



Einwohnergemeinde Worben



Finanzplan 2025 - 2029



Einwohnergemeinde Worben

Inhaltsverzeichnis

Vorbericht	2 - 10
1 Erstellung Finanzplan	3
2 Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung	3
3 Beschrieb des Finanzplanes	4
4 Grundlagen	4
5 Prognoseannahmen für die Finanzplanung 2023 - 2027	4
6 Ergebnisse Allgemeiner Haushalt	5
7 Ergebnisse Spezialfinanzierung Abwasser	7
8 Ergebnisse Spezialfinanzierung Abfall	8
9 Ergebnisse Konsolidierung	9
Beschluss Gemeinderat	10
Tabelle Indizes der Planperiode Allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierung	11
Steuerschätzung	12
Investitionen Allgemeiner Haushalt	14
Finanzplanergebnisse Allgemeiner Haushalt	16
Finanzplanergebnisse Planbilanz Allgemeiner Haushalt	17
Investitionen Spezialfinanzierung Abwasser	18
Finanzplanergebnisse Spezialfinanzierung Abwasser	19
Finanzplanergebnisse Spezialfinanzierung Abfall	20
Finanzplanergebnisse Konsolidierte Jahresrechnung Gesamthaushalt	21
Finanzplanergebnisse Konsolidierte Planbilanz Gesamthaushalt	22

Vorbericht zum Finanzplan 2025 - 2028

1. Erstellung Finanzplan

Der Finanzplan 2025 – 2029 wurde im August 2024 durch die Finanzverwalterin Sandra Mancini erstellt.

Analog dem Budget 2025 wurde auch der Finanzplan 2025 – 2029 nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.

2. Rechtliche Grundlage / Ziel und Zweck der Finanzplanung

Gemäss Art. 64 der Gemeindeverordnung (GV) sind die Gemeinden verpflichtet, einen Finanzplan für einen Zeitraum von 4 - 8 Jahren zu erstellen. Er ist mindestens jährlich der Entwicklung anzupassen.

Der Finanzhaushalt einer Gemeinde wird nebst den Konsumausgaben massgeblich durch Investitionsausgaben beeinflusst. Bei der Beschlussfassung über Investitionsvorhaben muss Klarheit herrschen über die Art der Finanzierung, über die Folgekosten und über deren Tragbarkeit. Da das jährliche Budget dafür nicht ausreicht, muss eine Finanzplanung erstellt werden. Diese hat verschiedene Ziele zu erfüllen:

- Sie muss einen Überblick über die finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde gewährleisten. Stellt sich bei der Beurteilung heraus, dass nicht alle Projekte auf einmal zu realisieren sind, müssen Prioritäten gesetzt werden.
- Sie soll die Entwicklung von Aufwand, Ertrag, Vermögen und Schulden klar aufzeigen.
- Schliesslich soll sie aufzeigen, ob ein mittelfristig ausgeglichener Finanzhaushalt möglich ist.

Die Finanzplanung hilft, allfällige finanzielle Engpässe frühzeitig zu erkennen, um notwendige Korrekturen rechtzeitig einzuleiten.

Im Kanton Bern sollen alle Gemeinden mittelfristig ausgeglichene Finanzhaushalte ausweisen. Ein gesunder Finanzhaushalt ist für eine Gemeinde eine der wichtigsten Voraussetzungen, damit sie die Herausforderungen der Zukunft innovativ und eigenständig angehen kann. Gemäss Gemeindegesetz soll ein Budget so ausgestaltet werden, dass der Finanzhaushalt ausgeglichen ist.

Ein Aufwandüberschuss kann budgetiert werden, wenn er durch Eigenkapital gedeckt ist oder wenn der Gemeinderat in einem Finanzplan ausweist, wie der Fehlbetrag in den nächsten Jahren ausgeglichen wird.

3. Beschrieb des Finanzplanes

Beim verwendeten Plektra-Finanzplan werden sowohl der Allgemeine Haushalt wie sämtliche Spezialfinanzierungen in separaten Plänen dargestellt. Dadurch können die einzelnen Aufgabenbereiche separat geplant werden und die finanziellen Auswirkungen sind auf einen Blick sofort erkennbar. Die Ergebnisse geben einen Überblick über die voraussichtliche Entwicklung der Erfolgsrechnung, der Investitionstätigkeit, des Kapitalflusses und der Bilanz.

Die Erfolgsrechnung beinhaltet - nebst der durch mehrschichtige Indizes gesteuerten Fortschreibung - berechnete Investitionsfolgekosten, Abschreibungen und Zinsen.

Die Investitionsplanung erfolgt nach den folgenden Prioritäten: 1 = beschlossener Kredit, 2 = Nachholbedarf, 3 = Entwicklungsbedarf, 4 = Wunschbedarf.

Die Plan-Kapitalflussrechnung gibt Auskunft über Finanzbedarf und Finanzierung. Die Kennzahlen werden nach den gesetzlichen Vorgaben errechnet und könnten auch grafisch dargestellt werden.

Die Ergebnistabellen geben auf einen Blick die nötigen Informationen zur Beurteilung der finanziellen Leistungsfähigkeit in den Spezialfinanzierungen und im Allgemeinen Haushalt.

Um das Ergebnis des Gesamthaushaltes darzustellen, werden die Detailzahlen in konsolidierten Tabellen zusammengezogen. Erst in diesen konsolidierten Tabellen erfolgt der Ausgleich der Spezialfinanzierung mittels Einlagen resp. Entnahmen.

4. Grundlagen

Der Finanzplan 2025 – 2029 beruht auf folgenden Grundlagen:

- Abgeschlossene Jahresrechnung 2023
- Budget 2024
- Budget 2025
- Das durch den Gemeinderat beschlossene Investitionsprogramm für die Zeit von 2025 – 2029.
- Mittels der vom Kanton zur Verfügung gestellten Finanzplanungshilfe konnten die Beiträge an den Kanton berechnet werden.
- Die verwendeten Zuwachsraten, Teuerungs- und Entwicklungsfaktoren basieren im Wesentlichen auf den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe sowie der Eidgenössischen Finanzverwaltung EFV. Über deren Höhe wird auf die Tabelle mit den Indizes (Seite 11) und den Steuerschätzungen (Seite 17 und 18) verwiesen.

5. Prognoseannahmen für die Finanzplanung 2025 – 2029

- Steueranlage von 1.70 Einheiten im Jahr 2025, Steueranlage von 1.78 Einheiten ab 2026
- Einlage von 60% in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser.
- Personalaufwand individuell und Wachstum von 0.5 % bis 1 %
- Zunahme der Wohnbevölkerung von 50 Personen bis 2025 infolge Überbauungen Dorfzentrum. Ab dem Jahr 2026 wird mit einer Zunahme von 30 Personen pro Jahr gerechnet.

- Es wird mit Zinssätzen von 2.5 % bis 3.0 % gerechnet.
- Abschreibungsdauer von 12 Jahren für das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015. Die Abschreibungen ab 1.1.2016 werden nach den Grundsätzen von HRM2 (gemäss Anlagekategorien und Nutzungsdauer) berechnet.

6. Ergebnisse Konsolidierung

Investitionen

Vorgesehene Investitionen 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
-1'561'000.00	-3'978'000.00	-3'325'000.00	-2'443'000.00	-50'000.00

Die Nettoinvestitionen der Gemeinde belaufen sich in den nächsten fünf Jahren auf CHF 11'357'000.00. Den grössten Anteil hat das Projekt Schulraum 2030, welches einen Schulhausneubau und die Sanierung des bestehenden Schulhauses beinhaltet.

Der Tabelle auf Seite 12 ist zu entnehmen, dass der Selbstfinanzierungsgrad in allen Planjahren im positiven Bereich liegt. Das Resultat vom Gesamthaushalt zeigt die Ergebnisse des allgemeinen Haushalts und der Spezialfinanzierungen zusammen. Um die geplanten Investitionen und deren Folgekosten im allgemeinen Haushalt nicht vollständig fremdfinanzieren zu müssen, müssen Massnahmen ergriffen werden. Aus diesem Grund ist eine Steuererhöhung um einen Steueranlagezehntel auf 1.70 für das Jahr 2025 und um weitere 0.8 Steueranlagezehntel auf 1.78 ab 2026 vorgesehen. Der Bilanzüberschuss bleibt so bis Ende der Planperiode im gleichen Rahmen.

Schlussfolgerungen Konsolidierung

Als Grundlage für die ganze Planperiode diente eine Steueranlage von 1.70 Einheiten für das Planjahr 2025, ab 2026 wurde mit einer weiteren Steuererhöhung auf 1.78 Einheiten gerechnet. Die Abwassergebühren und die Abfallgebühren bleiben in der vorliegenden Planung unverändert.

Das Ergebnis der Planperiode 2025 - 2029 zeigt auf, dass kommende Investitionen im allgemeinen Haushalt zu einem grossen Teil fremdfinanziert werden müssen. Durch die angestrebten hohen Investitionen in den Planjahren müssen nicht nur die auslaufenden Darlehen refinanziert, sondern auch neue abgeschlossen werden, wodurch die Fremdfinanzierung steigt. Das Eigenkapital sinkt während der Planperiode von 4.93 auf 4.28 Steueranlagezehntel. Das festgelegte Ziel von 5 Steueranlagezehntel wird somit nicht erreicht. Stattdessen sinkt das Eigenkapital leicht.

7. Ergebnisse Allgemeiner Haushalt

Investitionen

Vorgesehene Investitionen 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
-1'041'000.00	-3'378'000.00	-3'325'000.00	-2'443'000.00	-50'000.00

Die detaillierten Investitionen sind der Aufstellung auf den Seiten 19 und 20 zu entnehmen. Der Tabelle auf Seite 21 ist zu entnehmen, dass der Selbstfinanzierungsanteil abgesehen von den Planjahren 2025 und 2029 immer knapp positiv ist. Das heisst, die Konsumausgaben können knapp durch Eigenkapital finanziert werden, die Investitionen müssen jedoch grösstenteils fremdfinanziert werden. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr schwanken, insbesondere im Vergleich von Jahren ohne grosse Investitionen mit Jahren hoher Investitionstätigkeit. Da im Jahr 2029 beinahe keine Investitionen eingestellt sind, ist der Selbstfinanzierungsanteil in diesem Planjahr sehr hoch.

Prognose Erfolgsrechnung

Ergebnis Erfolgsrechnung 2025 - 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
0.00	269'900.00	40'300.00	-350'700.00	39'300.00

Der allgemeine Haushalt schliesst im Planjahr 2025 dank der Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ausgeglichen ab. In den Planjahren 2026 und 2027 schliesst der allgemeine Haushalt positiv ab. Im Planjahr 2028 fallen erstmals die kompletten Folgekosten für das Schulraumprojekt an. Zudem ist eine Feier zum 800-Jahr Jubiläum vorgesehen. Die finanzpolitischen Reserven werden 2026 voraussichtlich in den Bilanzüberschuss überführt. Die Ertrags- und Aufwandüberschüsse werden komplett dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben resp. belastet. Dieser weist am Ende der Planperiode einen Bestand von rund CHF 1,66 Mio. aus.

Prognose Cash Flow

Ergebnis Cash Flow 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
243'150.00	637'500.00	552'300.00	178'400.00	544'500.00

Wie dem Ergebnis oben und der Tabelle auf Seite 21 entnommen werden kann, weist der Cash Flow in allen Planjahren einen positiven Wert aus. Nach Berücksichtigung der Investitionstätigkeit ist der Cash Flow abgesehen vom Planjahr 2029 über die ganze Planperiode negativ.

Prognose Entwicklung Eigenkapital

Entwicklung Bilanzüberschuss 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
1'677'018.00	1'946'918.00	1'987'218.00	1'636'518.00	1'675'818.00

Der obigen Zusammenstellung und der Tabelle auf Seite 14 ist zu entnehmen, dass der Bilanzüberschuss zuerst um die Ertragsüberschüsse steigt und in Jahr 2028 um den Aufwandüberschuss sinkt. Dank der Steuererhöhung bleibt der Bilanzüberschuss jedoch in einem vertretbaren Bereich.

Schlussfolgerungen Allgemeiner Haushalt

Das Ergebnis der Planperiode 2025 - 2029 zeigt auf, das im Planjahr 2028 mit einem Aufwandüberschuss gerechnet werden muss. Dadurch sinkt der Bilanzüberschuss. Das strukturelle Defizit wird nach wie vor grösser. Ungefähr 90% der Ausgaben, was rund 9 Mio. Franken entspricht, sind gebunden und können somit nicht beeinflusst werden. Das Eigenkapital per 01.01.2024 von 1.68 Mio. Franken entspricht rund 4.9 Steueranlagezehntel. Für die Gemeinde Worben sollte der Bilanzüberschuss 5 Steueranlagezehntel, also rund 1.7 Mio. Franken betragen, damit unvorhergesehene Schwankungen bei den Steuererträgen aufgefangen werden können. Dieser Wert kann mit der vorliegenden Planung knapp nicht erreicht werden. Um einem Bilanzfehlbetrag in späteren Jahren vorzubeugen, wurde die Steuererhöhung auf 1.70 Einheiten sowie die Erhöhung der Liegenschaftssteuer auf 1.2 Promille des amtlichen Wertes per 2025 eingeplant. Mit dieser Massnahme kann das strukturelle Defizit gedeckt werden. Per 2026 soll eine weitere Steuererhöhung auf 1.78 Einheiten vorgenommen werden, um die Folgekosten der Schulraumprojekts abzufangen.

8. Ergebnisse Spezialfinanzierung Abwasser

Investitionen

Vorgesehene Investitionen 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
-520'000.00	-600'000.00	0.00	0.00	0.00

Die detaillierten Investitionen sind der Aufstellung auf Seite 26 zu entnehmen. Aus der Tabelle auf Seite 27 ist ersichtlich, dass der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt bei rund 67 % liegt und stark schwankt, je nach Investitionstätigkeit in den Planjahren.

Prognose Erfolgsrechnung

Ergebnis Erfolgsrechnung 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
-27'200.00	-54'600.00	-59'200.00	-61'100.00	-63'700.00

Die Planung weist für die Spezialfinanzierung Abwasser über die gesamte Planungsperiode Aufwandüberschüsse aus. Per 01.01.2022 wurden die Gebühren gesenkt, um den hohen Bilanzüberschuss abzubauen. Dieser sinkt während der Planperiode um CHF 238'600.00 auf CHF 1'658'623.00. Der gewünschte Effekt ist eingetreten.

Prognose Cash Flow

Ergebnis Cash Flow 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
188'900.00	167'500.00	192'900.00	111'000.00	88'400.00

Der Tabelle auf Seite 27 kann entnommen werden, dass der Cash-Flow in den Planjahren 2025 bis 2027 noch immer recht hoch ist. Ab dem Planjahr 2028 sinkt der Cashflow.

Prognose Entwicklung Bilanzüberschuss

Entwicklung Eigenkapital 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
1'897'223.00	1'842'623.00	1'783'423.00	1'722'323.00	1'658'623.00

Gemäss Seite 27 nimmt der Bilanzüberschuss in den nächsten 5 Jahren entsprechend dem Ergebnis der Erfolgsrechnung ab. Er ist jedoch nach wie vor hoch genug, damit ein weiterer Abbau sinnvoll ist.

Schlussfolgerungen Spezialfinanzierung Abwasser

Infolge der Gebührensenkung per 1. Januar 2022 werden in den Planjahren Aufwandüberschüsse erwartet. Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Wertehalt Abwasser dürfen nur für Abschreibungen oder werterhaltenden Unterhalt erfolgen und die jährliche Einlage muss mindestens 60% der jährlichen Wiederbeschaffungskosten betragen. Da Spezialfinanzierungen kostendeckend, jedoch nicht gewinnorientiert wirtschaften sollen, sind die aktuellen Gebühren vorläufig zu belassen.

9. Ergebnisse Spezialfinanzierung Abfall

Investitionen

Vorgesehene Investitionen 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bei der Spezialfinanzierung Abfall sind in den kommenden Jahren keine Investitionen geplant.

Prognose Erfolgsrechnung

Ergebnis Erfolgsrechnung 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
0.00	6'300.0	3'700.00	2'200.00	800.00

Dank der per 01.01.2024 eingeführten Gebührenerhöhung und diversen kostensenkenden Massnahmen im Bereich Multisammelstelle schliesst die Spezialfinanzierung Abfall im Planjahr 2025 ausgeglichen und in den Folgejahren knapp positiv ab.

Prognose Cash Flow

Ergebnis Cash Flow 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
3'800.00	9'700.00	7'100.00	5'600.00	4'200.00

Wie der Tabelle auf Seite 28 entnommen werden kann, ist der Cash Flow in der ganzen Planperiode positiv.

Prognose Entwicklung Bilanzüberschuss

Entwicklung Bilanzüberschuss 2025 – 2029				
2025	2026	2027	2028	2029
1'182.00	7'482.00	11'182.00	13'382.00	14'182.00

Dank der ergriffenen Massnahmen kann der im vorherigen Finanzplan prognostizierte Bilanzfehlbetrag abgewendet werden. Der Bilanzüberschuss bleibt bestehen und steigt an. Die Situation muss sicherheitshalber beobachtet werden.

Schlussfolgerungen Spezialfinanzierung Abfall

Ein Bilanzfehlbetrag kann dank den ergriffenen Massnahmen verhindert und der Bilanzüberschuss geüffnet werden. Die getroffenen Massnahmen sind somit effektiv und erzielen den gewünschten Effekt. Trotzdem muss die Entwicklung der Spezialfinanzierung Abfall beobachtet werden.

Finanzverwaltung Worben

Die Finanzverwalterin:

Sandra Mancini

Worben, 27. August 2024

Beschluss des Gemeinderates vom 9. September 2024

Der Antrag der Finanz- und Liegenschaftskommission wird gutgeheissen. Der Finanzplan 2025 - 2029 wird in der vorliegenden Form genehmigt. Die Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2024 wird über das Ergebnis der Finanzplanung 2025 - 2029 orientiert.

Gemeinderat Worben

Die Präsidentin:

Die Sekretärin:

Manuela Kocher Hirt

Chiara Giglio

Worben, 9. September 2024

	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Codes für ER und IR					
A Teuerungsfaktoren					
1	Konsumentenpreise	2	2	2	2
2	Bauteuerung	1.5	1.5	1.5	1.5
3	Personalkostenteuerung	1	0.5	0.5	0.5
4					
5					
6					
7					
8					
9					
B Entwicklungsfaktoren					
1	Wohnbevölkerung	2'730	2'760	2'790	2'820
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9	Nullwachstum				
C Freie Faktoren					
1	Indiv. Personalentwicklung	1	1	1	1
2	Realeinkommen Sachaufw.	1	1	1	1
3	Transferaufwand (36)	1	1	1	1
4	Finanzertrag (44)	1	1	1	1
5	Entgelte (42)	1	1	1	1
6	Transferertrag (46)	1	1	1	1
7	Interne Verrechnungen (39/49)	1	1	1	1
8	Lehrerbesoldungen	1.5	1.5	1.5	1.5
9					
Zinssätze					
	Verzinsung Ergebnis KF passiv	0	3.000	3.000	3.000
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.100	0.100	0.100
Realisierungsgrad Investitionen in %					
	Realisierungsgrad Investitionen VV und FV	100.00	100.00	100.00	100.00
Buchgewinne Finanzvermögen					
	Buchgewinne in CHF		0	0	0
Steuerfuss					
	Steuerfuss natürliche Personen	1.70	1.78	1.78	1.78
	Steuerfuss juristische Personen	1.70	1.78	1.78	1.78

	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-6'900	269'900	40'300	-350'700	39'300	
Einlage in finanzpolitische Reserve						
Entnahme finanzpolitische Reserve	6'900					
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt		269'900	40'300	-350'700	39'300	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-27'200	-54'600	-59'200	-61'100	-63'700	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall		6'300	3'700	2'200	800	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-27'200	221'600	-15'200	-409'600	-23'600	
+ planmässige Abschreibungen	481'850	508'200	703'000	638'200	614'500	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	218'100	224'100	254'100	174'100	154'100	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	236'900	139'200	189'600	107'700	107'900	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	435'850	814'700	752'300	295'000	637'100	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	243'150	637'500	552'300	178'400	544'500	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	192'700	177'200	200'000	116'600	92'600	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	435'850	814'700	752'300	295'000	637'100	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	1'561'000	3'978'000	3'325'000	2'443'000	50'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	1'041'000	3'378'000	3'325'000	2'443'000	50'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	520'000	600'000				
Saldo der Selbstfinanzierung	-1'125'150	-3'163'300	-2'572'700	-2'148'000	587'100	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'677'018	1'946'918	1'987'218	1'636'518	1'675'818	
Eigenkapital	10'034'243	10'340'743	10'390'043	10'046'843	10'069'443	
TOTAL Steuern	6'770'900	7'211'200	7'402'200	7'634'500	7'835'400	
Finanzverbindlichkeiten	6'504'650	9'667'950	12'240'650	14'388'650	14'388'650	
Verwaltungsvermögen	7'673'728	11'143'528	13'765'528	15'570'328	15'005'828	
	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-37.93%	12.02%	49.58%	78.42%	67.99%	
Selbstfinanzierungsgrad	27.92%	20.48%	22.63%	12.08%	1274.20%	
Zinsbelastungsanteil	0.21%	1.60%	2.41%	3.15%	3.31%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-865	291	1'210	1'959	1'732	
Selbstfinanzierungsanteil	4.47%	7.62%	6.88%	2.78%	5.90%	
Kapitaldienstanteil	5.15%	6.36%	8.84%	9.17%	9.00%	
Bruttoverschuldungsanteil	64.20%	88.15%	109.69%	133.33%	130.85%	
Investitionsanteil	15.01%	30.09%	26.66%	19.05%	0.49%	
Nettozinsbelastungsanteil	0.30%	2.37%	3.56%	4.38%	4.57%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'785	1'834	1'781	1'620	1'599	
Bilanzüberschussquotient	26.95%	29.15%	29.19%	23.23%	23.08%	

Kostendeckungsgrad	100.21%	102.35%	100.11%	96.59%	100.06%
Werterhaltungsquote	6.85%	7.27%	7.70%	7.95%	8.16%

	BU 2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	16'455'357	19'925'157	22'547'157	24'351'957	24'374'557
10 Finanzvermögen	8'781'629	8'781'629	8'781'629	8'781'629	9'368'729
14 Verwaltungsvermögen	7'673'728	11'143'528	13'765'528	15'570'328	15'005'828
14 VV Allgemeiner Haushalt	5'742'768	8'670'668	11'350'968	13'213'868	12'707'668
14 VV Abwasserentsorgung	1'877'266	2'422'566	2'367'666	2'312'966	2'258'066
14 VV Abfall	53'694	50'294	46'894	43'494	40'094
PASSIVEN	16'455'357	19'925'157	22'547'157	24'351'957	24'374'557
20 Fremdkapital	6'421'113	9'584'413	12'157'113	14'305'113	14'305'113
20 Fremdkapital allgemein	-248'284	-248'284	-248'284	-248'284	-248'284
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	134'503	134'503	134'503	134'503	134'503
205 Kurzfristige Rückstellungen	29'250	29'250	29'250	29'250	29'250
206/201 Finanzverbindlichkeiten	6'504'650	9'667'950	12'240'650	14'388'650	14'388'650
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	994	994	994	994	994
29 Eigenkapital	10'034'243	10'340'743	10'390'043	10'046'843	10'069'443
290 SF Allgemeiner Haushalt	49'086	49'086	49'086	49'086	49'086
290 SF Abwasserentsorgung	1'897'223	1'842'623	1'783'423	1'722'323	1'658'623
290 SF Abfall	1'182	7'482	11'182	13'382	14'182
293 VF Allgemeiner Haushalt	2'048'371	2'047'071	1'995'671	1'944'671	1'893'671
293 VF Abwasserentsorgung	3'212'482	3'379'882	3'577'082	3'694'482	3'791'682
294 Reserven	864'476	864'476	864'476	864'476	864'476
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	284'405	203'205	121'905	121'905	121'905
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'677'018	1'946'918	1'987'218	1'636'518	1'675'818

Konto-Nr.	Buchungstext	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	-27'200	221'600	-15'200	-409'600	-23'600
	Betrieblicher Aufwand	-9'945'200	-10'381'000	-10'824'100	-10'738'900	-10'531'400
30	Personalaufwand	-1'460'900	-1'482'700	-1'504'800	-1'527'700	-1'550'500
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'641'350	-1'681'800	-1'829'200	-1'998'500	-1'950'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-481'850	-508'200	-703'000	-638'200	-614'500
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-218'100	-224'100	-254'100	-174'100	-154'100
36	Transferaufwand	-6'050'700	-6'391'000	-6'438'800	-6'305'300	-6'166'200
37	Durchlaufende Beiträge					
39	Interne Verrechnungen	-92'300	-93'200	-94'200	-95'100	-96'000
	Betrieblicher Ertrag	9'750'200	10'692'000	10'940'800	10'613'700	10'815'700
40	Fiskalertrag	6'802'900	7'243'500	7'434'800	7'667'500	7'868'700
41	Regalien und Konzessionen					
42	Entgelte	1'227'800	1'243'900	1'280'400	1'208'100	1'195'700
43	Verschiedene Erträge					
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	48'800	57'700	57'900	57'700	57'900
46	Transferertrag	1'578'400	2'053'700	2'073'500	1'585'300	1'597'300
47	Durchlaufende Beiträge					
49	Interne Verrechnungen	92'300	93'200	94'200	95'100	96'100
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-195'000	311'000	116'700	-125'200	284'300
34	Finanzaufwand	-156'600	-289'200	-380'800	-452'900	-477'200
44	Finanzertrag	136'300	118'300	117'200	118'500	119'300
	Ergebnis aus Finanzierung	-20'300	-170'900	-263'600	-334'400	-357'900
	Operatives Ergebnis	-215'300	140'100	-146'900	-459'600	-73'600
38	Ausserordentlicher Aufwand					
48	Ausserordentlicher Ertrag	188'100	81'500	131'700	50'000	50'000
	Ausserordentliches Ergebnis	188'100	81'500	131'700	50'000	50'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-27'200	221'600	-15'200	-409'600	-23'600

Konto-Nr.	Buchungstext	BU 2025	2026	2027	2028	2029
	ERGEBNIS	-27'200	221'600	-15'200	-409'600	-23'600
0	Allgemeine Verwaltung	-948'000	-962'800	-970'600	-1'083'000	-1'002'600
3	Aufwand	-1'046'400	-1'062'200	-1'071'000	-1'184'400	-1'105'000
4	Ertrag	98'400	99'400	100'400	101'400	102'400
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-30'050	-17'700	-20'100	-22'800	-25'500
3	Aufwand	-278'650	-268'600	-273'300	-278'400	-283'500
4	Ertrag	248'600	250'900	253'200	255'600	258'000
2	Bildung	-2'178'200	-2'206'500	-2'529'300	-2'650'400	-2'680'200
3	Aufwand	-2'828'900	-2'863'600	-3'193'100	-3'320'900	-3'357'300
4	Ertrag	650'700	657'100	663'800	670'500	677'100
3	Kultur, Freizeit und Sport	-87'600	-91'400	-92'600	-93'600	-94'600
3	Aufwand	-87'600	-91'400	-92'600	-93'600	-94'600
4	Ertrag					
4	Gesundheit	-4'600	-4'700	-4'900	-5'000	-5'200
3	Aufwand	-4'600	-4'700	-4'900	-5'000	-5'200
4	Ertrag					
5	Soziale Sicherheit	-2'593'900	-2'594'700	-2'620'800	-2'647'100	-2'673'800
3	Aufwand	-2'854'400	-2'857'800	-2'886'500	-2'915'500	-2'944'900
4	Ertrag	260'500	263'100	265'700	268'400	271'100
6	Verkehr	-876'100	-908'500	-926'900	-948'900	-947'800
3	Aufwand	-935'800	-968'800	-987'800	-1'010'400	-1'010'000
4	Ertrag	59'700	60'300	60'900	61'500	62'200
7	Umweltschutz und Raumordnung	-171'050	-598'500	-609'700	-430'500	-237'300
3	Aufwand	-1'187'950	-1'517'900	-1'560'500	-1'305'700	-1'097'100
4	Ertrag	1'016'900	919'400	950'800	875'200	859'800
8	Volkswirtschaft	99'200	100'200	101'200	102'200	103'300
3	Aufwand	-800	-800	-800	-800	-800
4	Ertrag	100'000	101'000	102'000	103'000	104'100
9	Finanzen	6'763'100	7'506'200	7'658'500	7'369'500	7'540'100
3	Aufwand	-876'700	-1'034'400	-1'134'400	-1'077'100	-1'110'200
4	Ertrag	7'639'800	8'540'600	8'792'900	8'446'600	8'650'300

Konto-Nr.	Bezeichnung	BU 2025	2026	2027	2028	2029
Einkommenssteuern NP						
	Nettozuwachs in %	4.075	2.034	2.024	2.032	2.038
2	Reine Steuer absolut	3'103'765	3'201'003	3'300'584	3'403'142	3'508'702
Vermögenssteuern NP						
	Nettozuwachs in %	-24.361	0.460	0.520	-14.000	0.500
2	Reine Steuer absolut	237'412	241'113	244'987	213'323	216'659
Gewinnsteuern JP						
	Nettozuwachs in %	-67.286	1.150	1.210	1.300	1.350
0	Reine Steuer absolut	40'176	40'639	41'130	41'665	42'227
Kapitalsteuer JP						
	Nettozuwachs in %	-5.882	1.150	1.150	1.150	1.150
0	Reine Steuer absolut	1'176	1'190	1'204	1'218	1'232
TOTAL Steuern		6'770'900	7'211'200	7'402'200	7'634'500	7'835'400
9100	4000.01	Einkommenssteuern NP	5'276'400	5'697'800	5'875'000	6'057'600
9100	4001.01	Vermögenssteuern NP	403'600	429'200	436'100	379'700
9100	4010.01	Gewinnsteuern JP	68'300	72'300	73'200	74'200
9100	4011.01	Kapitalsteuer JP	2'000	2'100	2'100	2'200
Weitere direkte Steuern		16'600	30'800	30'800	130'800	130'800
9100	4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommensteuern	8'500	9'000	9'000	9'000
9100	4000.40	Gemeindesteuerteilungen z.G. Gemeinde NP/Einkommen	123'000	120'000	120'000	120'000
9100	4000.50	Gemeindesteuerteilungen z.L. Gemeinde NP/Einkommen	-166'000	-170'000	-170'000	-120'000
9100	4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP	-300	-300	-300	-300
9100	4001.40	Gemeindesteuerteilungen z.G. Gemeinde NP/Vermögen	34'000	33'000	33'000	33'000
9100	4001.50	Gemeindesteuerteilungen z.L. Gemeinde NP/Vermögen	-80'000	-75'000	-75'000	-25'000
9100	4002.01	Quellensteuern	66'000	63'000	63'000	63'000
9100	4002.10	Quellensteuern aus BGSA	2'100	22'000	22'000	22'000
9100	4010.40	Gemeindesteuerteilungen z.G. Gemeinde JP/Gewinn	18'000	20'000	20'000	20'000

Konto-Nr.	Bezeichnung	BU 2025	2026	2027	2028	2029
9100 4010.50	Gemeindesteuerteilungen z.L. Gemeinde JP/Gewinn	-1'200	-1'000	-1'000	-1'000	-1'000
9100 4010.60	Pauschale Steueranrechnung JP	-100	100	100	100	100
9100 4011.40	Gemeindesteuerteilungen z.G. Gemeinde JP/Kapital	300	100	100	100	100
9100 4011.50	Gemeindesteuerteilungen z.L. Gemeinde JP/Kapital		-100	-100	-100	-100
9100 4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern	12'300	10'000	10'000	10'000	10'000
	Manuelle Eingabe					
	Übrige Steuern	1'004'000	979'000	985'000	990'000	996'000
9101 4022.01	Grundstückgewinnsteuern	260'000	250'000	250'000	250'000	250'000
9101 4022.10	Sonderveranlagungen	180'000	160'000	160'000	160'000	160'000
9102 4021.01	Liegenschaftssteuern	564'000	569'000	575'000	580'000	586'000
	Manuelle Eingabe					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-11'701'000	-1'041'000	-3'378'000	-3'325'000	-2'443'000	-50'000	-150'000
0	Allgemeine Verwaltung		-140'000	-100'000	-10'000				
0220.5060.04	Gemeindeverwaltung, Ersatz Hardware	2	-50'000	-50'000					
0220.5290.01	Organisationsreglement, Überarbeitung und Organisationsform	1	-90'000	-50'000	-10'000				
1	Öffentliche Sicherheit		-148'000		-98'000				-50'000
1610.5040.01	Ersatz elektronische Trefferanzeige Schiessanlage Worben	3	-98'000		-98'000				
1620.5040.01	Zivilschutzanlage, Ersatz Sanitäranlagen	4	-50'000						-50'000
2	Bildung		-9'148'000	-340'000	-2'700'000	-3'100'000	-2'098'000		
2170.5040.03	Sanierung Schulhaus & MZA	1	-130'000						
2170.5040.04	Sanierung Turnhalle	1	-540'000						
2170.5040.11	MZA, Bühnenwand und Beleuchtung	3	-100'000	-100'000					
2170.5040.10	Schulraum 2030	2	-9'000'000	-300'000	-3'000'000	-3'500'000	-2'000'000		
2170.6320.03	Entnahme SF Planungsmehrwerte	2	800'000	100'000	300'000	400'000			
2170.5040.12	Massnahmen Wassereinbrüche Schulhaus	2	-40'000	-40'000					
2170.5090.01	Schule, Belagsanierung roter Platz (Tartan)	2	-98'000				-98'000		
2910.5060.02	Schule, Ersatz Hardware	1	-40'000						
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		-237'000	-91'000					-100'000
3210.5290.01	Heimatmuseum, Reorganisation	2	-40'000	-40'000					
3420.5010.01	Dorfzentrum, Einrichtung & Gestaltung	1	-97'000	-51'000					
3420.5010.02	Dorfplatz, Umsetzung	4	-100'000						-100'000
6	Verkehr		-1'478'000	-260'000	-420'000	-150'000	-270'000	-50'000	
6150.5010.03	Sanierung Amselweg	1	-153'000						

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	NETTOINVESTITIONEN VV		-11'701'000	-1'041'000	-3'378'000	-3'325'000	-2'443'000	-50'000	-150'000
6150.5010.17	Gemeindestrassen, Verkehrsberuhigung	2	-75'000	-50'000					
6150.5010.19	Sanierung Oberer Zelgweg, TS Unterer Schulweg - Breitfeldstrasse	3	-270'000				-270'000		
6150.5010.20	Sanierung Oberer Schulweg	1	-210'000	-210'000					
6150.5010.21	Sanierung Schützenweg, TS Hauptstrasse - Schützenweg 7	2	-160'000		-160'000				
6150.5010.22	Sanierung Schilfweg	3	-50'000					-50'000	
6150.5010.23	Brücke Gouchertweg, Tragfähigkeitserhöhung	2	-100'000		-100'000				
6150.5010.25	Umgestaltung Einmündung Busswilstrasse - Hauptstrasse	2	-60'000		-60'000				
6150.5010.26	Sanierung Binnenweg	1	-150'000						
6150.5010.27	Fussgängerbrücke Binnenkanal	3	-150'000			-150'000			
6150.5060.03	Ersatz John Deere	3	-100'000		-100'000				
7	Umwelt und Raumordnung		-550'000	-250'000	-150'000	-75'000	-75'000		
7710.5040.01	Umgestaltung Friedhof inkl. Pavillion	2	-400'000	-250'000	-150'000				
7900.5290.01	Ortsplanungsrevision	2	-150'000			-75'000	-75'000		

Gemeinde Worben	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029					13.09.2024
Allgemeiner Haushalt	Finanzplan 2025 - 2029					
	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-6'900	269'900	40'300	-350'700	39'300	
Entnahme finanzpolitische Reserve	6'900					
Ergebnis der Erfolgsrechnung		269'900	40'300	-350'700	39'300	
Ergebnis der Erfolgsrechnung		269'900	40'300	-350'700	39'300	
+ planmässige Abschreibungen	432'250	450'100	644'700	580'100	556'200	
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	191'100	84'500	134'700	53'000	53'000	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	243'150	637'500	552'300	178'400	544'500	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	243'150	637'500	552'300	178'400	544'500	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'041'000	3'378'000	3'325'000	2'443'000	50'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-797'850	-2'740'500	-2'772'700	-2'264'600	494'500	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'677'018	1'946'918	1'987'218	1'636'518	1'675'818	
Eigenkapital	4'923'356	5'110'756	5'018'356	4'616'656	4'604'956	
TOTAL Steuern	6'770'900	7'211'200	7'402'200	7'634'500	7'835'400	
Finanzverbindlichkeiten	6'504'650	9'667'950	12'240'650	14'388'650	14'388'650	
Verwaltungsvermögen	5'742'768	8'670'668	11'350'968	13'213'868	12'707'668	
Finanzkennzahlen	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø
Nettoverschuldungsquotient	13.17%	53.30%	93.01%	122.06%	111.61%	
Selbstfinanzierungsgrad	23.36%	18.87%	16.61%	7.30%	1089.00%	
Zinsbelastungsanteil	0.81%	2.07%	2.94%	3.75%	3.92%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	300	1'290	2'270	3'049	2'843	
Selbstfinanzierungsanteil	2.73%	6.50%	5.51%	1.82%	5.45%	
Kapitaldienstanteil	5.67%	6.65%	9.36%	9.69%	9.48%	
Bruttoverschuldungsanteil	108.60%	130.66%	153.50%	179.42%	175.51%	
Investitionsanteil	11.55%	28.41%	28.02%	20.13%	0.52%	
Nettozinsbelastungsanteil	1.06%	2.81%	3.98%	4.81%	5.00%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'785	1'834	1'781	1'620	1'599	
Bilanzüberschussquotient	26.95%	29.15%	29.19%	23.23%	23.08%	
Kostendeckungsgrad	100.53%	103.08%	100.67%	96.86%	100.69%	
Werterhaltungsquote						

	BU 2025	2026	2027	2028	2029
AKTIVEN	14'745'797	18'096'497	20'576'797	22'323'097	22'311'397
10 Finanzvermögen	9'003'029	9'425'829	9'225'829	9'109'229	9'603'729
14 Verwaltungsvermögen	5'742'768	8'670'668	11'350'968	13'213'868	12'707'668
PASSIVEN	14'745'797	18'096'497	20'576'797	22'323'097	22'311'397
20 Fremdkapital	9'822'441	12'985'741	15'558'441	17'706'441	17'706'441
20 Fremdkapital allgemein	3'153'043	3'153'043	3'153'043	3'153'043	3'153'043
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	134'503	134'503	134'503	134'503	134'503
205 Kurzfristige Rückstellungen	29'250	29'250	29'250	29'250	29'250
206/201 Finanzverbindlichkeiten	6'504'650	9'667'950	12'240'650	14'388'650	14'388'650
209 Verbindlich.ggü.SF u.Fonds im FK	994	994	994	994	994
29 Eigenkapital	4'923'356	5'110'756	5'018'356	4'616'656	4'604'956
290 Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	49'086	49'086	49'086	49'086	49'086
293 Vorfinanzierungen	2'048'371	2'047'071	1'995'671	1'944'671	1'893'671
294 Reserven	864'476	864'476	864'476	864'476	864'476
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	284'405	203'205	121'905	121'905	121'905
299 Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'677'018	1'946'918	1'987'218	1'636'518	1'675'818
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag		269'900	40'300	-350'700	39'300
1/10 Steuern	340'206	351'854	362'247	380'635	391'584
Veränderung in 1/10 Steuern		0.77	0.11	-0.92	0.10
Information:					
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern	4.93	5.53	5.49	4.30	4.28

Konto-Nr.	Buchungstext	BU 2025	2026	2027	2028	2029
ERGEBNIS			269'900	40'300	-350'700	39'300
Betrieblicher Aufwand		-9'017'800	-9'431'100	-9'835'800	-9'822'400	-9'626'200
30	Personalaufwand	-1'452'200	-1'473'900	-1'495'900	-1'518'600	-1'541'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'357'350	-1'393'600	-1'536'600	-1'701'500	-1'648'600
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-432'250	-450'100	-644'700	-580'100	-556'200
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
36	Transferaufwand	-5'681'700	-6'018'300	-6'062'400	-5'925'100	-5'782'200
37	Durchlaufende Beiträge					
39	Interne Verrechnungen	-92'300	-93'200	-94'200	-95'100	-96'000
Betrieblicher Ertrag		8'901'400	9'822'400	10'038'800	9'788'600	10'007'100
40	Fiskalertrag	6'802'900	7'243'500	7'434'800	7'667'500	7'868'700
41	Regalien und Konzessionen					
42	Entgelte	424'800	429'000	433'300	437'700	442'000
43	Verschiedene Erträge					
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
46	Transferertrag	1'578'400	2'053'700	2'073'500	1'585'300	1'597'300
47	Durchlaufende Beiträge					
49	Interne Verrechnungen	92'300	93'200	94'200	95'100	96'100
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-116'400	391'300	203'000	-33'800	380'900
34	Finanzaufwand	-155'900	-287'800	-379'400	-451'700	-476'200
44	Finanzertrag	84'200	84'900	85'000	84'800	84'600
Ergebnis aus Finanzierung		-71'700	-202'900	-294'400	-366'900	-391'600
Operatives Ergebnis		-188'100	188'400	-91'400	-400'700	-10'700
38	Ausserordentlicher Aufwand					
48	Ausserordentlicher Ertrag	188'100	81'500	131'700	50'000	50'000
Ausserordentliches Ergebnis		188'100	81'500	131'700	50'000	50'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung			269'900	40'300	-350'700	39'300

Konto-Nr.	Buchungstext	BU 2025	2026	2027	2028	2029
ERGEBNIS			269'900	40'300	-350'700	39'300
0	Allgemeine Verwaltung	-948'000	-962'800	-970'600	-1'083'000	-1'002'600
3	Aufwand	-1'046'400	-1'062'200	-1'071'000	-1'184'400	-1'105'000
4	Ertrag	98'400	99'400	100'400	101'400	102'400
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-30'050	-17'700	-20'100	-22'800	-25'500
3	Aufwand	-278'650	-268'600	-273'300	-278'400	-283'500
4	Ertrag	248'600	250'900	253'200	255'600	258'000
2	Bildung	-2'178'200	-2'206'500	-2'529'300	-2'650'400	-2'680'200
3	Aufwand	-2'828'900	-2'863'600	-3'193'100	-3'320'900	-3'357'300
4	Ertrag	650'700	657'100	663'800	670'500	677'100
3	Kultur, Freizeit und Sport	-87'600	-91'400	-92'600	-93'600	-94'600
3	Aufwand	-87'600	-91'400	-92'600	-93'600	-94'600
4	Ertrag					
4	Gesundheit	-4'600	-4'700	-4'900	-5'000	-5'200
3	Aufwand	-4'600	-4'700	-4'900	-5'000	-5'200
4	Ertrag					
5	Soziale Sicherheit	-2'593'900	-2'594'700	-2'620'800	-2'647'100	-2'673'800
3	Aufwand	-2'854'400	-2'857'800	-2'886'500	-2'915'500	-2'944'900
4	Ertrag	260'500	263'100	265'700	268'400	271'100
6	Verkehr	-876'100	-908'500	-926'900	-948'900	-947'800
3	Aufwand	-935'800	-968'800	-987'800	-1'010'400	-1'010'000
4	Ertrag	59'700	60'300	60'900	61'500	62'200
7	Umweltschutz und Raumordnung	-143'850	-550'200	-554'200	-371'600	-174'400
3	Aufwand	-259'850	-566'600	-570'800	-388'000	-190'900
4	Ertrag	116'000	16'400	16'600	16'400	16'500
8	Volkswirtschaft	99'200	100'200	101'200	102'200	103'300
3	Aufwand	-800	-800	-800	-800	-800
4	Ertrag	100'000	101'000	102'000	103'000	104'100
9	Finanzen	6'763'100	7'506'200	7'658'500	7'369'500	7'540'100
3	Aufwand	-876'700	-1'034'400	-1'134'400	-1'077'100	-1'110'200
4	Ertrag	7'639'800	8'540'600	8'792'900	8'446'600	8'650'300

Innenfinanzierung		BU 2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung:						
Cash-flow		243'150	637'500	552'300	178'400	544'500
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
Geldfluss Erfolgsrechnung		243'150	637'500	552'300	178'400	544'500
	Priorität					
Investitionen Verwaltungsvermögen	4	-1'041'000	-3'378'000	-3'325'000	-2'443'000	-50'000
Geldfluss ohne Investitionen FV		-797'850	-2'740'500	-2'772'700	-2'264'600	494'500
Investitionen Finanzvermögen						
Total Geldfluss		-797'850	-2'740'500	-2'772'700	-2'264'600	494'500
Ergebnisse Kapitalfluss SF		-327'300	-422'800	200'000	116'600	92'600
Verfüssigungsfinanzierung	Bestände					
Flüssige Mittel						
Guthaben						
Anlagen						
Transitorische Aktiven						
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr						
Saldo der Innenfinanzierung		-1'125'150	-3'163'300	-2'572'700	-2'148'000	587'100
	Bestand					
Rückzahlung auslaufender Darlehen	5'000'000					
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds I)		-1'125'150	-3'163'300	-2'572'700	-2'148'000	587'100
Fremdfinanzierung:						
Fremdfinanzierung zinsfrei						
Fremdfinanzierung verzinslich		-1'125'150	-3'163'300	-2'572'700	-2'148'000	
Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)						587'100
Ergebnis der Kapitalflussrechnung		-1'125'150	-3'163'300	-2'572'700	-2'148'000	587'100

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	BU 2025	2026	2027	2028	2029	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
NETTOINVESTITIONEN VV			-1'120'000	-520'000	-600'000				
7201	Abwasserentsorgung		-1'120'000	-520'000	-600'000				
7201.5032.21	Areal Seelandheim DKS	2	-120'000	-120'000					
7201.5032.25	Zustandserfassung S3 (Wiederholungsprüfung)	2	-200'000		-200'000				
7201.5032.28	Erschliessung Arbeitszone Gouchert	3	-800'000	-400'000	-400'000				

	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	143'100	112'800	138'000	56'300	33'500	
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF	-216'100	-222'100	-252'100	-172'100	-152'100	
Entnahmen aus SF	45'800	54'700	54'900	54'700	54'900	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-27'200	-54'600	-59'200	-61'100	-63'700	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-27'200	-54'600	-59'200	-61'100	-63'700	
+ planmässige Abschreibungen	45'800	54'700	54'900	54'700	54'900	
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	216'100	222'100	252'100	172'100	152'100	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	45'800	54'700	54'900	54'700	54'900	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	188'900	167'500	192'900	111'000	88'400	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	188'900	167'500	192'900	111'000	88'400	
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	520'000	600'000				
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	-331'100	-432'500	192'900	111'000	88'400	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'897'223	1'842'623	1'783'423	1'722'323	1'658'623	
Eigenkapital	5'109'705	5'222'505	5'360'505	5'416'805	5'450'305	
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	1'877'266	2'422'566	2'367'666	2'312'966	2'258'066	
Finanzkennzahlen	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø
Nettoverschuldungsquotient						
Selbstfinanzierungsgrad	36.33%	27.92%	100.00%	100.00%	100.00%	
Zinsbelastungsanteil	-8.12%	-4.97%	-4.53%	-5.43%	-5.79%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'184	-1'014	-1'073	-1'101	-1'120	
Selbstfinanzierungsanteil	31.68%	27.57%	30.15%	19.75%	16.24%	
Kapitaldienstanteil	-0.44%	4.03%	4.05%	4.31%	4.30%	
Bruttoverschuldungsanteil						
Investitionsanteil	55.91%	59.08%				
Nettozinsbelastungsanteil	-8.79%	-5.46%	-4.96%	-6.01%	-6.43%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner						
Bilanzüberschussquotient						
Kostendeckungsgrad	95.95%	92.11%	91.87%	90.65%	90.04%	
Werterhaltungsquote	21.66%	23.42%	24.79%	25.60%	26.28%	

Gemeinde Worben	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2029					13.09.2024
Abfall	Finanzplan 2025 - 2029					
	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss		6'300	3'700	2'200	800	
Buchgewinne Finanzvermögen						
Einlagen in SF						
Entnahmen aus SF						
Ergebnis der Erfolgsrechnung		6'300	3'700	2'200	800	
Ergebnis der Erfolgsrechnung		6'300	3'700	2'200	800	
+ planmässige Abschreibungen	3'800	3'400	3'400	3'400	3'400	
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Selbstfinanzierung (Cash flow)	3'800	9'700	7'100	5'600	4'200	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	3'800	9'700	7'100	5'600	4'200	
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
Saldo der Selbstfinanzierung	3'800	9'700	7'100	5'600	4'200	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'182	7'482	11'182	13'382	14'182	
Eigenkapital	1'182	7'482	11'182	13'382	14'182	
TOTAL Steuern						
Finanzverbindlichkeiten						
Verwaltungsvermögen	53'694	50'294	46'894	43'494	40'094	
Finanzkennzahlen	BU 2025	2026	2027	2028	2029	Ø
Nettoverschuldungsquotient						
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	
Zinsbelastungsanteil	-1.17%	-0.68%	-0.68%	-0.75%	-0.82%	
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	19	16	13	11	9	
Selbstfinanzierungsanteil	1.49%	3.66%	2.68%	2.10%	1.57%	
Kapitaldienstanteil	0.31%	0.60%	0.60%	0.53%	0.45%	
Bruttoverschuldungsanteil	20.54%	16.14%	13.46%	11.31%	9.69%	
Investitionsanteil						
Nettozinsbelastungsanteil	-1.19%	-0.69%	-0.69%	-0.76%	-0.83%	
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner						
Bilanzüberschussquotient						
Kostendeckungsgrad	100.00%	102.43%	101.41%	100.83%	100.30%	
Werterhaltungsquote						