



Einwohnergemeinde Worben



Finanzplan 2026 - 2030



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 2026 - 2030	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
Finanzplanergebnisse Gesamthaushalt	12
Planbilanz Gesamthaushalt	13
Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	14
Steuerschätzung	16
Investitionen allgemeiner Haushalt	18
Finanzplanergebnisse allgemeiner Haushalt	20
Planbilanz allgemeiner Haushalt	21
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	22
Kapitalflussrechnung allgemeiner Haushalt	24
Investitionen Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	25
Finanzplanergebnisse Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	26
Finanzplanergebnisse Spezialfinanzierung Abfall	27

Vorbericht zum Finanzplan 2026 - 2030

1. Erstellung Finanzplan

Der Finanzplan 2026 – 2030 wurde im Herbst 2025 durch die Finanzverwalterin Sandra Mancini erstellt.

Analog dem Budget 2026 wurde auch der Finanzplan 2026 – 2030 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 2026 – 2030 beruht auf folgenden Grundlagen:

- Abgeschlossene Jahresrechnung 2024
- Budget 2025
- Budget 2026
- Investitionsprogramm für die Zeit von 2026 – 2030 unter Berücksichtigung der Variante A3 im Projekt Schulraum 2030
- 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 Kantonalen Steuerverwaltung. Über deren Höhe wird auf die Tabelle mit den Indizes (Seite 11) und den Steuerschätzungen (Seite 16 und 17) verwiesen.

5. Prognoseannahmen für die Finanzplanung 2026 – 2030

- Steueranlage von 1.80 Einheiten ab 2026
- Einlage von 60% in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasser.
- Personalaufwand individuell und Wachstum von 0.4 % bis 0.8 %
- Zunahme der Wohnbevölkerung von 30 Personen pro Jahr. Die Zuzüge aufgrund der neuen Überbauungen wurden im Jahr 2025 berücksichtigt.
- Es wird mit Zinssätzen von 1.25 % bis 1.75 % 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 2026 – 2030					
2026	2027	2028	2029	2030	
-4'193'000.00	-4'250'000.00	-4'113'000.00	-528'000.00	-475'000.00	

Die Nettoinvestitionen der Gemeinde belaufen sich in den nächsten fünf Jahren auf CHF 13'559'000.00. Den grössten Anteil hat das Projekt Schulraum 2030, welches einen Schulhausneubau und die Sanierung des bestehenden Schulhauses beinhaltet. Der Gemeinderat hat als mittelfristiges Ziel festgelegt, dass der Investitionsanteil mindestens 6% betragen soll. Im Durchschnitt über alle Planjahre wurde das Ziel erreicht. Allerdings ist er in den Planjahren 2026 bis 2028 deutlich höher als der Zielwert, während dieser in den letzten zwei Planjahren nicht erreicht wird.

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 – insbesondere jene be treffend Schulraum 2030 – und deren Folgekosten im allgemeinen Haushalt nicht vollständig fremdfinanzieren zu müssen, müssen Massnahmen ergriffen werden. Aus diesem Grund ist eine Steuererhöhung um 1.0 Steueranlagezehntel auf 1.80 ab 2026 vorgesehen. Der Bilanzüberschuss bleibt so bis Ende der Planperiode im ähnlichen Rahmen.

Schlussfolgerungen Konsolidierung

Als Grundlage für die ganze Planperiode diente eine Steueranlage von 1.80 Einheiten ab dem Planjahr 2026. Die Abwassergebühren und die Abfallgebühren bleiben in der vorliegenden Planung unverändert.

Das Ergebnis der Planperiode 2026 - 2030 zeigt auf, dass kommende Investitionen im allgemeinen Haushalt fast vollständig 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. Der Gemeinderat hat als mittelfristiges Ziel festgelegt, dass der Nettoverschuldungsquotient unter 100% liegen soll. Im Gesamthaushalt wurde das Ziel erreicht. Im Durchschnitt liegt er bei 30.48 %.

Der Selbstfinanzierungsanteil ist in allen Planjahren, mit Ausnahme der Jahre 2029 und 2030, tiefer als der Investitionsanteil. Das bedeutet, dass keine Rückzahlung der Schulden vorgenommen werden kann. Es muss sogar mit einer Zunahme der Verschuldung gerechnet werden. Aufgrund des tieferen Investitionsvolumen ab 2029 verbessert sich die Situation.

7. Ergebnisse Allgemeiner Haushalt

Investitionen

Vorgesehene Investitionen 2026 – 2030					
2026	2027	2028	2029	2030	
-3'618'000.00	-3'875'000.00	-4'113'000.00	-528'000.00	-475'000.00	

Die detaillierten Investitionen sind der Aufstellung auf den Seiten 18 und 19 zu entnehmen. Der Tabelle auf Seite 20 ist zu entnehmen, dass der Selbstfinanzierungsanteil über die ganze Planperiode positiv ist. Das heisst, die Konsumausgaben können durch Eigenkapital finanziert werden, die Investitionen müssen jedoch grösstenteils fremdfinanziert werden. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr stark schwanken, insbesondere im Vergleich von Jahren ohne grosse Investitionen mit Jahren mit hoher Investitionstätigkeit. Der Gemeinderat hat sich langfristig einen Selbstfinanzierungsanteil von 6 % als Ziel gesetzt. Dieser wird mit der vorliegenden Planung nicht erreicht. Allerdings verbessert sich die Situation ab dem Planjahr 2029.

Prognose Erfolgsrechnung

Ergebnis Erfolgsrechnung 2026 - 2030					
2026	2027	2028	2029	2030	
0.00	347'600.00	423'800.00	-117'500.00	-60'900.00	

Der allgemeine Haushalt schliesst im Planjahr 2026 mit einem ausgeglichenen Ergebnis ab. In den Planjahren 2027 und 2028 schliesst der allgemeine Haushalt positiv ab, ab dem Jahr 2029 fallen Aufwandüberschüsse an. Die Ertrags- und Aufwandüberschüsse werden komplett dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben resp. belastet.

Prognose Cash Flow

Ergebnis Cash Flow 2026 – 2030					
2026	2027	2028	2029	2030	
339'700.00	569'800.00	452'600.00	458'300.00	519'400.00	

Wie dem Ergebnis oben und der Tabelle auf Seite 20 entnommen werden kann, weist der Cash Flow in allen Planjahren einen positiven Wert aus. Nach Berücksichtigung der Investitionstätigkeit ist der Cash Flow bis auf das Planjahr 2030 über die ganze Planperiode – abgesehen vom Planjahr 2030 – negativ.

Prognose Entwicklung Eigenkapital

Entwicklung Bilanzüberschuss 2026 – 2030				
2026	2027	2028	2029	2030
2'548'394.00	2'895'994.00	3'319'794.00	3'202'294.00	3'141'394.00

Der obigen Zusammenstellung und der Tabelle auf Seite 13 ist zu entnehmen, dass die finanzpolitischen Reserven im Jahr 2026 in den Bilanzüberschuss übertragen werden. Der Gemeinderat hat als mittelfristiges Ziel festgelegt, dass der Bilanzüberschussquotient mindestens 30 % betragen soll. Das Ziel wurde erreicht, der Bilanzüberschussquotient beträgt im Durchschnitt 37.83 %.

Schlussfolgerungen Allgemeiner Haushalt

Das Ergebnis der Planperiode 2026 - 2030 zeigt auf, dass ab dem Planjahr 2029 mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden muss. 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 ungefähr 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 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 vorgenommen. Mit dieser Massnahme kann das strukturelle Defizit gedeckt werden. Per 2026 soll eine weitere Steuererhöhung auf 1.80 Einheiten vorgenommen werden, um einen Teil der Folgekosten des Schulraumprojekts abzufangen.

Der Selbstfinanzierungsanteil ist in allen Planjahren, mit Aussnahme des Jahres 2030, tiefer als der Investitionsanteil. Das bedeutet, dass keine Rückzahlung der Schulden vorgenommen werden kann. Es muss sogar mit einer Zunahme der Verschuldung gerechnet werden. Langfristig ist keine positive Entwicklung absehbar.

8. Ergebnisse Spezialfinanzierung Abwasser

Investitionen

Vorgesehene Investitionen 2026 – 2030				
2026	2027	2028	2029	2030
-575'000.00	-375'000.00	0.00	0.00	0.00

Die detaillierten Investitionen sind der Aufstellung auf Seite 25 zu entnehmen. Aus der Tabelle auf Seite 26 ist ersichtlich, dass der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt bei rund 116.22% liegt und stark schwankt, je nach Investitionstätigkeit in den Planjahren.

Prognose Erfolgsrechnung

Ergebnis Erfolgsrechnung 2026 – 2030				
2026	2027	2028	2029	2030
-31'300.00	-44'900.00	-47'400.00	-48'200.00	-49'600.00

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 190'100.00 auf CHF 1'846'920.00. Der gewünschte Effekt ist eingetreten. Der Zielwert des Bilanzüberschusses liegt bei ca. CHF 300'000.00.

Prognose Cash Flow

Ergebnis Cash Flow 2026 – 2030				
2026	2027	2028	2029	2030
184'800.00	176'800.00	204'300.00	123'500.00	102'100.00

Der Tabelle auf Seite 26 kann entnommen werden, dass der Cash-Flow in den Planjahren über die ganze Planperiode positiv ist. Ab dem Planjahr 2029 sinkt er.

Prognose Entwicklung Bilanzüberschuss

Entwicklung Eigenkapital 2026 – 2030				
2026	2027	2028	2029	2030
2'037'020.00	1'992'120.00	1'944'720.00	1'896'520.00	1'846'920.00

Gemäss der Tabelle auf Seite 26 nimmt der Bilanzüberschuss in den nächsten 5 Jahren entsprechend dem Ergebnis der Erfolgsrechnung ab. Er ist jedoch nach wie vor sehr hoch. Ein weiterer Abbau ist sinnvoll.

Schlussfolgerungen Spezialfinanzierung Abwasser

Infolge der Gebührensenkung per 1. Januar 2022 werden in den Planjahren Aufwandüberschüsse erwartet. Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Wert-erhalt Abwasser dürfen nur für Abschreibungen oder werterhaltenden Unterhalt erfolgen und die jährliche Einlage muss mindestens 60% der jährlichen Wiederbeschaffungskosten betragen, bis 25% des Wiederbeschaffungswerts erreicht sind. Da Spezialfinanzierungen kostendeckend, jedoch nicht gewinnorientiert wirtschaften sollen, sind die aktuellen Gebühren vorläufig zu belassen oder weiter zu senken.

9. Ergebnisse Spezialfinanzierung Abfall

Investitionen

Vorgesehene Investitionen 2026 – 2030					
2026	2027	2028	2029	2030	
0.00	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 2026 – 2030					
2026	2027	2028	2029	2030	
1'300.00	3'800.00	1'400.00	-300.00	-1'900.00	

Dank der per 01.01.2024 eingeführten Gebührenerhöhung und diversen kostensenkenden Massnahmen im Bereich Multisammelstelle schliesst die Spezialfinanzierung Abfall in den Planjahren 2026 bis 2028 positiv ab. Ab 2029 entstehend wieder Aufwandüberschüsse. Die Spezialfinanzierung muss weiterhin beobachtet und allenfalls weitere Massnahmen ergriffen werden.

Prognose Cash Flow

Ergebnis Cash Flow 2026 – 2030					
2026	2027	2028	2029	2030	
5'100.00	7'200.00	4'800.00	3'100.00	1'500.00	

Wie der Tabelle auf Seite 27 entnommen werden kann, ist der Cash Flow in der ganzen Planperiode positiv.

Prognose Entwicklung Bilanzüberschuss

Entwicklung Bilanzüberschuss 2026 – 2030				
2026	2027	2028	2029	2030
31'836.00	35'636.00	37'036.00	36'736.00	34'836.00

Der Bilanzüberschuss bleibt bestehen und steigt bis in das Planjahr 2028 an. Die Situation muss beobachtet werden, da der Bilanzüberschuss ab dem Planjahr 2029 wieder sinkt.

Schlussfolgerungen Spezialfinanzierung Abfall

Ein Bilanzfehlbetrag kann dank den ergriffenen Massnahmen verhindert und der Bilanzüberschuss geäufnet werden. Die getroffenen Massnahmen sind somit effizient und erzielen den gewünschten Effekt. Da Ende der Planperiode Aufwandüberschüsse prognostiziert sind, muss die Spezialfinanzierung weiter beobachtet werden.

Finanzverwaltung Worben
Die Finanzverwalterin:



Sandra Mancini

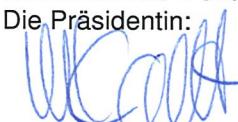
Worben, 25. August 2025

Beschluss des Gemeinderates vom 7. Oktober 2025

Der Antrag der Finanz- und Liegenschaftskommission wird gutgeheissen. Der Finanzplan 2026 - 2030 wird in der vorliegenden Form genehmigt.
Die Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2025 wird über das Ergebnis der Finanzplanung 2026 - 2030 orientiert.

Gemeinderat Worben

Die Präsidentin:



Manuela Kocher Hirt

Die Sekretärin:



Chiara Giglio

Worben, 7. Oktober 2025

Gemeinde Worben		Indizes der Planperiode 2026 – 2030						07.10.2025
Allgemeiner Haushalt		Finanzplan 2026 - 2030						
		RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Codes für ER und IR								
A	Teuerungsfaktoren	%						
1	Konsumentenpreise	0.5	0.4	0.6	0.8	0.8	0.8	0.8
2	Bauteuerung			1.1	0.4	0.6	0.8	0.8
3	Personalkostenteuerung			0.4	0.6	0.8	0.8	0.8
4								
5								
6								
7								
8								
9								
B	Entwicklungs faktoren	Absolute Werte						
1	Wohnbevölkerung	2'470	2'650	2'680	2'710	2'740	2'770	2'800
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9	Nullwachstum	0	0	0	0	0	0	0
C	Freie Faktoren	%						
1	Indiv. Personalentwicklung			1	1	1	1	1
2	Realeinkommen Sachaufw.			1	1	1	1	1
3	Transferaufwand (36)			1	1	1	1	1
4	Finanzertrag (44)			1	1	1	1	1
5	Entgelte (42)			1	1	1	1	1
6	Transferertrag (46)			1	1	1	1	1
7	Interne Verrechnungen (39/49)			1	1	1	1	1
8	Lehrerbesoldungen			1.5	1.5	1.5	1.5	1.5
9								
Zinssätze								
	Verzinsung Ergebnis KF passiv	0	1.250	1.250	1.500	1.750	1.750	1.750
	Verzinsung Ergebnis KF aktiv		0.100	0.100	0.300	0.300	0.300	0.300
Realisierungsgrad Investitionen in %								
	Realisierungsgrad Investitionen VV und FV		100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
Buchgewinne Finanzvermögen								
	Buchgewinne in CHF				0	0	0	0
Steuerfuss								
	Steuerfuss natürliche Personen	1.60	1.70	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80
	Steuerfuss juristische Personen	1.60	1.70	1.80	1.80	1.80	1.80	1.80

Gemeinde Worben		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2026 – 2030						07.10.2025	
Gesamthaushalt		Finanzplan 2026 - 2030							
		RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss		20'282	-189'100	-88'100	-84'600	-162'500	-168'500	-111'900	
Einlagen in SF		-131'283	-2'000	-1'217'476	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	
Entnahmen aus SF		111'001	191'100	1'305'576	434'200	588'300	53'000	53'000	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt					347'600	423'800	-117'500	-60'900	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung		94'597	-27'200	-31'300	-44'900	-47'400	-48'200	-49'600	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall		14'354		1'300	3'800	1'400	-300	-1'900	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt		108'951	-27'200	-30'000	306'500	377'800	-166'000	-112'400	
+ planmässige Abschreibungen		394'242	481'850	480'600	711'300	672'200	683'700	688'400	
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen		347'930	218'100	1'433'576	223'700	253'700	173'700	153'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		159'911	236'900	1'354'576	487'700	642'000	106'500	106'700	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt		691'212	435'850	529'600	753'800	661'700	584'900	623'000	
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt		370'543	243'150	339'700	569'800	452'600	458'300	519'400	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen		320'670	192'700	189'900	184'000	209'100	126'600	103'600	
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt		691'212	435'850	529'600	753'800	661'700	584'900	623'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt		65'946	759'000	4'193'000	4'250'000	4'113'000	528'000	475'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt		34'083	637'000	3'618'000	3'875'000	4'113'000	528'000	475'000	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF		31'863	122'000	575'000	375'000				
Saldo der Selbstfinanzierung		625'266	-323'150	-3'663'400	-3'496'200	-3'451'300	56'900	148'000	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag		1'677'018	1'677'018	2'548'394	2'895'994	3'319'794	3'202'294	3'141'394	
Eigenkapital		10'335'813	10'289'813	10'338'813	10'381'313	10'370'813	10'272'013	10'206'613	
TOTAL Steuern		6'263'652	6'770'900	7'569'700	7'746'000	7'909'500	7'936'300	8'105'400	
Finanzverbindlichkeiten		5'000'000	5'000'000	8'202'105	11'698'305	15'149'605	15'149'605	15'149'605	
Verwaltungsvermögen		6'015'332	6'393'133	10'141'733	13'680'433	17'121'233	16'965'533	16'752'133	
		RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	Ø
Nettoverschuldungsquotient		-73.23%	-62.46%	-2.80%	45.70%	91.77%	90.20%	85.66%	30.48%
Selbstfinanzierungsgrad		1048.15%	57.42%	12.63%	17.74%	16.09%	110.78%	131.16%	29.76%
Zinsbelastungsanteil		0.04%	0.21%	0.02%	0.55%	1.27%	1.55%	1.51%	0.76%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner		-1'749	-1'470	-74	1'217	2'464	2'416	2'338	790
Selbstfinanzierungsanteil		7.56%	4.47%	4.65%	7.02%	6.04%	5.35%	5.61%	5.78%
Kapitaldienstanteil		4.35%	5.15%	4.23%	7.17%	7.41%	7.80%	7.70%	6.31%
Bruttoverschuldungsanteil		44.97%	42.21%	64.18%	100.70%	130.16%	130.45%	128.35%	93.40%
Investitionsanteil		4.23%	7.47%	29.29%	31.82%	31.01%	4.81%	4.30%	18.57%
Nettozinsbelastungsanteil		0.06%	0.30%	0.03%	0.76%	1.76%	2.13%	2.06%	1.07%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner		2'067	1'855	1'802	1'751	1'672	1'593	1'536	1'748
Bilanzüberschussquotient		28.42%	26.88%	36.24%	40.12%	45.13%	43.15%	41.11%	37.83%
Kostendeckungsgrad		101.55%	100.21%	100.07%	103.09%	103.64%	98.83%	99.33%	100.94%
Werterhaltungsquote			97.00%	90.29%	85.02%	80.37%	77.92%	74.79%	94.69%

Gemeinde Worben Gesamthaushalt		Planbilanz der Planperiode 2026 – 2030 Finanzplan 2026 - 2030					07.10.2025	
		RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
	AKTIVEN	14'539'960	14'493'960	17'745'065	21'283'765	24'724'565	24'625'765	24'560'365
10	Finanzvermögen	8'524'628	8'100'827	7'603'332	7'603'332	7'603'332	7'660'232	7'808'232
14	Verwaltungsvermögen	6'015'332	6'393'133	10'141'733	13'680'433	17'121'233	16'965'533	16'752'133
14	VV Allgemeiner Haushalt	4'524'590	4'827'391	8'053'391	11'273'991	14'771'891	14'673'091	14'516'791
14	VV Abwasserentsorgung	1'433'806	1'512'206	2'038'206	2'359'706	2'306'006	2'252'506	2'198'806
14	VV Abfall	56'936	53'536	50'136	46'736	43'336	39'936	36'536
	PASSIVEN	14'539'960	14'493'960	17'745'065	21'283'765	24'724'565	24'625'765	24'560'365
20	Fremdkapital	4'204'147	4'204'147	7'406'252	10'902'452	14'353'752	14'353'752	14'353'752
20	Fremdkapital allgemein	-887'204	-887'204	-887'204	-887'204	-887'204	-887'204	-887'204
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	53'046	53'046	53'046	53'046	53'046	53'046	53'046
205	Kurzfristige Rückstellungen	38'300	38'300	38'300	38'300	38'300	38'300	38'300
206/201	Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	5'000'000	8'202'105	11'698'305	15'149'605	15'149'605	15'149'605
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	5	5	5	5	5	5	5
29	Eigenkapital	10'335'813	10'289'813	10'338'813	10'381'313	10'370'813	10'272'013	10'206'613
290	SF Allgemeiner Haushalt	49'086	49'086	49'086	49'086	49'086	49'086	49'086
290	SF Abwasserentsorgung	2'095'520	2'068'320	2'037'020	1'992'120	1'944'720	1'896'520	1'846'920
290	SF Abfall	30'536	30'536	31'836	35'636	37'036	36'736	34'836
293	VF Allgemeiner Haushalt	2'182'308	2'081'308	2'074'408	1'723'408	1'218'408	1'167'408	1'116'408
293	VF Abwasserentsorgung	3'054'619	3'224'919	3'392'019	3'560'219	3'758'219	3'876'419	3'974'419
294	Reserven	908'176	901'276	29'900	29'900	29'900	29'900	29'900
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	338'550	257'350	176'150	94'950	13'650	13'650	13'650
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'677'018	1'677'018	2'548'394	2'895'994	3'319'794	3'202'294	3'141'394

Gemeinde Worben Gesamthaushalt		Erfolgsrechnung der Planperiode 2026 – 2030 Finanzplan 2026 - 2030					07.10.2025	
Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
	ERGEBNIS	108'951	-27'200	-30'000	306'500	377'800	-166'000	-112'400
	Betrieblicher Aufwand	-9'003'300	-9'945'200	-10'659'200	-10'819'700	-11'044'600	-11'000'400	-11'128'500
30	Personalaufwand	-1'402'351	-1'460'900	-1'527'100	-1'551'300	-1'579'400	-1'607'900	-1'636'800
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'511'735	-1'641'350	-1'734'600	-1'863'100	-2'013'600	-1'945'600	-1'984'900
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-394'242	-481'850	-480'600	-711'300	-672'200	-683'700	-688'400
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-220'247	-218'100	-220'100	-223'700	-253'700	-173'700	-153'700
36	Transferaufwand	-5'413'867	-6'050'700	-6'589'200	-6'361'500	-6'415'800	-6'478'400	-6'552'400
37	Durchlaufende Beiträge	-1'706						
39	Interne Verrechnungen	-59'152	-92'300	-107'600	-108'800	-109'900	-111'100	-112'300
	Betrieblicher Ertrag	9'135'502	9'750'200	10'542'000	10'753'800	10'976'500	10'953'500	11'133'400
40	Fiskalertrag	6'296'576	6'802'900	7'608'700	7'785'400	7'949'300	7'976'500	8'146'000
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	1'241'171	1'227'800	1'254'500	1'263'700	1'300'400	1'228'200	1'215'900
43	Verschiedene Erträge	15'356						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	51'656	48'800	52'000	56'500	56'700	56'500	56'700
46	Transferertrag	1'469'884	1'578'400	1'519'200	1'539'500	1'560'300	1'581'300	1'602'600
47	Durchlaufende Beiträge	1'706						
49	Interne Verrechnungen	59'152	92'300	107'600	108'700	109'800	111'000	112'200
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	132'202	-195'000	-117'200	-65'900	-68'100	-46'900	4'900
34	Finanzaufwand	-110'904	-156'600	-132'200	-183'100	-263'500	-294'800	-294'000
44	Finanzertrag	107'082	136'300	130'300	124'300	124'100	125'700	126'700
	Ergebnis aus Finanzierung	-3'822	-20'300	-1'900	-58'800	-139'400	-169'100	-167'300
	Operatives Ergebnis	128'379	-215'300	-119'100	-124'700	-207'500	-216'000	-162'400
38	Ausserordentlicher Aufwand	-127'683		-342'100				
48	Ausserordentlicher Ertrag	108'255	188'100	431'200	431'200	585'300	50'000	50'000
	Ausserordentliches Ergebnis	-19'428	188'100	89'100	431'200	585'300	50'000	50'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	108'951	-27'200	-30'000	306'500	377'800	-166'000	-112'400

Gemeinde Worben		Erfolgsrechnung der Planperiode 2026 – 2030						07.10.2025
Gesamthaushalt		Finanzplan 2026 - 2030						
Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
	ERGEBNIS	108'951	-27'200	-30'000	306'500	377'800	-166'000	-112'400
0	Allgemeine Verwaltung	-906'662	-948'000	-980'800	-992'400	-1'103'400	-1'021'300	-1'041'600
3	Aufwand	-981'498	-1'046'400	-1'087'300	-1'099'900	-1'212'200	-1'131'200	-1'152'600
4	Ertrag	74'836	98'400	106'500	107'500	108'800	109'900	111'000
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-4'884	-30'050	-37'900	-22'100	-23'600	-25'100	-28'600
3	Aufwand	-262'467	-278'650	-298'100	-284'700	-288'500	-292'600	-298'500
4	Ertrag	257'584	248'600	260'200	262'600	264'900	267'500	269'900
2	Bildung	-2'256'223	-2'178'200	-2'614'500	-2'920'600	-3'097'200	-3'139'500	-3'177'500
3	Aufwand	-2'923'272	-2'828'900	-3'252'900	-3'562'700	-3'745'900	-3'794'600	-3'839'200
4	Ertrag	667'050	650'700	638'400	642'100	648'700	655'100	661'700
3	Kultur, Freizeit und Sport	-64'615	-87'600	-133'500	-166'900	-145'200	-148'300	-154'300
3	Aufwand	-70'730	-87'600	-133'500	-166'900	-145'200	-148'300	-154'300
4	Ertrag	6'115						
4	Gesundheit	-4'780	-4'600	-5'100	-5'200	-5'300	-5'400	-5'400
3	Aufwand	-4'780	-4'600	-5'100	-5'200	-5'300	-5'400	-5'400
4	Ertrag							
5	Soziale Sicherheit	-2'123'762	-2'593'900	-2'532'900	-2'546'400	-2'572'200	-2'598'000	-2'624'300
3	Aufwand	-2'377'327	-2'854'400	-2'798'900	-2'815'100	-2'843'500	-2'872'100	-2'901'100
4	Ertrag	253'565	260'500	266'000	268'700	271'300	274'100	276'800
6	Verkehr	-747'567	-876'100	-838'800	-927'800	-937'500	-936'900	-960'200
3	Aufwand	-832'530	-935'800	-900'000	-989'700	-999'900	-1'000'000	-1'023'900
4	Ertrag	84'963	59'700	61'200	61'900	62'400	63'100	63'700
7	Umweltschutz und Raumordnung	14'834	-171'050	-217'300	100'700	197'300	-277'000	-282'700
3	Aufwand	-939'245	-1'187'950	-1'488'000	-1'175'900	-1'215'900	-1'161'100	-1'151'600
4	Ertrag	954'079	1'016'900	1270'700	1'276'600	1'413'200	884'100	868'900
8	Volkswirtschaft	93'791	99'200	96'500	97'500	98'500	99'400	100'400
3	Aufwand	-332	-800	-700	-700	-700	-700	-700
4	Ertrag	94'123	100'000	97'200	98'200	99'200	100'100	101'100
9	Finanzen	6'108'817	6'763'100	7'234'300	7'689'700	7'966'400	7'886'100	8'061'800
3	Aufwand	-849'707	-876'700	-1'169'000	-902'000	-851'000	-889'200	-895'200
4	Ertrag	6'958'524	7'639'800	8'403'300	8'591'700	8'817'400	8'775'300	8'957'000

Gemeinde Worben		Steuerschätzung der Planperiode 2026 – 2030						07.10.2025	
Allgemeiner Haushalt		Finanzplan 2026 - 2030							
Konto-Nr.	Bezeichnung	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	
Einkommenssteuern NP									
	Nettozuwachs in %		3.852	4.681	1.778	1.778	0.715	1.783	
2	Reine Steuer absolut	2'988'631	3'103'765	3'249'056	3'343'194	3'439'645	3'501'899	3'602'265	
Vermögenssteuern NP									
	Nettozuwachs in %		-22.622	40.497	1.980	1.990	-9.900	1.970	
2	Reine Steuer absolut	306'822	237'412	333'556	343'894	354'544	323'326	333'197	
Gewinnsteuern JP									
	Nettozuwachs in %			-5.556	1.000	1.000	1.000	1.000	
0	Reine Steuer absolut	64'804	40'176	37'944	38'324	38'707	39'094	39'485	
Kapitalsteuern JP									
	Nettozuwachs in %			-5.556	1.000	1.000	1.000	1.000	
0	Reine Steuer absolut	837	1'176	1'111	1'122	1'133	1'145	1'156	
TOTAL Steuern		6'263'652	6'770'900	7'569'700	7'746'000	7'909'500	7'936'300	8'105'400	
9100	4000.01	Einkommenssteuern NP	4'781'810	5'276'400	5'848'300	6'017'700	6'191'400	6'303'400	6'484'100
9100	4001.01	Vermögenssteuern NP	490'915	403'600	600'400	619'000	638'200	582'000	599'800
9100	4010.01	Gewinnsteuern JP	103'687	68'300	68'300	69'000	69'700	70'400	71'100
9100	4011.01	Kapitalsteuern JP	1'339	2'000	2'000	2'000	2'000	2'100	2'100
Weitere direkte Steuern		112'271	16'600	56'300	63'900	63'700	63'800	63'600	
9100	4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommensteuern	10'198	8'500	10'800	9'800	9'800	9'900	9'900
9100	4000.40	Gemeindesteuerteilungen z.G. Gemeinde NP/Einkommen	90'909	123'000	106'400	106'700	106'800	106'900	107'000
9100	4000.50	Gemeindesteuerteilungen z.L. Gemeinde NP/Einkommen	-114'538	-166'000	-153'000	-144'500	-145'000	-145'500	-146'000
9100	4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-300	-300	-300	-300	-300	-300
9100	4001.40	Gemeindesteuerteilungen z.G. Gemeinde NP/Vermögen	35'471	34'000	33'000	34'100	34'200	34'300	34'400
9100	4001.50	Gemeindesteuerteilungen z.L. Gemeinde NP/Vermögen	-23'014	-80'000	-45'500	-49'500	-49'600	-49'700	-49'800
9100	4002.01	Quellensteuern	60'427	66'000	67'000	64'400	64'500	64'600	64'700
9100	4002.10	Quellensteuern aus BGSA	1'240	2'100	900	4'200	4'200	4'300	4'300
9100	4010.40	Gemeindesteuerteilungen z.G. Gemeinde JP/Gewinn	33'131	18'000	22'300	24'400	24'500	24'600	24'700
9100	4010.50	Gemeindesteuerteilungen z.L. Gemeinde JP/Gewinn	-2'268	-1'200	-2'300	-1'900	-1'900	-1'900	-1'900

Gemeinde Worben			Steuerschätzung der Planperiode 2026 – 2030						07.10.2025
Allgemeiner Haushalt			Finanzplan 2026 - 2030						
Konto-Nr.	Bezeichnung	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	
9100 4010.60	Pauschale Steueranrechnung JP		-100	-100	-100	-100	-100	-100	
9100 4011.40	Gemeindesteuerteilungen z.G. Gemeinde JP/Kapital	208	300	100	100	100	100	100	
9100 4011.50	Gemeindesteuerteilungen z.L. Gemeinde JP/Kapital	-140		-100	-100	-100	-100	-100	
9100 4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern	20'646	12'300	17'100	16'600	16'600	16'700	16'700	
<i>Manuelle Eingabe</i>									
Übrige Steuern		773'632	1'004'000	994'400	974'400	944'500	914'600	884'700	
9101 4022.01	Grundstücksgewinnsteuern	125'264	260'000	200'000	190'000	170'000	150'000	130'000	
9101 4022.10	Sonderveranlagungen	177'758	180'000	180'000	170'000	160'000	150'000	140'000	
9102 4021.01	Liegenschaftssteuern	470'609	564'000	614'400	614'400	614'500	614'600	614'700	
<i>Manuelle Eingabe</i>									

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030								07.10.2025				
Finanzplan 2026 - 2030												
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	IP 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen								
	NETTOINVESTITIONEN VV			-13'798'000	-472'000	-637'000	-3'618'000	-3'875'000	-4'113'000	-528'000	-475'000	-80'000
0	Allgemeine Verwaltung			-140'000	-23'000	-100'000	-17'000					
0220.5060.04	Gemeindeverwaltung, Ersatz Hardware	2		-50'000		-50'000						
0220.5290.01	Organisationsreglement, Überarbeitung und Organisationsform	1		-90'000	-23'000	-50'000	-17'000					
1	Öffentliche Sicherheit			-125'000						-75'000	-50'000	
1610.5040.01	Ersatz elektronische Trefferanzeige Schiessanlage Worben	3		-75'000							-75'000	
1620.5040.01	Zivilschutzanlage, Ersatz Sanitäranlagen	4		-50'000							-50'000	
2	Bildung			-10'821'000	-68'000	-482'000	-3'020'000	-3'150'000	-3'888'000	-183'000	-30'000	
2170.5040.11	MZA, Bühnenwand und Beleuchtung	3		-125'000			-125'000					
2170.5040.10	Schulraum 2030	1		-10'825'000	-68'000	-482'000	-3'000'000	-3'000'000	-4'275'000			
2170.6320.03	Entnahme SF Planungsmehrwerthe	1		1'154'000			350'000	350'000	454'000			
2170.5040.01	Schule, Belagsanierung roter Platz (Tartan)	2		-98'000							-98'000	
2170.5040.13	Wiederaufbau Spielplatz Schulhausanlage	2		-85'000			-85'000					
2170.5040.14	Option Erstellung zusätzliche Parkplätze Schulhaus West (12 Stück)	3		-85'000							-85'000	
2170.5040.15	Option Erstellung zusätzliche Parkplätze Schulhaus Ost (9 Stück)	3		-67'000							-67'000	
2170.5040.16	Photovoltaikanlage Schulliegenschaft	2		-500'000			-500'000					
2170.5060.03	Ersatz John Deere Traktor (Jg. 2009)	2		-110'000			-110'000					
2910.5060.02	Anschaffung Hardware via EDU-Bern	1		-80'000			-50'000				-30'000	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			-497'000	-21'000	-25'000	-126'000	-225'000	50'000	-50'000	-100'000	
3110.5290.01	Heimatmuseum, Erneuerung	2		-400'000			-100'000	-300'000				
3110.6370.01	Heimatmuseum, Crowdfunding	2		200'000			100'000	100'000				
3410.5620.01	Investitionsbeitrag Sportheim Lyss	4		-100'000				-50'000	-50'000			
3420.5010.01	Dorfzentrum, Einrichtung & Gestaltung	1		-151'000	-75'000	-25'000	-26'000	-25'000				

Gemeinde Worben		Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030										07.10.2025	
Allgemeiner Haushalt		Finanzplan 2026 - 2030											
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	IP 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später		
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen									
	NETTOINVESTITIONEN VV			-13'798'000	-472'000	-637'000	-3'618'000	-3'875'000	-4'113'000	-528'000	-475'000	-80'000	
3420.6110.01	Rückerstattung Dritter Dorfzentrum	1	54'000	54'000									
3420.5010.02	Dorfplatz, Umsetzung	4	-100'000									-100'000	
6	Verkehr			-1'655'000	-360'000		-75'000	-450'000	-200'000	-270'000	-300'000		
6150.5010.17	Gemeindestrassen, Verkehrsberuhigung	1	-75'000				-75'000						
6150.5010.19	Sanierung Oberer Zelweg, 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					
6150.5010.25	Umgestaltung Einmündung Busswilstrasse - Hauptstrasse	2	-70'000				-70'000						
6150.5010.26	Sanierung Binnenweg	1	-150'000	-150'000									
6150.5010.27	Fussgängerbrücke Binnenkanal	3	-150'000				-150'000						
6150.5010.28	Sanierung Fulenmattweg	3	-300'000									-300'000	
6150.5010.29	Umsetzung Mobilitätskonzept	2	-220'000				-70'000	-150'000					
7	Umwelt und Raumordnung			-560'000		-30'000	-380'000	-50'000	-75'000	-25'000			
7710.5040.01	Umgestaltung Friedhof inkl. Pavillion	1	-410'000		-30'000	-380'000							
7900.5290.01	Ortsplanungsrevision	3	-150'000				-50'000	-75'000	-25'000				

Finanzplanergebnisse der Planperiode 2026 – 2030								07.10.2025
Finanzplan 2026 - 2030								
	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	20'282	-189'100	-88'100	-84'600	-162'500	-168'500	-111'900	
Buchgewinne Finanzvermögen								
Einlagen in SF	-131'283	-2'000	-1'217'476	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	
Entnahmen aus SF	111'001	191'100	1'305'576	434'200	588'300	53'000	53'000	
Ergebnis der Erfolgsrechnung				347'600	423'800	-117'500	-60'900	
Ergebnis der Erfolgsrechnung				347'600	423'800	-117'500	-60'900	
+ planmässige Abschreibungen	350'261	432'250	427'800	654'400	615'100	626'800	631'300	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	131'283	2'000	1'217'476	2'000	2'000	2'000	2'000	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	111'001	191'100	1'305'576	434'200	588'300	53'000	53'000	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	370'543	243'150	339'700	569'800	452'600	458'300	519'400	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	370'543	243'150	339'700	569'800	452'600	458'300	519'400	
- Buchgewinne Finanzvermögen								
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	34'083	637'000	3'618'000	3'875'000	4'113'000	528'000	475'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen								
Saldo der Selbstfinanzierung	336'460	-393'850	-3'278'300	-3'305'200	-3'660'400	-69'700	44'400	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'677'018	1'677'018	2'548'394	2'895'994	3'319'794	3'202'294	3'141'394	
Eigenkapital	5'155'138	4'966'038	4'877'938	4'793'338	4'630'838	4'462'338	4'350'438	
TOTAL Steuern	6'263'652	6'770'900	7'569'700	7'746'000	7'909'500	7'936'300	8'105'400	
Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	5'000'000	8'202'105	11'698'305	15'149'605	15'149'605	15'149'605	
Verwaltungsvermögen	4'524'590	4'827'391	8'053'391	11'273'991	14'771'891	14'673'091	14'516'791	
Finanzkennzahlen	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-10.69%	-2.22%	45.16%	89.77%	137.86%	137.59%	133.04%	80.74%
Selbstfinanzierungsgrad	1087.19%	38.17%	9.39%	14.70%	11.00%	86.80%	109.35%	22.24%
Zinsbelastungsanteil	0.50%	0.81%	0.41%	0.96%	1.74%	2.05%	2.00%	1.23%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-255	-52	1'185	2'391	3'701	3'686	3'631	2'094
Selbstfinanzierungsanteil	4.47%	2.73%	3.23%	5.78%	4.50%	4.54%	5.04%	4.34%
Kapitaldienstanteil	4.73%	5.67%	4.47%	7.59%	7.86%	8.25%	8.13%	6.73%
Bruttoverschuldungsanteil	94.22%	87.74%	104.48%	147.06%	178.64%	177.70%	174.34%	139.62%
Investitionsanteil	4.13%	6.79%	27.81%	31.51%	32.47%	5.14%	4.58%	18.52%
Nettozinsbelastungsanteil	0.66%	1.06%	0.57%	1.22%	2.22%	2.60%	2.54%	1.60%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'067	1'855	1'802	1'751	1'672	1'593	1'536	1'748
Bilanzüberschussquotient	28.42%	26.88%	36.24%	40.12%	45.13%	43.15%	41.11%	37.83%
Kostendeckungsgrad	100.40%	100.53%	100.35%	103.79%	104.44%	99.20%	99.76%	101.22%
Werterhaltungsquote								

Gemeinde Worben		Planbilanz der Planperiode 2026 – 2030					07.10.2025	
Allgemeiner Haushalt		Finanzplan 2026 - 2030						
		RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
	AKTIVEN	13'049'218	12'860'118	15'974'123	19'385'723	22'674'523	22'506'023	22'394'123
10	Finanzvermögen	8'524'628	8'032'727	7'920'732	8'111'732	7'902'632	7'832'932	7'877'332
14	Verwaltungsvermögen	4'524'590	4'827'391	8'053'391	11'273'991	14'771'891	14'673'091	14'516'791
	PASSIVEN	13'049'218	12'860'118	15'974'123	19'385'723	22'674'523	22'506'023	22'394'123
20	Fremdkapital	7'894'080	7'894'080	11'096'185	14'592'385	18'043'685	18'043'685	18'043'685
20	Fremdkapital allgemein	2'802'730	2'802'730	2'802'730	2'802'730	2'802'730	2'802'730	2'802'730
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	53'046	53'046	53'046	53'046	53'046	53'046	53'046
205	Kurzfristige Rückstellungen	38'300	38'300	38'300	38'300	38'300	38'300	38'300
206/201	Finanzverbindlichkeiten	5'000'000	5'000'000	8'202'105	11'698'305	15'149'605	15'149'605	15'149'605
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	5	5	5	5	5	5	5
29	Eigenkapital	5'155'138	4'966'038	4'877'938	4'793'338	4'630'838	4'462'338	4'350'438
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Specialfin.	49'086	49'086	49'086	49'086	49'086	49'086	49'086
293	Vorfinanzierungen	2'182'308	2'081'308	2'074'408	1'723'408	1'218'408	1'167'408	1'116'408
294	Reserven	908'176	901'276	29'900	29'900	29'900	29'900	29'900
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	338'550	257'350	176'150	94'950	13'650	13'650	13'650
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'677'018	1'677'018	2'548'394	2'895'994	3'319'794	3'202'294	3'141'394
Veränderung Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag			871'376	347'600	423'800	-117'500	-60'900	
1/10 Steuern			368'422	379'750	390'483	393'639	404'683	
Veränderung in 1/10 Steuern			2.37	0.92	1.09	-0.30	-0.15	
Information:								
Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag in 1/10 Steuern			6.92	7.63	8.50	8.14	7.76	

Gemeinde Worben		Erfolgsrechnung der Planperiode 2026 – 2030						07.10.2025
Allgemeiner Haushalt		Finanzplan 2026 - 2030						
Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
ERGEBNIS					347'600	423'800	-117'500	-60'900
	Betrieblicher Aufwand	-8'213'460	-9'017'800	-9'727'100	-9'870'700	-10'058'100	-10'086'500	-10'226'900
30	Personalaufwand	-1'395'654	-1'452'200	-1'519'100	-1'543'200	-1'571'200	-1'599'400	-1'628'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'253'047	-1'357'350	-1'438'800	-1'563'800	-1'710'700	-1'639'100	-1'674'700
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-350'261	-432'250	-427'800	-654'400	-615'100	-626'800	-631'300
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-3'600	-2'000	-4'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
36	Transferaufwand	-5'150'040	-5'681'700	-6'229'800	-5'998'500	-6'049'200	-6'108'100	-6'178'400
37	Durchlaufende Beiträge	-1'706						
39	Interne Verrechnungen	-59'152	-92'300	-107'600	-108'800	-109'900	-111'100	-112'300
	Betrieblicher Ertrag	8'274'000	8'901'400	9'681'500	9'881'500	10'071'800	10'125'700	10'322'100
40	Fiskalertrag	6'296'576	6'802'900	7'608'700	7'785'400	7'949'300	7'976'500	8'146'000
41	Regalien und Konzessionen							
42	Entgelte	428'579	424'800	443'000	444'900	449'400	453'900	458'300
43	Verschiedene Erträge	15'356						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'746	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
46	Transferertrag	1'469'884	1'578'400	1'519'200	1'539'500	1'560'300	1'581'300	1'602'600
47	Durchlaufende Beiträge	1'706						
49	Interne Verrechnungen	59'152	92'300	107'600	108'700	109'800	111'000	112'200
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	60'540	-116'400	-45'600	10'800	13'700	39'200	95'200
34	Finanzaufwand	-110'325	-155'900	-131'700	-182'600	-263'200	-294'600	-293'900
44	Finanzertrag	69'213	84'200	88'200	88'200	88'000	87'900	87'800
	Ergebnis aus Finanzierung	-41'112	-71'700	-43'500	-94'400	-175'200	-206'700	-206'100
	Operatives Ergebnis	19'428	-188'100	-89'100	-83'600	-161'500	-167'500	-110'900
38	Ausserordentlicher Aufwand	-127'683		-342'100				
48	Ausserordentlicher Ertrag	108'255	188'100	431'200	431'200	585'300	50'000	50'000
	Ausserordentliches Ergebnis	-19'428	188'100	89'100	431'200	585'300	50'000	50'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung				347'600	423'800	-117'500	-60'900

Gemeinde Worben		Erfolgsrechnung der Planperiode 2026 – 2030						07.10.2025
Allgemeiner Haushalt		Finanzplan 2026 - 2030						
Konto-Nr.	Buchungstext	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
	ERGEBNIS				347'600	423'800	-117'500	-60'900
0	Allgemeine Verwaltung	-906'662	-948'000	-980'800	-992'400	-1'103'400	-1'021'300	-1'041'600
3	Aufwand	-981'498	-1'046'400	-1'087'300	-1'099'900	-1'212'200	-1'131'200	-1'152'600
4	Ertrag	74'836	98'400	106'500	107'500	108'800	109'900	111'000
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-4'884	-30'050	-37'900	-22'100	-23'600	-25'100	-28'600
3	Aufwand	-262'467	-278'650	-298'100	-284'700	-288'500	-292'600	-298'500
4	Ertrag	257'584	248'600	260'200	262'600	264'900	267'500	269'900
2	Bildung	-2'256'223	-2'178'200	-2'614'500	-2'920'600	-3'097'200	-3'139'500	-3'177'500
3	Aufwand	-2'923'272	-2'828'900	-3'252'900	-3'562'700	-3'745'900	-3'794'600	-3'839'200
4	Ertrag	667'050	650'700	638'400	642'100	648'700	655'100	661'700
3	Kultur, Freizeit und Sport	-64'615	-87'600	-133'500	-166'900	-145'200	-148'300	-154'300
3	Aufwand	-70'730	-87'600	-133'500	-166'900	-145'200	-148'300	-154'300
4	Ertrag	6'115						
4	Gesundheit	-4'780	-4'600	-5'100	-5'200	-5'300	-5'400	-5'400
3	Aufwand	-4'780	-4'600	-5'100	-5'200	-5'300	-5'400	-5'400
4	Ertrag							
5	Soziale Sicherheit	-2'123'762	-2'593'900	-2'532'900	-2'546'400	-2'572'200	-2'598'000	-2'624'300
3	Aufwand	-2'377'327	-2'854'400	-2'798'900	-2'815'100	-2'843'500	-2'872'100	-2'901'100
4	Ertrag	253'565	260'500	266'000	268'700	271'300	274'100	276'800
6	Verkehr	-747'567	-876'100	-838'800	-927'800	-937'500	-936'900	-960'200
3	Aufwand	-832'530	-935'800	-900'000	-989'700	-999'900	-1'000'000	-1'023'900
4	Ertrag	84'963	59'700	61'200	61'900	62'400	63'100	63'700
7	Umweltschutz und Raumordnung	-94'117	-143'850	-187'300	141'800	243'300	-228'500	-231'200
3	Aufwand	-148'825	-259'850	-555'400	-226'400	-229'100	-247'000	-249'900
4	Ertrag	54'709	116'000	368'100	368'200	472'400	18'500	18'700
8	Volkswirtschaft	93'791	99'200	96'500	97'500	98'500	99'400	100'400
3	Aufwand	-332	-800	-700	-700	-700	-700	-700
4	Ertrag	94'123	100'000	97'200	98'200	99'200	100'100	101'100
9	Finanzen	6'108'817	6'763'100	7'234'300	7'689'700	7'966'400	7'886'100	8'061'800
3	Aufwand	-849'707	-876'700	-1'169'000	-902'000	-851'000	-889'200	-895'200
4	Ertrag	6'958'524	7'639'800	8'403'300	8'591'700	8'817'400	8'775'300	8'957'000

Gemeinde Worben	Kapitalflussrechnung der Planperiode 2026 – 2030					07.10.2025	
Allgemeiner Haushalt	Finanzplan 2026 - 2030						
Innenfinanzierung	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	370'543	243'150	339'700	569'800	452'600	458'300	519'400
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Erfolgsrechnung	370'543	243'150	339'700	569'800	452'600	458'300	519'400
Priorität							
Investitionen Verwaltungsvermögen	4	-34'083	-637'000	-3'618'000	-3'875'000	-4'113'000	-528'000
Geldfluss ohne Investitionen FV		336'460	-393'850	-3'278'300	-3'305'200	-3'660'400	-69'700
							44'400
Investitionen Finanzvermögen							
Total Geldfluss		336'460	-393'850	-3'278'300	-3'305'200	-3'660'400	-69'700
							44'400
Ergebnisse Kapitalfluss SF			70'700	-385'100	-191'000	209'100	126'600
							103'600
Verflüssigungsfinanzierung	Bestände	Mindestwert					
100 Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanl.	2'284'445	1'500'000	-323'150	-461'295			
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr							-56'900
Saldo der Innenfinanzierung			-3'202'105	-3'496'200	-3'451'300	56'900	204'900
Bestand							
Rückzahlung auslaufender Darlehen	3'000'000		-1'000'000				
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)			-4'202'105	-3'496'200	-3'451'300	56'900	204'900
Fremdfinanzierung:							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich			-4'202'105	-3'496'200	-3'451'300		
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)						56'900	204'900
Ergebnis der Kapitalflussrechnung			-4'202'105	-3'496'200	-3'451'300	56'900	148'000

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2026 – 2030										07.10.2025	
Finanzplan 2026 - 2030											
Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2025	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV			-1'106'000	-34'000	-122'000	-575'000	-375'000			
7201	Abwasserentsorgung			-1'106'000	-34'000	-122'000	-575'000	-375'000			
7201.5032.21	Areal Seelandheim DKS	2		-120'000		-120'000					
7201.5032.30	Zustandserfassung S3 (Wiederholungsprüfung)	2		-200'000			-200'000				
7201.5032.28	Baugrunduntersuchung Kanalisation Gouchert	1		-36'000	-34'000	-2'000					
7201.5032.29	Erschliessung Arbeitszone Gouchert	2		-750'000			-375'000	-375'000			

Abwasserentsorgung

	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	262'334	143'100	135'800	123'300	150'600	70'000	48'400	
Buchgewinne Finanzvermögen								
Einlagen in SF	-216'647	-216'100	-216'100	-221'700	-251'700	-171'700	-151'700	
Entnahmen aus SF	48'910	45'800	49'000	53'500	53'700	53'500	53'700	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	94'597	-27'200	-31'300	-44'900	-47'400	-48'200	-49'600	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	94'597	-27'200	-31'300	-44'900	-47'400	-48'200	-49'600	
+ planmässige Abschreibungen	40'223	45'800	49'000	53'500	53'700	53'500	53'700	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	216'647	216'100	216'100	221'700	251'700	171'700	151'700	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	48'910	45'800	49'000	53'500	53'700	53'500	53'700	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	302'557	188'900	184'800	176'800	204'300	123'500	102'100	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	302'557	188'900	184'800	176'800	204'300	123'500	102'100	
- Buchgewinne Finanzvermögen								
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	31'863	122'000	575'000	375'000				
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen								
Saldo der Selbstfinanzierung	270'694	66'900	-390'200	-198'200	204'300	123'500	102'100	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'095'520	2'068'320	2'037'020	1'992'120	1'944'720	1'896'520	1'846'920	
Eigenkapital	5'150'139	5'293'239	5'429'039	5'552'339	5'702'939	5'772'939	5'821'339	
TOTAL Steuern								
Finanzverbindlichkeiten								
Verwaltungsvermögen	1'433'806	1'512'206	2'038'206	2'359'706	2'306'006	2'252'506	2'198'806	
Finanzkennzahlen	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	Ø
Nettoverschuldungsquotient								
Selbstfinanzierungsgrad	949.55%	154.84%	32.14%	47.15%	100.00%	100.00%	100.00%	116.22%
Zinsbelastungsanteil	-5.82%	-8.12%	-6.44%	-5.43%	-5.15%	-6.17%	-6.57%	-6.23%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-1'505	-1'427	-1'265	-1'178	-1'240	-1'271	-1'294	-1'308
Selbstfinanzierungsanteil	51.13%	31.68%	30.83%	29.16%	31.99%	22.02%	18.79%	31.01%
Kapitaldienstanteil	0.97%	-0.44%	1.73%	3.40%	3.26%	3.37%	3.31%	2.22%
Bruttoverschuldungsanteil								
Investitionsanteil	10.39%	22.93%	58.72%	47.84%				28.62%
Nettozinsbelastungsanteil	-6.35%	-8.79%	-7.01%	-5.95%	-5.62%	-6.82%	-7.29%	-6.82%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner								
Bilanzüberschussquotient								
Kostendeckungsgrad	117.79%	95.95%	95.32%	93.44%	93.41%	92.51%	92.11%	96.61%
Werterhaltungsquote		99.09%	99.04%	99.04%	98.30%	100.40%	100.89%	113.44%

Abfall

Finanzplan 2026 - 2030

	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	Ø
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	14'354		1'300	3'800	1'400	-300	-1'900	
Buchgewinne Finanzvermögen								
Einlagen in SF								
Entnahmen aus SF								
Ergebnis der Erfolgsrechnung	14'354		1'300	3'800	1'400	-300	-1'900	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	14'354		1'300	3'800	1'400	-300	-1'900	
+ planmässige Abschreibungen	3'758	3'800	3'800	3'400	3'400	3'400	3'400	
+ ausserplanmässige Abschreibungen								
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen								
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen								
Selbstfinanzierung (Cash flow)	18'112	3'800	5'100	7'200	4'800	3'100	1'500	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	18'112	3'800	5'100	7'200	4'800	3'100	1'500	
- Buchgewinne Finanzvermögen								
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen								
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen								
Saldo der Selbstfinanzierung	18'112	3'800	5'100	7'200	4'800	3'100	1'500	
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	30'536	30'536	31'836	35'636	37'036	36'736	34'836	
Eigenkapital	30'536	30'536	31'836	35'636	37'036	36'736	34'836	
TOTAL Steuern								
Finanzverbindlichkeiten								
Verwaltungsvermögen	56'936	53'536	50'136	46'736	43'336	39'936	36'536	
Finanzkennzahlen	RG 2024	BU 2025	BU 2026	2027	2028	2029	2030	Ø
Nettoverschuldungsquotient								
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%							
Zinsbelastungsanteil	-1.04%	-1.17%	-1.14%	-1.00%	-1.08%	-1.11%	-1.14%	-1.10%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	11	9	7	4	2	1	1	5
Selbstfinanzierungsanteil	6.64%	1.49%	1.93%	2.67%	1.78%	1.15%	0.55%	2.33%
Kapitaldienstanteil	0.34%	0.31%	0.30%	0.26%	0.19%	0.15%	0.11%	0.24%
Bruttoverschuldungsanteil	9.67%	8.99%	6.93%	4.12%	2.34%	1.18%	0.63%	4.81%
Investitionsanteil								
Nettozinsbelastungsanteil	-1.05%	-1.19%	-1.15%	-1.02%	-1.09%	-1.12%	-1.16%	-1.11%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner								
Bilanzüberschussquotient								
Kostendeckungsgrad	105.55%	100.00%	100.49%	101.43%	100.52%	99.89%	99.30%	101.01%
Werterhaltungsquote								