detailerschliessungsleitung Alte Bernstrasse, Lindenstrasse-Längimoosstrasse**

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

#### **350.07 Ersatz Detailerschliessungsleitung, Promenadenstrasse, Paradiesweg - Hy73**

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

#### **350.11 Netzersatz Bollstrasse in Koordination mit Strassensanierung des Kantons**

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

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

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

#### **350.22 Netzersatz Richigenstrasse**

In Koordination mit der Verkehrssanierung Worb, Umgestaltung Richigenstrasse ist die Leitungserneuerung sinnvoll. Die alten Leitungen haben weitgehend Jg. 1933-40 und werden den Bauarbeiten kaum standhalten können. Es werden gemäss KV mit Kosten von gesamthaft CHF 400'000 gerechnet. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

#### **350.24 Netzersatz Bühliweg**

Die alte Wasserleitung im Bühliweg aus den Jahren 1933-40 ist altersgemäss und in Koordination mit den GEP-Massnahmen und der Strassensanierung zu sanieren. Die Kosten sind grob geschätzt ( $\pm 25\%$ ). Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt.

### **350.25 Netzersatz Detailerschliessungsleitung Schlossstalden**

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

### **350.26 Netzaufbau Wattenwil-Bangerten**

Mit der Klimaveränderung werden die Quellschüttungen in Wattenwil und Bangerten im Sommer immer knapper. Der Bedarf einer sicheren Wasserversorgung wird wahrscheinlicher, muss jedoch politisch bestimmt werden. In der Generellen Wasserversorgungsplanung 2013 wurde die Versorgung der beiden Ortschaften als Option aufgeführt. Der naheliegendste Bezug von Wasser könnte von Wikartswil her erfolgen. Der Einbezug von Vechigen, Radelfingen ist zu prüfen. Die Kosten sind sehr grob geschätzt ( $\pm 30\%$ ). Der Ausführungszeitpunkt ist variabel.

### **350.27 Netzersatz Industriestrasse**

In Koordination mit der Strassensanierung ist die alte Graugussleitung NW250 aus den 1930-er Jahren zu ersetzen. Die Ergänzung des Löschschatzes wird überprüft. Die Kosten sind grob geschätzt ( $\pm 25\%$ ). Der Ausführungszeitpunkt ist variabel.

### **350.28 Netzersatz Farbstrasse**

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

### **350.29 Netzersatz Blüemlisalpstrasse**

Die alte Graugussleitung NW125 aus den 1950-er Jahren ist zu ersetzen. Im betroffenen Abschnitt sind bereits vier Rohrbrüche erfolgt, der letzte im 2019. Hiermit ist die Löschsicherheit nicht mehr sichergestellt. Für den Löschschutz wird ein Kantonsbeitrag beantragt. Die Kosten sind grob geschätzt ( $\pm 25\%$ ). Der Ausführungszeitpunkt ist variabel.

## **355 Abwasserentsorgung**

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

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

### **355.02 Hochwasserschutz Dentenberg; Renaturierung, Retention und Versickerung**

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

### **355.04 Gemeindeganalnetz, GEP Massnahmenpaket 4**

Der GEP-Massnahmenplan 2006 definiert erforderliche Sanierungsarbeiten und Erweiterungen an Leitungen und Schächten. Ein letzter Teil der damals definierten Massnahmen sind auch mit der Verkehrssanierung Worb zu koordinieren. Im vierten Massnahmenpaket sind während den Jahren 2016-2022 zurzeit folgende Sanierungen enthalten: Leitungsvergrößerung Enggisteinstrasse / Verbindung Bahnhofstrasse CHF 180'000; Leitungsvergrößerung Bahnhofstrasse CHF 420'000, vorzeitige Ausführung 2018 im Zusammenhang mit der Strassensanierung VSW; Sanierung Bühliweg CHF 55'000; Verbindung Schlossstalden-Enggisteinstrasse

CHF 60'000; Leitungsvergrößerung Zelgweg CHF 140'000; Leitungsvergrößerung Schulhausstrasse CHF 160'000; Verbindung Promenadenstrasse CHF 130'000 und zwei Trennschächte CHF 10'000. Die Beträge sind grob geschätzt.

### **355.11 Meteorwasserleitung Enggisteinstrasse**

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

## **525 Feuerwehr**

### **525.03 Fahrzeug Verkehr (Der Ersatz wurde gemäss Mail vom 30.07.2019 der Abteilungsleiterin gestrichen; siehe Änderungsliste Budget 2020)**

Das Fahrzeug Verkehr T4 mit Jahrgang 2000 hat das Ende der Nutzungsdauer erreicht. Das Fahrzeug dient als Personentransporter sowie als Transportfahrzeug für sämtliches Verkehrsmaterial. Das bestehende Fahrzeug darf nicht schwerer als mit 3.5t beladen werden bzw. transportieren, was heute grenzwertig ist.

### **525.04 Ersatz Analoge Funkplattform**

Die Feuerwehr Worb ist im Besitz von 2 verschiedenen Funkplattformen. Der Standard ist die analoge Funkplattform für den internen Funkverkehr. Im Bereich PbU wird die vorgeschriebene Funkplattform PolyCom eingesetzt. Polizei, Berufsfeuerwehr, Sanität sowie REGA setzen zum heutigen Zeitpunkt ausschliesslich PolyCom ein. Für den internen Funkverkehr ist die bestehende Funkplattform abzulösen.

### **525.05 Ersatz Tanklöschfahrzeug**

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

### **525.06 Selbstfahrende Anhängelleiter (Occasion)**

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

### **525.09 Abtausch und Ersatz Personenrettungsfahrzeug (gemäss Mail vom 30.07.2019 der Abteilungsleiterin; siehe Änderungsliste Budget 2020)**

Das Personenrettungsfahrzeug wird für die Aufgabe als kantonaler Sonderstützpunkt für die Personenrettung bei Unfällen eingesetzt. Es wurde 2011 beschafft und sollte ungefähr 2031 ersetzt werden. Die Materialbeladung bei diesem Fahrzeug ist suboptimal. Mit den stetig steigenden Anforderungen muss weiteres Material im Fahrzeug untergebracht werden können. Wir gehen zum heutigen Zeitpunkt davon aus, dass dieses Fahrzeug nicht bis 2031 für die Einsätze bei Personenrettungen bei Unfällen genutzt werden können, da die Ladung nicht ausreichend gesichert und untergebracht werden kann. Weil die anderen Sonderstützpunkte dieselbe Ausgangslage haben, könnte das Fahrzeug auch nicht an einen anderen Stützpunkt weiterverkauft werden. Das Fahrzeug ist in einem guten Zustand, deswegen wurden Überlegungen angegangen, wie Ressourcen eingespart werden können und ob das Fahrzeug allenfalls anderweitig genutzt werden könnte. Das Personenrettungsfahrzeug könnte sinnvollerweise für die Unterbringung des Verkehrsmaterials genutzt werden. Für diese Nutzung reichen die vorhandenen Ladungsmöglichkeiten (kleine Anpassungen) aus.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-580'965	-313'990	-142'926	-598'167	-451'413	-617'655	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-580'965</b>	<b>-313'990</b>	<b>-142'926</b>	<b>-598'167</b>	<b>-451'413</b>	<b>-617'655</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-580'965	-313'990	-142'926	-598'167	-451'413	-617'655	
+ planmässige Abschreibungen	1'375'213	1'613'811	1'769'878	1'967'618	2'158'673	2'380'482	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>794'248</b>	<b>1'299'821</b>	<b>1'626'952</b>	<b>1'369'451</b>	<b>1'707'260</b>	<b>1'762'827</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	794'248	1'299'821	1'626'952	1'369'451	1'707'260	1'762'827	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'045'000	6'095'000	4'612'000	6'160'800	5'304'000	2'621'600	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-2'250'752</b>	<b>-4'795'179</b>	<b>-2'985'048</b>	<b>-4'791'349</b>	<b>-3'596'740</b>	<b>-858'773</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>8'807'237</b>	<b>8'493'247</b>	<b>8'350'321</b>	<b>7'752'154</b>	<b>7'300'741</b>	<b>6'683'086</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
Nettoverschuldungsquotient	55.63%	73.42%	82.30%	96.73%	106.84%	107.90%	87.53%
Selbstfinanzierungsgrad	26.08%	21.33%	35.28%	22.23%	32.19%	67.24%	30.75%
Zinsbelastungsanteil	-0.35%	-0.56%	-0.19%	-0.26%	-0.04%	0.01%	-0.23%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	1'457	1'869	2'117	2'531	2'838	2'910	2'291
Selbstfinanzierungsanteil	1.69%	2.69%	3.22%	2.72%	3.34%	3.42%	2.86%
Kapitaldienstanteil	2.57%	2.78%	3.32%	3.64%	4.18%	4.62%	3.54%
Bruttoverschuldungsanteil	102.20%	104.97%	111.70%	124.54%	130.84%	134.66%	118.51%
Investitionsanteil	9.64%	14.25%	12.18%	16.61%	14.91%	7.93%	12.59%
Nettozinsbelastungsanteil	-0.52%	-0.84%	-0.29%	-0.39%	-0.06%	0.01%	-0.34%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	790	755	736	681	639	585	697
Bilanzüberschussquotient	30.18%	29.65%	28.61%	26.03%	24.07%	21.68%	26.63%
Kostendeckungsgrad	98.95%	99.52%	99.84%	98.93%	99.21%	98.89%	99.22%
Werterhaltungsquote							

## Allgemeiner Haushalt

## Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-580'965</b>	<b>-313'990</b>	<b>-142'926</b>	<b>-598'167</b>	<b>-451'413</b>	<b>-617'655</b>
100	Abstimmungen und Wahlen	-63'960	-115'650	-116'505	-117'367	-118'235	-119'111
101	Grosser Gemeinderat	-47'295	-47'320	-47'754	-48'192	-48'634	-49'081
102	Gemeinderat	-438'820	-429'070	-433'233	-437'437	-441'682	-445'969
103	Sekretariate	-330'650	-381'560	-338'378	-341'728	-345'112	-348'529
110	Zentrale Dienste	-1'037'750	-1'173'358	-1'182'443	-1'162'109	-1'170'700	-1'180'014
111	Personaldienst	-123'400	-121'300	-122'423	-123'557	-124'701	-125'857
112	Information	-98'800	-99'550	-100'502	-101'464	-102'434	-103'414
113	Kultur- und Sportförderung	-1'100'580	-1'099'580	-1'105'040	-1'110'538	-1'116'075	-1'121'650
114	Ortsmarketing	-2'800	-3'080	-3'110	-3'140	-3'171	-3'202
160	Schulsport	-17'320	-16'722	-16'888	-17'056	-17'226	-17'397
161	Schulärztlicher Dienst	-23'665	-24'634	-24'862	-25'092	-25'325	-25'560
162	Ferienaktivitäten	-1'500	-1'500	-1'511	-1'522	-1'533	-1'544
163	Musikschulen	-372'000	-353'000	-356'530	-360'095	-363'696	-367'333
166	Bibliothekswesen	-203'156	-207'492	-209'329	-211'184	-213'057	-214'947
167	Schulzahnpflege	-34'745	-42'852	-43'273	-43'699	-44'129	-44'563
170	Departement Bildung	-726'990	-690'500	-695'168	-699'878	-704'632	-839'430
171	Kindergarten Worb	-279'079	-282'436	-459'684	-465'204	-469'543	-473'883
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	-176'117	-188'800	-26'724	-26'915	-27'108	-27'302
173	Primarstufenkreis Worb	-1'768'716	-1'932'314	-3'137'705	-3'175'059	-3'204'586	-3'234'134
174	Sekundarstufenkreis Worb	-1'698'514	-1'700'920	-1'747'421	-1'766'921	-1'783'081	-1'799'279
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	-1'092'708	-1'266'167	-161'951	-163'028	-164'110	-165'200
176	Tagesschule Worb	-36'830	-125'936	-125'953	-125'968	-125'981	-125'990
177	Keine Bezeichnung gefunden		-24'369	-24'457	-24'515	-24'573	-24'632
200	Finanzabteilung	-109'450	-120'720	228'290	223'420	218'502	213'536
201	Versicherungen	-64'350	-74'590	-75'316	-76'048	-76'787	-77'533
210	Zinsen	-376'520	-234'825	-409'838	-372'700	-482'417	-507'668
211	Abschreibungen	-1'138'391	-859'193	-862'310	-862'215	-862'120	-862'024
215	Finanzausgleich	-1'568'223	-1'472'731	-1'416'997	-1'547'208	-1'494'785	-1'697'638
220	Steuerverwaltung	-325'630	-327'030	-330'297	-333'596	-336'929	-340'295
230	Obligatorische period. Steuern	31'839'000	32'360'900	33'018'509	33'635'673	34'206'335	34'727'022
232	Steuerabschreibungen	-250'000	-280'000	-280'000	-280'000	-280'000	-280'000
236	Hundetaxen	2'300	-740	-740	-740	-740	-740
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	215'917	178'950	178'287	177'620	176'951	176'278

## Allgemeiner Haushalt

## Gliederung nach Funktionen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-580'965</b>	<b>-313'990</b>	<b>-142'926</b>	<b>-598'167</b>	<b>-451'413</b>	<b>-617'655</b>
241	Pflanzlandverwaltung	-200	-5'700	-5'726	-5'752	-5'778	-5'804
300	Bauabteilung	-1'109'563	-1'130'744	-1'005'686	-1'013'199	-1'023'319	-1'033'540
311	Sportanlagen	-145'530	-212'866	-213'879	-214'900	-215'927	-216'961
312	Parkanlagen	-79'720	-55'650	-56'039	-56'430	-56'824	-57'220
313	Natur- und Kulturgüterschutz	-58'700	-48'000	-48'336	-48'674	-49'015	-49'358
314	Umweltschutz	-43'650	-43'650	-83'956	-44'264	-44'574	-44'886
316	Unterhalt Gewässer	-228'705	-210'955	-212'632	-214'323	-216'028	-234'549
317	Landwirtschaft	-23'670	-23'670	-23'864	-24'059	-24'257	-24'455
320	Planung, Raumplanung	-119'600	-119'000	-119'817	-119'858	-119'168	-120'002
325	Vermessungswesen	-12'000	-14'000	-14'098	-14'197	-32'296	-32'396
330	Unterhalt Strassen	-1'024'130	-1'322'025	-1'350'215	-1'403'866	-1'434'480	-1'476'932
331	Winterdienst	-239'400	-226'850	-228'764	-230'696	-232'644	-234'609
332	Öffentliche Beleuchtung	-195'146	-163'296	-164'422	-165'557	-166'701	-167'854
335	Werkhof (Betrieb)	-53'397	-185'832	-116'655	-212'488	-161'330	-212'180
340	Öffentlicher Verkehr	-1'378'700	-1'446'866	-1'463'309	-1'740'632	-1'771'966	-1'800'080
371	Kindergartengebäude Worb	-100'500	-134'235	-164'936	-112'044	-127'157	-127'877
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	-37'084	-110'930	-111'232	-111'536	-111'843	-112'152
373	Primarschulanlagen Worb	-915'119	-922'312	-1'019'983	-1'135'206	-1'246'460	-1'255'696
374	Schulzentrum Worboden	-612'441	-582'591	-719'979	-825'790	-886'036	-916'916
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	-828'697	-810'515	-819'450	-830'245	-723'256	-715'339
378	Schulgebäude Aussenbezirke	-160'640	-142'285	-143'434	-144'592	-145'761	-158'100
380	Verwaltungsgebäude	-243'670	-248'770	-250'521	-252'284	-254'060	-255'848
381	Feuerwehranlagen					-2'725	-2'725
382	Werkhof-Gebäude	-25'410	2'410	2'003	1'592	-2'371	-2'788
383	Fürsorgeliegenschaften FZH AHVW	-15'153	-68'153	19'785	19'723	19'660	19'597
384	Zivilschutzanlagen	-67'530	-67'606	-68'779	-69'959	-71'148	-72'345
387	Friedhofanlage	-22'815	-19'715	-41'811	-69'908	-124'005	-20'103
388	Gemeindesaal	-76'311	-23'311	-23'413	-23'515	-23'618	-23'722
400	Verwaltung Sozialhilfe- und beratung, KES	-925'640	-961'210	-970'723	-980'331	-990'034	-999'833
405	Sozialhilfe	-5'423'399	-5'464'832	-5'519'481	-5'574'676	-5'630'423	-5'686'728
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	-157'000	-168'500	-170'185	-171'886	-173'605	-175'341
420	Fürsorgeeinrichtungen	-913'100	-890'044	-898'858	-907'759	-916'749	-925'828

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-580'965</b>	<b>-313'990</b>	<b>-142'926</b>	<b>-598'167</b>	<b>-451'413</b>	<b>-617'655</b>
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	-1'000	-1'000	-1'010	-1'020	-1'030	-1'040
434	Keine Bezeichnung gefunden	-369'800	-368'500	-372'185	-375'907	-379'666	-383'463
435	Fürsorgepersonalkosten	-460'600	-458'600	-463'186	-467'818	-472'496	-477'221
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	-350'000	-340'000	-343'310	-346'652	-350'027	-353'435
437	Schulsozialarbeit	-145'200	-152'720	-154'200	-155'694	-157'204	-158'728
440	Lastenverteilung	1'565'229	2'176'758	1'894'999	1'775'404	1'702'853	1'818'155
450	AHV-Zweigstelle	-2'818'200	-2'821'278	-2'898'002	-2'973'317	-3'036'402	-3'098'138
460	Bereich Alter	-10'000	-50'000	-50'000			
500	Polizeiabteilung	-435'130	-361'980	-365'610	-369'277	-372'978	-376'717
501	Gemeindepolizei	-45'206	-83'564	-84'324	-84'985	-85'398	-85'789
505	Friedhof	-284'576	-304'476	-293'888	-322'311	-202'744	-239'188
510	Gesundheitspolizei	-500	-41'100	-41'454	-41'812	-42'172	-42'535
515	Regionales Führungsorgan	-23'300	-21'710	-21'897	-22'086	-22'277	-22'470
520	Militär	-98'800	-83'600	-92'291	-92'989	-93'693	-94'404
530	Zivilschutz	-264'185	-329'465	-323'297	-340'649	-308'020	-357'412
550	Verkehr	-152'335	-92'963	-93'620	-94'281	-94'947	-95'617

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>AKTIVEN</b>	<b>56'949'911</b>	<b>59'180'430</b>	<b>64'718'967</b>	<b>70'526'244</b>	<b>74'211'293</b>	<b>76'140'607</b>
10 Finanzvermögen	31'906'686	29'656'016	32'352'431	33'966'526	34'506'248	36'194'444
14 Verwaltungsvermögen	25'043'225	29'524'414	32'366'536	36'559'718	39'705'045	39'946'163
14 Darlehen / Beteiligungen						
<b>PASSIVEN</b>	<b>56'949'911</b>	<b>59'180'430</b>	<b>64'718'967</b>	<b>70'526'244</b>	<b>74'211'293</b>	<b>76'140'607</b>
20 Fremdkapital	48'142'674	50'687'183	56'368'646	62'774'090	66'910'552	69'457'521
20 Fremdkapital allgemein	28'004'838	28'004'838	28'004'838	28'004'838	28'004'838	28'004'838
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	20'137'836	22'682'345	28'363'808	34'769'252	38'905'714	41'452'683
29 Eigenkapital	8'807'237	8'493'247	8'350'321	7'752'154	7'300'741	6'683'086
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'807'237	8'493'247	8'350'321	7'752'154	7'300'741	6'683'086
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		-313'990	-142'926	-598'167	-451'413	-617'655
1/10 Steuern		1'736'424	1'773'871	1'810'175	1'843'743	1'874'372
Veränderung in 1/10 Steuern		-0.18	-0.08	-0.33	-0.24	-0.33
Information:						
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern		4.89	4.71	4.28	3.96	3.57

Gemeinde Worb	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024						22.08.2019
Wasserversorgung	Kürzung Sachaufwand um 2 % und Einlage SF WE 60 % ab 2021						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-13'267	-57'087	106'181	66'200	53'710	41'154	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-13'267</b>	<b>-57'087</b>	<b>106'181</b>	<b>66'200</b>	<b>53'710</b>	<b>41'154</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-13'267	-57'087	106'181	66'200	53'710	41'154	
+ planmässige Abschreibungen	34'766	48'854	72'791	97'929	108'541	125'729	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	977'023	519'999	298'982	298'982	298'982	298'982	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	34'766	48'854	72'791	97'929	108'541	125'729	
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>963'756</b>	<b>462'912</b>	<b>405'163</b>	<b>365'182</b>	<b>352'692</b>	<b>340'136</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	963'756	462'912	405'163	365'182	352'692	340'136	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	236'000	1'127'000	1'485'000	1'441'000	849'000	1'375'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>727'756</b>	<b>-664'088</b>	<b>-1'079'837</b>	<b>-1'075'818</b>	<b>-496'308</b>	<b>-1'034'864</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>833'344</b>	<b>776'257</b>	<b>882'438</b>	<b>948'638</b>	<b>1'002'348</b>	<b>1'043'502</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>							
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>408.37%</b>	<b>41.07%</b>	<b>27.28%</b>	<b>25.34%</b>	<b>41.54%</b>	<b>24.74%</b>	<b>44.37%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-1.89%</b>	<b>-2.36%</b>	<b>-2.03%</b>	<b>-1.71%</b>	<b>-1.45%</b>	<b>-1.20%</b>	<b>-1.79%</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-670</b>	<b>-604</b>	<b>-504</b>	<b>-408</b>	<b>-363</b>	<b>-272</b>	<b>-469</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>50.15%</b>	<b>28.89%</b>	<b>26.30%</b>	<b>24.11%</b>	<b>23.28%</b>	<b>22.45%</b>	<b>30.07%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>-0.08%</b>	<b>0.69%</b>	<b>2.69%</b>	<b>4.75%</b>	<b>5.71%</b>	<b>7.10%</b>	<b>3.30%</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>							
<b>Investitionsanteil</b>	<b>24.06%</b>	<b>97.79%</b>	<b>127.27%</b>	<b>168.43%</b>	<b>73.46%</b>	<b>117.74%</b>	<b>103.48%</b>
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	<b>-1.91%</b>	<b>-2.46%</b>	<b>-2.12%</b>	<b>-1.79%</b>	<b>-1.52%</b>	<b>-1.25%</b>	<b>-1.85%</b>
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	<b>906</b>	<b>934</b>	<b>956</b>	<b>976</b>	<b>995</b>	<b>1'013</b>	<b>964</b>
<b>Bilanzüberschussquotient</b>							
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>99.34%</b>	<b>96.73%</b>	<b>106.90%</b>	<b>104.21%</b>	<b>103.37%</b>	<b>102.54%</b>	<b>101.95%</b>
<b>Wertererhaltungsquote</b>	<b>21.00%</b>	<b>23.38%</b>	<b>24.57%</b>	<b>25.14%</b>	<b>25.65%</b>	<b>26.13%</b>	<b>24.31%</b>

## Wasserversorgung

## Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-13'267</b>	<b>-57'087</b>	<b>106'181</b>	<b>66'200</b>	<b>53'710</b>	<b>41'154</b>
<b>350</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>-13'267</b>	<b>-57'087</b>	<b>106'181</b>	<b>66'200</b>	<b>53'710</b>	<b>41'154</b>
350	30 Personalaufwand	-201'250	-201'450	-203'465	-205'500	-207'555	-209'631
350	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-759'724	-949'152	-955'796	-962'487	-969'224	-976'009
350	31 Kürzung Sachaufwand um 2 % ab 2021			19'200	19'400	19'700	19'900
350	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-34'766	-48'854	-72'791	-97'929	-108'541	-125'729
350	35 Einlage Wiederbeschaffungswert	-827'223	-380'099	-222'982	-248'982	-248'982	-248'982
350	35 Einlage Anschlussgebühren	-149'800	-139'900	-76'000	-50'000	-50'000	-50'000
350	36 Transferaufwand	-32'200	-26'450	-26'715	-26'982	-27'252	-27'525
350	41 Regalien und Konzessionen	1'000	300	300	300	300	300
350	42 Entgelte		46'244	46'244	46'244	46'244	46'244
350	42 Gebühren	1'899'700	1'535'700	1'474'000	1'448'000	1'448'000	1'448'000
350	44 Finanzertrag	1'020					
350	44 Aktivzinsen	35'320	37'830	31'306	25'917	21'986	18'159
350	45 Entnahme Abschreibungen	34'766	48'854	72'791	97'929	108'541	125'729
350	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt						
350	46 Transferertrag	19'890	19'890	20'089	20'290	20'493	20'698

## Wasserversorgung

		2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>AKTIVEN</b>		<b>10'100'131</b>	<b>10'514'189</b>	<b>10'846'561</b>	<b>11'113'814</b>	<b>11'357'965</b>	<b>11'572'372</b>
10	Finanzvermögen	7'465'184	6'801'096	5'721'259	4'645'441	4'149'133	3'114'269
14	Verwaltungsvermögen	2'634'947	3'713'093	5'125'302	6'468'373	7'208'832	8'458'103
14	Darlehen / Beteiligungen						
<b>PASSIVEN</b>		<b>10'100'131</b>	<b>10'514'189</b>	<b>10'846'561</b>	<b>11'113'814</b>	<b>11'357'965</b>	<b>11'572'372</b>
20	<b>Fremdkapital</b>						
20	Fremdkapital allgemein						
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>10'100'131</b>	<b>10'514'189</b>	<b>10'846'561</b>	<b>11'113'814</b>	<b>11'357'965</b>	<b>11'572'372</b>
293	Vorfinanzierungen	9'266'787	9'737'932	9'964'123	10'165'176	10'355'617	10'528'870
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	833'344	776'257	882'438	948'638	1'002'348	1'043'502

Gemeinde Worb	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024						22.08.2019
Abwasserentsorgung	Kürzung Sachaufwand um 2 % und Einlage SF WE 60 % ab 2021						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-88'355	-181'371	-162'376	-235'340	-254'400	-271'819	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-88'355</b>	<b>-181'371</b>	<b>-162'376</b>	<b>-235'340</b>	<b>-254'400</b>	<b>-271'819</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-88'355	-181'371	-162'376	-235'340	-254'400	-271'819	
+ planmässige Abschreibungen	16'479	26'479	26'479	79'657	89'470	89'470	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	677'990	524'019	417'268	417'268	417'268	417'268	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	16'479	26'479	26'479	79'657	89'470	89'470	
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>589'635</b>	<b>342'648</b>	<b>254'892</b>	<b>181'928</b>	<b>162'868</b>	<b>145'449</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	589'635	342'648	254'892	181'928	162'868	145'449	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	175'000	240'000	1'490'000	760'000	170'000		
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>414'635</b>	<b>102'648</b>	<b>-1'235'108</b>	<b>-578'072</b>	<b>-7'132</b>	<b>145'449</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'593'022</b>	<b>1'411'651</b>	<b>1'249'275</b>	<b>1'013'935</b>	<b>759'535</b>	<b>487'716</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>							
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>336.93%</b>	<b>142.77%</b>	<b>17.11%</b>	<b>23.94%</b>	<b>95.80%</b>		<b>59.17%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-2.23%</b>	<b>-2.49%</b>	<b>-2.44%</b>	<b>-2.28%</b>	<b>-2.21%</b>	<b>-2.22%</b>	<b>-2.31%</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>-937</b>	<b>-937</b>	<b>-820</b>	<b>-767</b>	<b>-764</b>	<b>-776</b>	<b>-833</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>24.57%</b>	<b>15.88%</b>	<b>12.25%</b>	<b>8.96%</b>	<b>8.02%</b>	<b>7.16%</b>	<b>13.18%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>-1.54%</b>	<b>-1.27%</b>	<b>-1.17%</b>	<b>1.64%</b>	<b>2.20%</b>	<b>2.18%</b>	<b>0.27%</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>							
<b>Investitionsanteil</b>	<b>9.40%</b>	<b>13.39%</b>	<b>90.62%</b>	<b>63.91%</b>	<b>14.13%</b>		<b>31.79%</b>
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	<b>-2.23%</b>	<b>-2.49%</b>	<b>-2.44%</b>	<b>-2.28%</b>	<b>-2.21%</b>	<b>-2.23%</b>	<b>-2.31%</b>
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	<b>1'065</b>	<b>1'083</b>	<b>1'094</b>	<b>1'099</b>	<b>1'102</b>	<b>1'106</b>	<b>1'092</b>
<b>Bilanzüberschussquotient</b>							
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>96.54%</b>	<b>92.50%</b>	<b>93.00%</b>	<b>90.15%</b>	<b>89.48%</b>	<b>88.84%</b>	<b>91.79%</b>
<b>Wertererhaltungsquote</b>	<b>17.83%</b>	<b>19.05%</b>	<b>19.98%</b>	<b>20.70%</b>	<b>21.33%</b>	<b>21.94%</b>	<b>20.14%</b>

## Abwasserentsorgung

## Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-88'355</b>	<b>-181'371</b>	<b>-162'376</b>	<b>-235'340</b>	<b>-254'400</b>	<b>-271'819</b>
<b>355</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>-88'355</b>	<b>-181'371</b>	<b>-162'376</b>	<b>-235'340</b>	<b>-254'400</b>	<b>-271'819</b>
355	30 Personalaufwand	-65'100	-64'800	-65'448	-66'102	-66'763	-67'431
355	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-412'650	-435'762	-438'812	-441'884	-444'977	-448'092
355	31 Kürzung Sachaufwand um 2 %			8'800	8'900	9'000	9'100
355	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-16'479	-26'479	-26'479	-79'657	-89'470	-89'470
355	35 Einlage Wiederbeschaffungswert	-469'990	-311'019	-286'268	-337'268	-337'268	-337'268
355	35 Einlage Anschlussgebühren	-208'000	-213'000	-131'000	-80'000	-80'000	-80'000
355	36 Transferaufwand	-1'384'590	-1'366'790	-1'380'458	-1'394'263	-1'408'206	-1'422'288
355	42 Gebühren	2'398'575	2'156'220	2'080'000	2'029'000	2'029'000	2'029'000
355	44 Finanzertrag	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200
355	44 Aktivzinsen	52'200	52'580	49'610	45'077	43'614	43'960
355	45 Entnahme Abschreibungen	16'479	26'479	26'479	79'657	89'470	89'470
355	45 Entnahme werterhaltender Unterhalt						

## Abwasserentsorgung

		2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>AKTIVEN</b>		<b>11'866'892</b>	<b>12'183'061</b>	<b>12'411'474</b>	<b>12'513'745</b>	<b>12'587'143</b>	<b>12'643'122</b>
10	Finanzvermögen	10'436'978	10'539'626	9'304'518	8'726'446	8'719'314	8'864'763
14	Verwaltungsvermögen	1'429'914	1'643'435	3'106'956	3'787'299	3'867'829	3'778'359
14	Darlehen / Beteiligungen						
<b>PASSIVEN</b>		<b>11'866'892</b>	<b>12'183'061</b>	<b>12'411'474</b>	<b>12'513'745</b>	<b>12'587'143</b>	<b>12'643'122</b>
20	<b>Fremdkapital</b>						
20	Fremdkapital allgemein						
29	<b>Eigenkapital</b>	<b>11'866'892</b>	<b>12'183'061</b>	<b>12'411'474</b>	<b>12'513'745</b>	<b>12'587'143</b>	<b>12'643'122</b>
293	Vorfinanzierungen	10'273'870	10'771'410	11'162'199	11'499'810	11'827'608	12'155'406
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'593'022	1'411'651	1'249'275	1'013'935	759'535	487'716

Gemeinde Worb	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024						22.08.2019
Abfallentsorgung	Kürzung Sachaufwand um 2 % ab 2021						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	57'995	85	66'164	55'314	44'408	33'245	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>57'995</b>	<b>85</b>	<b>66'164</b>	<b>55'314</b>	<b>44'408</b>	<b>33'245</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	57'995	85	66'164	55'314	44'408	33'245	
+ planmässige Abschreibungen							
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>57'995</b>	<b>85</b>	<b>66'164</b>	<b>55'314</b>	<b>44'408</b>	<b>33'245</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	57'995	85	66'164	55'314	44'408	33'245	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen							
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>57'995</b>	<b>85</b>	<b>66'164</b>	<b>55'314</b>	<b>44'408</b>	<b>33'245</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>260'620</b>	<b>260'705</b>	<b>326'869</b>	<b>382'183</b>	<b>426'591</b>	<b>459'836</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>							
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>							
Zinsbelastungsanteil	-0.07%	-0.10%	-0.11%	-0.13%	-0.15%	-0.16%	-0.12%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-23	-23	-29	-34	-37	-40	-31
Selbstfinanzierungsanteil	4.24%	0.01%	4.91%	4.11%	3.30%	2.47%	3.18%
Kapitaldienstanteil	-0.07%	-0.10%	-0.11%	-0.13%	-0.15%	-0.16%	-0.12%
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>							
<b>Investitionsanteil</b>							
Nettozinsbelastungsanteil	-0.07%	-0.10%	-0.11%	-0.13%	-0.15%	-0.16%	-0.12%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	23	23	29	34	37	40	31
<b>Bilanzüberschussquotient</b>							
Kostendeckungsgrad	104.43%	100.01%	105.16%	104.28%	103.41%	102.53%	103.28%
<b>Wertererhaltungsquote</b>							

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>57'995</b>	<b>85</b>	<b>66'164</b>	<b>55'314</b>	<b>44'408</b>	<b>33'245</b>
<b>360</b>	<b>Abfallentsorgung</b>	<b>57'995</b>	<b>85</b>	<b>66'164</b>	<b>55'314</b>	<b>44'408</b>	<b>33'245</b>
360	30 Personalaufwand	-317'300	-288'000	-290'880	-293'789	-296'727	-299'694
360	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-545'700	-619'800				
360	31 Neutralisierung BG		619'800				
360	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		-554'800	-558'684	-562'595	-566'533	-570'499
360	31 Neubau Kompostplatz ARA Rüfenacht		-65'000				
360	31 Kürzung Sachaufwand um 2 %			11'200	11'300	11'500	11'600
360	36 Transferaufwand	-447'400	-439'050	-443'441	-447'875	-452'354	-456'878
360	42 Gebühren	1'367'425	1'345'635	1'346'500	1'346'500	1'346'500	1'346'500
360	44 Aktivzinsen	970	1'300	1'469	1'773	2'022	2'216

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>AKTIVEN</b>	<b>260'620</b>	<b>260'705</b>	<b>326'869</b>	<b>382'183</b>	<b>426'591</b>	<b>459'836</b>
10 Finanzvermögen	260'620	260'705	326'869	382'183	426'591	459'836
14 Verwaltungsvermögen						
14 Darlehen / Beteiligungen						
<b>PASSIVEN</b>	<b>260'620</b>	<b>260'705</b>	<b>326'869</b>	<b>382'183</b>	<b>426'591</b>	<b>459'836</b>
<b>20 Fremdkapital</b>						
20 Fremdkapital allgemein						
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>260'620</b>	<b>260'705</b>	<b>326'869</b>	<b>382'183</b>	<b>426'591</b>	<b>459'836</b>
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	260'620	260'705	326'869	382'183	426'591	459'836

Gemeinde Worb	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 – 2024						22.08.2019
Feuerwehr	Kürzung Sachaufwand um 2 % ab 2021						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-64'802	-225'307	-233'966	-181'851	-247'022	-238'358	
Buchgewinne Finanzvermögen							
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-64'802</b>	<b>-225'307</b>	<b>-233'966</b>	<b>-181'851</b>	<b>-247'022</b>	<b>-238'358</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-64'802	-225'307	-233'966	-181'851	-247'022	-238'358	
+ planmässige Abschreibungen	125'332	147'332	166'332	166'332	166'332	206'332	
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Manuelle Eingaben							
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>60'530</b>	<b>-77'975</b>	<b>-67'634</b>	<b>-15'519</b>	<b>-80'690</b>	<b>-32'026</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	60'530	-77'975	-67'634	-15'519	-80'690	-32'026	
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	148'000	110'000	380'000			800'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-87'470</b>	<b>-187'975</b>	<b>-447'634</b>	<b>-15'519</b>	<b>-80'690</b>	<b>-832'026</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>316'465</b>	<b>91'158</b>	<b>-142'808</b>	<b>-324'659</b>	<b>-571'681</b>	<b>-810'039</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Ø</b>
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>							
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>40.90%</b>	<b>-70.89%</b>	<b>-17.80%</b>			<b>-4.00%</b>	<b>-14.83%</b>
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-1.67%</b>	<b>-1.65%</b>	<b>1.41%</b>	<b>1.97%</b>	<b>2.08%</b>	<b>3.18%</b>	<b>0.79%</b>
<b>Nettoschuld in Franken pro Einwohner</b>	<b>84</b>	<b>100</b>	<b>138</b>	<b>139</b>	<b>146</b>	<b>219</b>	<b>138</b>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>8.82%</b>	<b>-11.20%</b>	<b>-10.94%</b>	<b>-2.51%</b>	<b>-13.02%</b>	<b>-5.16%</b>	<b>-5.52%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>16.58%</b>	<b>19.51%</b>	<b>28.31%</b>	<b>28.83%</b>	<b>28.91%</b>	<b>36.42%</b>	<b>26.12%</b>
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>136.07%</b>	<b>161.14%</b>	<b>253.88%</b>	<b>256.05%</b>	<b>268.72%</b>	<b>402.39%</b>	<b>242.82%</b>
<b>Investitionsanteil</b>	<b>23.64%</b>	<b>33.58%</b>	<b>55.40%</b>			<b>122.55%</b>	<b>38.98%</b>
<b>Nettozinsbelastungsanteil</b>	<b>-2.13%</b>	<b>-2.15%</b>	<b>1.66%</b>	<b>2.32%</b>	<b>2.46%</b>	<b>3.76%</b>	<b>0.96%</b>
<b>Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner</b>	<b>28</b>	<b>8</b>	<b>-13</b>	<b>-29</b>	<b>-50</b>	<b>-71</b>	<b>-21</b>
<b>Bilanzüberschussquotient</b>							
<b>Kostendeckungsgrad</b>	<b>91.37%</b>	<b>75.55%</b>	<b>72.55%</b>	<b>77.30%</b>	<b>71.51%</b>	<b>72.26%</b>	<b>76.42%</b>
<b>Werterhaltungsquote</b>							

## Feuerwehr

## Gliederung nach Funktionen detailliert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	2020	2021	2022	2023	2024
		Basis	Budget				
	<b>ERGEBNIS</b>	<b>-64'802</b>	<b>-225'307</b>	<b>-233'966</b>	<b>-181'851</b>	<b>-247'022</b>	<b>-238'358</b>
<b>381</b>	<b>Feuerwehrgebäude</b>	<b>-200</b>		<b>-71'407</b>	<b>-71'968</b>	<b>-72'533</b>	<b>-73'101</b>
381	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-56'090	-72'630	-73'138	-73'650	-74'166	-74'685
381	39 Interne Verrechnungen	-9'400	-9'700	-9'749	-9'798	-9'847	-9'896
381	44 Finanzertrag	11'480	11'480	11'480	11'480	11'480	11'480
381	46 Transferertrag	53'810	70'850				
<b>525</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>-64'602</b>	<b>-225'307</b>	<b>-162'559</b>	<b>-109'883</b>	<b>-174'489</b>	<b>-165'257</b>
525	30 Personalaufwand	-264'980	-334'815	-338'163	-341'545	-344'960	-348'410
525	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-226'420	-267'220				
525	31 Neutralisierung Budget		267'220				
525	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		-169'220	-170'405	-171'598	-172'799	-174'009
525	31 Anschaffungen AP ER		-98'000				
525	31 Dienstkleider AP ER			-60'000		-60'000	
525	31 Hardware "Alarmierungspager" AP ER						
525	31 Kürzung Sachaufwand um 2 %			5'000	5'100	5'200	5'300
525	33 Anpassung Abschreibungen 2019	-100					
525	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-125'332	-147'332	-166'332	-166'332	-166'332	-206'332
525	34 Passivzinsen			-20'188	-23'662	-24'383	-31'229
525	36 Transferaufwand	-68'970	-89'940				
525	36 Neutralisierung Budget		98'940				
525	36 Nettoaufwand Kst 381		-79'850				
525	36 Transferaufwand		-19'090	-19'281	-19'474	-19'669	-19'866
525	42 Gebühren	540'200	533'000	525'000	525'000	525'000	525'000
525	46 Transferertrag	81'000	81'000	81'810	82'628	83'454	84'289

## Feuerwehr

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>AKTIVEN</b>	<b>1'250'552</b>	<b>1'213'220</b>	<b>1'426'888</b>	<b>1'260'556</b>	<b>1'094'224</b>	<b>1'687'892</b>
10 Finanzvermögen						
14 Verwaltungsvermögen	1'250'552	1'213'220	1'426'888	1'260'556	1'094'224	1'687'892
14 Darlehen / Beteiligungen						
<b>PASSIVEN</b>	<b>1'250'552</b>	<b>1'213'220</b>	<b>1'426'888</b>	<b>1'260'556</b>	<b>1'094'224</b>	<b>1'687'892</b>
20 Fremdkapital	934'087	1'122'062	1'569'696	1'585'215	1'665'905	2'497'931
20 Fremdkapital allgemein	934'087	1'122'062	1'569'696	1'585'215	1'665'905	2'497'931
29 Eigenkapital	316'465	91'158	-142'808	-324'659	-571'681	-810'039
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	316'465	91'158	-142'808	-324'659	-571'681	-810'039

## Allgemeiner Haushalt

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Codes für ER und IR</b>							
<b>A</b>	<b>Teuerungsfaktoren</b>	<b>%</b>					
1	Konsumentenpreise	0.6	-1.4	0.7	0.7	0.7	0.7
2	Baukosten		1	1	1	1	1
3	Personalkosten gem. Kt.		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
4							
5							
6							
7							
8							
9							
<b>B</b>	<b>Entwicklungsfaktoren</b>	<b>Absolute Werte</b>					
1	Wohnbevölkerung	11'380	11'144	11'254	11'344	11'384	11'429
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9	Nullwachstum						
<b>C</b>	<b>Freie Faktoren</b>	<b>%</b>					
1	Realeinkommen Pers.aufwand		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
2	Realzuwachs Sachaufwand		0.5	0.7	1	1	1
3							
4	Transferaufwand (36)		1	1	1	1	1
5	Entgelte (42)		1	1	1	1	1
6	Vermögenserträge (44)						
7	Transferertrag (46)		1	1	1	1	1
8							
9	Interne Verrechnungen (39/49)		0.5	0.5	0.5	0.5	0.5
<b>Zinsen, Abschreibungen, Steuern</b>							
	Verzinsung Ergebnis KF passiv		1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.500	0.500	0.500	0.500	0.500
	<b>Abschreibungssatz-Sets</b>	<b>%</b>					
0	Verwaltungsvermögen						
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
	<b>Buchgewinne Finanzvermögen</b>	<b>in 1'000 Fr.</b>					
	<b>Steuerfuss</b>						
	natürliche Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
	juristische Personen	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70
	<b>Einlage in SF Werterhalt</b>						
	Prozentsatz pro Jahr						

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

Steuerertrag HRM2	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Steuerertrag HRM2
<i>Bevölkerung</i>	11'333	11'331	11'134	11'144	11'254	11'344	11'384	11'419	11'429	<i>Bevölkerung</i>
<i>Steuerpflichtige</i>	7'037	7'025	6'904	6'909	6'977	7'033	7'058	7'080	7'086	<i>Steuerpflichtige</i>
<i>Steueranlage</i>	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	1.70	<i>Steueranlage</i>
<b>Einkommenssteuern</b>										<b>Einkommenssteuern</b>
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				1.90 %	2.10 %	2.10 %	2.00 %	1.80 %	1.80 %	<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>
<i>Steuergesetzrevision</i>										<i>Steuergesetzrevision</i>
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	1'827.33	1'891.58	1'857.25	1'892.54	1'932.28	1'972.86	2'012.32	2'048.54	2'085.41	<i>Steuer pro Pflichtiger</i>
<b>Total</b>	<b>21'860'190</b>	<b>22'590'202</b>	<b>21'798'175</b>	<b>22'228'427</b>	<b>22'918'596</b>	<b>23'587'702</b>	<b>24'144'980</b>	<b>24'656'205</b>	<b>25'121'288</b>	<b>Total</b>
<b>Vermögenssteuern</b>										<b>Vermögenssteuern</b>
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>
<i>Steuergesetzrevision</i>										<i>Steuergesetzrevision</i>
<i>Steuer pro Pflichtiger</i>	173.93	174.35	204.80	207.87	210.99	214.16	217.37	220.63	223.94	<i>Steuer pro Pflichtiger</i>
<b>Total</b>	<b>2'080'663</b>	<b>2'082'230</b>	<b>2'403'724</b>	<b>2'441'547</b>	<b>2'502'561</b>	<b>2'560'487</b>	<b>2'608'132</b>	<b>2'655'506</b>	<b>2'697'623</b>	<b>Total</b>
<b>Juristische Personen</b>										<b>Juristische Personen</b>
<i>Gewinnsteuern</i>	906'527	999'501	1'117'133							<i>Gewinnsteuern</i>
<i>Kapitalsteuern</i>	21'757	34'205	25'420							<i>Kapitalsteuern</i>
<i>Holdingsteuern</i>	3'894	4'173	2'745							<i>Holdingsteuern</i>
<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>				5.80 %	1.10 %	-7.40 %	1.10 %	1.10 %	1.10 %	<i>Zuwachsrate pro Jahr</i>
<b>Total</b>	<b>932'178</b>	<b>1'037'879</b>	<b>1'145'298</b>	<b>1'211'725</b>	<b>1'225'054</b>	<b>1'134'400</b>	<b>1'146'879</b>	<b>1'159'494</b>	<b>1'172'249</b>	<b>Total</b>
<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>	<b>-226'709</b>	<b>-221'136</b>	<b>-256'385</b>	<b>-235'000</b>	<b>-255'000</b>	<b>-255'000</b>	<b>-255'000</b>	<b>-255'000</b>	<b>-255'000</b>	<b>Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>950'355</b>	<b>1'107'611</b>	<b>1'095'352</b>	<b>1'050'000</b>	<b>1'050'000</b>	<b>1'050'000</b>	<b>1'050'000</b>	<b>1'050'000</b>	<b>1'050'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>	<b>-689'191</b>	<b>-803'863</b>	<b>-686'266</b>	<b>-730'000</b>	<b>-730'000</b>	<b>-730'000</b>	<b>-730'000</b>	<b>-730'000</b>	<b>-730'000</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Einkommen*</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>	<b>-11'119</b>	<b>-9'194</b>	<b>-11'312</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>-10'000</b>	<b>Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*</b>
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung /Auflösung)</b>								
<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>340'007</b>	<b>293'710</b>	<b>292'653</b>	<b>310'000</b>	<b>310'000</b>	<b>310'000</b>	<b>310'000</b>	<b>310'000</b>	<b>310'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>	<b>-167'212</b>	<b>-163'189</b>	<b>-138'711</b>	<b>-160'000</b>	<b>-160'000</b>	<b>-160'000</b>	<b>-160'000</b>	<b>-160'000</b>	<b>-160'000</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Vermögen*</b>
<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>	<b>564'979</b>	<b>382'861</b>	<b>226'070</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>	<b>305'000</b>	<b>Quellensteuern* (abzüglich Provision)</b>
<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>	<b>6'613</b>	<b>8'217</b>	<b>8'807</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>8'000</b>	<b>Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)</b>
<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>629'536</b>	<b>864'617</b>	<b>386'509</b>	<b>630'000</b>	<b>630'000</b>	<b>630'000</b>	<b>630'000</b>	<b>630'000</b>	<b>630'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>	<b>-18'831</b>	<b>-17'548</b>	<b>-11'886</b>	<b>-16'000</b>	<b>-16'000</b>	<b>-16'000</b>	<b>-16'000</b>	<b>-16'000</b>	<b>-16'000</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*</b>
<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*</b>								
<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>	<b>0</b>	<b>Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung /Auflösung)</b>								
<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>23'661</b>	<b>13'739</b>	<b>15'219</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>
<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>	<b>-8'092</b>	<b>-6'404</b>	<b>-7'541</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>	<b>-7'500</b>	<b>Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*</b>
<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>	<b>0</b>	<b>Quellensteuern juristische Personen*</b>								
<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>	<b>68'078</b>	<b>39'332</b>	<b>30'881</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>Eingang abgeschriebene Steuern*</b>
<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>26'335'106</b>	<b>27'199'064</b>	<b>26'290'587</b>	<b>27'083'199</b>	<b>27'827'711</b>	<b>28'464'089</b>	<b>29'081'491</b>	<b>29'652'705</b>	<b>30'172'659</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>
<b>Steueranlagezehntel in CHF</b>	<b>1'549'124</b>	<b>1'599'945</b>	<b>1'546'505</b>	<b>1'593'129</b>	<b>1'636'924</b>	<b>1'674'358</b>	<b>1'710'676</b>	<b>1'744'277</b>	<b>1'774'862</b>	<b>Steueranlagezehntel in CHF</b>
<b>*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!</b>										
<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>	<b>0</b>	<b>Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)</b>								
<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>	<b>1'790'412'570</b>	<b>1'804'426'520</b>	<b>1'807'453'550</b>	<b>1'820'000'000</b>	<b>2'300'000'000</b>	<b>2'312'500'000</b>	<b>2'312'500'000</b>	<b>2'312'500'000</b>	<b>2'312'500'000</b>	<b>Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher LiegSteuer</b>
<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'452.89</b>	<b>2'528.87</b>	<b>2'494.76</b>	<b>2'562.96</b>	<b>2'655.43</b>	<b>2'690.19</b>	<b>2'733.38</b>	<b>2'773.55</b>	<b>2'815.28</b>	<b>Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf</b>
<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>	<b>96.61</b>	<b>97.75</b>	<b>94.10</b>	<b>95.76</b>	<b>96.17</b>	<b>97.78</b>	<b>96.27</b>	<b>101.65</b>	<b>99.98</b>	<b>Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)</b>
<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>	<b>2'538.99</b>	<b>2'587.18</b>	<b>2'651.21</b>	<b>2'676.33</b>	<b>2'761.14</b>	<b>2'751.26</b>	<b>2'839.39</b>	<b>2'728.45</b>	<b>2'815.86</b>	<b>Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf</b>

## Allgemeiner Haushalt

## Gliederung nach Sachgruppen konzentriert

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	2019	Abweichung	2020	Abweichung	2021	Abweichung	2022	Abweichung	2023	Abweichung	2024
		Basis		Budget								
	<b>ERGEBNIS</b>	-580'965	368'137	-212'828	-283'775	-496'603	-500'896	-997'499	79'044	-918'455	-199'479	-1'117'934
30	Personalaufwand	-9'038'587	-152'836	-9'191'423	-91'552	-9'282'975	-92'466	-9'375'441	-93'392	-9'468'833	-94'327	-9'563'160
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-6'769'296	-624'390	-7'393'686	40'205	-7'353'481	-126'327	-7'479'808	143'715	-7'336'093	-77'477	-7'413'570
31	<b>Kürzung um 2 Prozent</b>		120'640	120'640	844	121'484	851	122'335	856	123'191	862	124'053
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-1'640'200	15'200	-1'625'000	-159'278	-1'784'278	-197'740	-1'982'018	-191'055	-2'173'073	-221'809	-2'394'882
34	Finanzaufwand	-707'420	124'515	-582'905	-195'457	-778'362	24'455	-753'907	-120'903	-874'810	-43'141	-917'951
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-780'000		-780'000	-8'580	-788'580	-9'463	-798'043	-11'971	-810'014	-8'100	-818'114
36	Transferaufwand	-28'710'945	-299'652	-29'010'597	-1'700'571	-30'711'168	-44'977	-30'756'145	-382'710	-31'138'855	-204'717	-31'343'572
38	Ausserordentlicher Aufwand	-65'000	3'000	-62'000		-62'000		-62'000		-62'000		-62'000
39	Interne Verrechnungen	-686'920	286'660	-400'260	-1'430	-401'690	-1'438	-403'128	-1'442	-404'570	-1'450	-406'020
40	Fiskalertrag	31'875'000	529'700	32'404'700	657'717	33'062'417	617'065	33'679'482	570'735	34'250'217	520'761	34'770'978
41	Regalien und Konzessionen	400'000	-30'000	370'000		370'000		370'000		370'000		370'000
42	Entgelte	3'454'025	126'952	3'580'977	35'519	3'616'496	35'907	3'652'403	36'264	3'688'667	36'626	3'725'293
44	Finanzertrag	873'232	-18'785	854'447	7'732	862'179	2'599	864'778	996	865'774	7'148	872'922
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	480'000	75'000	555'000	965'000	1'520'000	-686'551	833'449	-23'449	810'000	-10'000	800'000
46	Transferertrag	9'996'426	512'693	10'509'119	164'026	10'673'145	-24'870	10'648'275	149'329	10'797'604	-105'936	10'691'668
48	Ausserordentlicher Ertrag	42'400	-14'200	28'200		28'200		28'200		28'200		28'200
49	Interne Verrechnungen	696'320	-286'360	409'960	2'050	412'010	2'059	414'069	2'071	416'140	2'081	418'221
<b>Kostensteigerungen Lastenausgleich:</b>												
17x	3611.01 LA Lehrergelälter:	-3'940'545	-314'084	-4'254'629	-154'230	-4'408'859	-54'956	-4'463'815	-42'546	-4'506'361	-42'566	-4'548'927
171/2	3611.01 Kindergarten	-390'826	-14'835	-405'661	-14'705	-420'366	-5'240	-425'606	-4'057	-429'663	-4'076	-433'739
173/5	3611.01 Primarschule	-2'407'504	-282'666	-2'690'170	-97'519	-2'787'689	-34'748	-2'822'437	-26'901	-2'849'338	-26'902	-2'876'240
174	3611.01 Sekundarstufe I	-1'142'215	-16'583	-1'158'798	-42'006	-1'200'804	-14'968	-1'215'772	-11'588	-1'227'360	-11'588	-1'238'948
215	3621.61 LA Neue Aufgabenteilung:	-2'132'200	37'128	-2'095'072	-9'426	-2'104'498	-5'486	-2'109'984	3'944	-2'106'040	4'944	-2'101'096
340	3631.01 LA ÖV:	-1'359'800	-64'366	-1'424'166	-16'338	-1'440'504	-277'217	-1'717'721	-31'228	-1'748'949	-28'007	-1'776'956
440	3611.06 LA Sozialhilfe:	-5'959'800	110'956	-5'848'844	-362'015	-6'210'859	-200'654	-6'411'513	-154'420	-6'565'933	32'614	-6'533'319
450	3631.02 LA EL:	-2'619'800	28'172	-2'591'628	-72'850	-2'664'478	-71'812	-2'736'290	-59'895	-2'796'185	-58'565	-2'854'750
450	3631.03 LA Familienzulage:	-45'400	-25'600	-71'000	-2'289	-73'289	-1'902	-75'191	-1'573	-76'764	-1'538	-78'302
<b>TOTAL Veränderungen Lastenausgleich</b>		<b>-16'057'545</b>	<b>-227'794</b>	<b>-16'285'339</b>	<b>-617'148</b>	<b>-16'902'487</b>	<b>-612'027</b>	<b>-17'514'514</b>	<b>-285'718</b>	<b>-17'800'232</b>	<b>-93'118</b>	<b>-17'893'350</b>
215	4622.71 Finanzausgleich (Ertrag)	394'977	57'364	452'341	131'683	584'024	-57'817	526'207	115'386	641'593	-209'411	432'182