



*EINWOHNERGEMEINDE  
4914 ROGGWIL BE*

# **Finanz- und Investitionsplan 2021 – 2025**

**Planvariante 2**

Beschluss GR vom 11. November 2020



**EINWOHNERGEMEINDE**  
**4914 ROGGWIL BE**

# Finanz- und Investitionsplan 2021 – 2025

## Vorbericht

### 1. Grundsätzliches

---

#### 1.1 Planungsprozess

Die Finanzplanung erfolgte in zwei Phasen:

1. Im Vorfeld des Budgetierungsprozesses 2021 wurde die Finanzplanung gestartet. Als erstes Planjahr (Jahr 2021) wurde das Budget 2020 übernommen und aufgrund von bereits bekannten Veränderungen angepasst. Weiter wurde die von den Fachbereichen eingegebene Investitionsplanung übernommen. Der daraus entstandene Entwurf wurde überarbeitet (v.a. Investitionsprogramm), bis der Gemeinderat die Planvariante 1 verabschiedet und daraus die Budgetvorgaben für das Jahr 2021 abgeleitet hat.
2. Aufgrund des zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedeten Budgets 2021 wurde die Planvariante 1 überarbeitet. Das Budget 2021, die aufgrund von aktuellen Erkenntnissen überarbeiteten weiteren Planjahre sowie der ebenfalls an die aktuellen Erkenntnisse angepasste Investitionsplan der Planvariante 1 bilden nun die Grundlage für die vorliegende Planvariante 2.

#### 1.2 Darstellung, Einzelpläne

Für die folgenden Bereiche wurden separate Planungen erstellt:

- Steuerhaushalt (allgemeiner Haushalt)
- Spezialfinanzierungen  
Feuerwehr, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung.

Diese Einzelpläne wurden in einem Gesamtplan zusammengefasst. In diesem Gesamtplan ist insbesondere der Mittelfluss des gesamten Finanzhaushalts der Gemeinde ersichtlich.

#### 1.3 Planungshorizont

Als Planungshorizont wurde ein Zeitraum von insgesamt 5 Jahren gewählt (2021 – 2025), wobei das erste Planjahr dem Budget 2021 entspricht.

### 2. Prognoseannahmen

---

Für die Planung der Jahre 2021 – 2025 wurden die folgenden Annahmen berücksichtigt

Sachaufwand	Jährliches Wachstum von 0,50%, entsprechend der Annahme einer jährlichen Teuerung von 0,25 % sowie eines Realzuwachses von 0,25 %.
Personalaufwand	Jährlicher Zuwachs von 1,25% gemäss Personalverordnung Art. 23 & ff. Für die Teuerung wurde kein Zuwachs berücksichtigt.
übrige Aufwandbereiche	Die wesentlichen Aufwandpositionen wurden individuell geplant. Dies betrifft vor allem die Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme (Sozialhilfe, EL, ÖV, LA Neue Aufgabenteilung). Diese wurden mit dem vom Kanton zur Verfügung gestellten Planungstool berechnet. In den übrigen Aufwandbereichen (v.a. Eigene Beiträge, Entschädigungen an Gemeinwesen) wird ein Kostenwachstum von 1,0% erwartet.

Steuerertrag natürliche Personen	<p>Bei der Prognose des Steuerertrages wurde von einem Bevölkerungswachstum bis auf 4400 Einwohner/innen im Jahr 2025 ausgegangen. Daraus wurde eine Zunahme von 160 Steuerpflichtigen abgeleitet (seit 2020).</p> <p>Nachdem die Prognose des Jahres 2020 auf -0,5% korrigiert worden ist, wurde der Zuwachs des durchschnittlichen Steuerertrags (Einkommenssteuern) im 2021 mit 1,6% und ab 2022 mit 2,2% pro Jahr berücksichtigt (allg. Wachstum, höhere Einkommen etc.). Zusätzlich wurde die Zunahme der Steuerpflichtigen mit CHF 2'300 pro Jahr und steuerpflichtiger Person berücksichtigt.</p> <p>Für die Vermögenssteuern wurde eine jährliche Zuwachsrate von 1% für das Jahr 2021 und 1,50 % ab 2022 berücksichtigt.</p> <p>Die Annahmen entsprechen im Wesentlichen den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe.</p>
Steuerertrag juristische Personen	Bei den juristischen Personen wurde der Gewinnsteuerertrag ab dem Jahr 2022 mit TCHF 150 und ab dem Jahr 2024 mit TCHF 165 berücksichtigt.
Steueranlage	Während der gesamten Planperiode wurde mit einer unveränderten Anlage von 1,61 Einheiten gerechnet.
Vermögenserträge	Trotz der anhaltenden Tiefzinssituation wurde die langfristig definierte Zielrendite von TCHF 450 pro Jahr auf den Vermögensanlagen in der Planung berücksichtigt.
Finanz- und Lastenausgleich	<p>Für die Berechnung dieser Beträge sind einerseits die Prognosen bezüglich Bevölkerungswachstum und Steueraufkommen und andererseits die Kostenprognosen des Kantons für die gemeinsam finanzierten Aufgaben (im Wesentlichen Sozialhilfe, AHV, EL, ÖV, Lehrergehälter) massgeblich.</p> <p>Einen wesentlichen Einfluss auf den direkten Finanzausgleich hat die Entwicklung der übrigen Gemeinden des Kantons Bern. Die Prognose dieses Zuschusses ist deshalb mit grossen Unsicherheiten verbunden.</p>
Gebühren Spezialfinanzierungen	Im Prognosezeitraum sind ausser im Budgetjahr 2021 keine Tarifänderungen berücksichtigt.
Zinssatz	Für die Berechnung der Kosten zur Refinanzierung der fehlenden Mittel während der Planperiode wurde mit einem Zinssatz von 2% gerechnet.

### 3. Beurteilung

#### Allgemeiner Haushalt

Für die gesamte Planungsperiode ist mit erheblichen Aufwandüberschüssen zu rechnen, welche sich ab 2023 auf rund  $\frac{3}{4}$  Steuerzehntel pro Jahr belaufen. Massgebend für die Erhöhung der Defizite gegenüber dem Jahr 2021 ist der erhöhte Abschreibungsbedarf, welcher wiederum etwa zur Hälfte durch die innerhalb von 5 Jahren abzuschreibenden Kosten für das Wettbewerbsverfahren für die Schulraumerweiterung und den Mehrzwecksaal beeinflusst ist.

Die Planung ist generell, insbesondere bei den folgenden Positionen, mit grösseren Unsicherheiten behaftet:

- Steuererträge, vor allem bei den juristischen Personen;
  - Finanzausgleich, welcher von der Entwicklung der Steuerkraft von Roggwil aber auch von der Entwicklung sämtlicher Gemeinden des Kantons Bern abhängt;
  - Erträge aus den Vermögensanlagen, welche von der Entwicklung der Finanzmärkte und des Zinsniveaus abhängen und demzufolge grossen Schwankungen unterliegen;
- Aktuell ist ein zusätzlicher, wesentlicher Unsicherheitsfaktor dazu gekommen. Die Folgen des Corona-Virus haben bereits das Budget 2021 (erstes Planjahr) stark beeinflusst. Für die weiteren Planjahre wird von Bedeutung sein, wie rasch und vor allem in welchem Umfang die negativen Einflüsse auf den Steuerertrag – insbesondere bei den natürlichen Personen – und auf die Sozialhilfekosten kompensiert werden können. In der Planung ist eine weitgehende Kompensation ab dem Jahr 2023 berücksichtigt.

Das Eigenkapital verändert sich während der Planungsperiode wie folgt:

Finanzpolitische Reserve - TCHF 1'269 auf TCHF 6'428

Bilanzüberschuss unverändert TCHF 1'346

(in den nachfolgenden Tabellen sind die Veränderungen ausschliesslich im Bilanzüberschuss enthalten).

Der jährliche Cash Flow ist bis im Jahr 2024 negativ. Bis zu diesem Zeitpunkt tragen hohe Investitionen, in Verbindung mit einem ungenügenden betrieblichen Nettomittelzufluss, zum Mittelabfluss von insgesamt rund TCHF 1'777 bei. Im Jahr 2025 ist der Cash Flow dank minimalen Investitionen positiv.

#### Spezialfinanzierungen

Die Betriebsergebnisse bei der Abwasser- wie auch bei der Abfallbeseitigung sind aufgrund der Gebührensenkung per 1.1.2021 stets negativ. Dies ist bewusst so geplant, da das Eigenkapital aktuell deutlich über den strategischen Eigenkapitalbandbreiten liegt. Das obere Zielband wird beim Abwasser am Ende der Planungsperiode um TCHF 193 und beim Abfall um TCHF 7 unterschritten sein.

Die Investitionen von insgesamt TCHF 960 im Bereich der Abwasserentsorgung können vollumfänglich aus dem betrieblichen Cash Flos gedeckt werden. Insgesamt ist die Finanzsituation dieser beiden Spezialfinanzierungen solide.

Bei der Feuerwehr ist ab dem 2022 mit unwesentlichen Defiziten von insgesamt ca. TCHF 11 zu rechnen. Aufgrund der guten Eigenkapitalsituation wurde per 1.1.2021 der Feuerwehrpflichtersatzabgabesatz gesenkt. Der Bilanzüberschuss reduziert sich demnach auf TCHF 250.

#### Gesamthaushalt

Der konsolidierte Finanzaushalt der nächsten 5 Jahre ist geprägt durch einen zusätzlichen Mittelbedarf von insgesamt rund CHF 1,3 Mio., welcher sich wie folgt zusammensetzt (in TCHF, rund):

	allg. HH	Spez. Fin.	Total
Mittelfluss aus Betrieb	1'915	1'284	3'199
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-3'530	-980	-4'510
Total zusätzlicher Mittelbedarf	-1'614	304	-1'311

**Gesamthaushalt**

	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	-94'270	-207'226	-316'988	-329'032	-321'738	
Buchgewinne Finanzvermögen						
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	-94'270	-207'226	-316'988	-329'032	-321'738	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	-185'594	-172'305	-173'999	-177'036	-178'872	
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>-279'864</b>	<b>-379'531</b>	<b>-490'987</b>	<b>-506'068</b>	<b>-500'610</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-279'864	-379'531	-490'987	-506'068	-500'610	
+ ordentliche Abschreibungen	560'150	655'234	765'062	796'326	779'352	
+ übrige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	395'298	395'298	395'298	395'298	395'298	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	31'616	32'557	35'932	37'282	38'532	
Manuelle Eingaben						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>643'968</b>	<b>638'444</b>	<b>633'441</b>	<b>648'274</b>	<b>635'508</b>	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt</b>	<b>396'760</b>	<b>375'947</b>	<b>372'638</b>	<b>390'508</b>	<b>379'578</b>	
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen</b>	<b>247'208</b>	<b>262'497</b>	<b>260'803</b>	<b>257'766</b>	<b>255'930</b>	
Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	643'968	638'444	633'441	648'274	635'508	
- Übertrag IR-Überschuss in ER						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	861'600	1'311'200	661'600	478'400	216'800	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierung	417'200	219'200	136'000	108'000	100'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-634'832</b>	<b>-891'956</b>	<b>-164'159</b>	<b>61'874</b>	<b>318'708</b>	
<b>Bestand Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'076'773</b>	<b>869'547</b>	<b>552'559</b>	<b>223'527</b>	<b>-98'211</b>	
	2021	2022	2023	2024	2025	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-54.65	-41.50	-38.34	-38.41	-42.00	-42.89
Selbstfinanzierungsgrad	50.36	41.72	79.42	110.55	200.60	70.95
Zinsbelastungsanteil	-6.28	-6.05	-5.96	-5.92	-5.92	-6.02
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-927	-710	-670	-685	-763	-751
Selbstfinanzierungsanteil	4.59	4.55	4.46	4.52	4.38	4.50
Kapitaldienstanteil	-2.29	-1.38	-0.56	-0.36	-0.54	-1.02
Bruttoverschuldungsanteil	160.29	166.75	166.09	164.42	162.57	164.02
Investitionsanteil	10.72	12.29	6.75	5.01	2.73	7.59

Innenfinanzierung	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Selbstfinanzierung:</b>					
Cash-flow	643'968	638'444	633'441	648'274	635'508
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
<b>Geldfluss Laufende Rechnung</b>	<b>643'968</b>	<b>638'444</b>	<b>633'441</b>	<b>648'274</b>	<b>635'508</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'278'800</b>	<b>-1'530'400</b>	<b>-797'600</b>	<b>-586'400</b>	<b>-316'800</b>
<b>Saldo Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-634'832</b>	<b>-891'956</b>	<b>-164'159</b>	<b>61'874</b>	<b>318'708</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>					
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-634'832</b>	<b>-891'956</b>	<b>-164'159</b>	<b>61'874</b>	<b>318'708</b>
<b>Verflüssigungsfinanzierung</b>					
Flüssige Mittel					
Guthaben					
Anlagen					
Transitorische Aktiven					
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr					-61'874
<b>Saldo der Innenfinanzierung</b>	<b>-634'832</b>	<b>-891'956</b>	<b>-164'159</b>	<b>61'874</b>	<b>380'582</b>
<b>Rückzahlung auslaufender Darlehen</b>					
<b>Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds I)</b>	<b>-634'832</b>	<b>-891'956</b>	<b>-164'159</b>	<b>61'874</b>	<b>380'582</b>
<b>Fremdfinanzierung:</b>					
Fremdfinanzierung zinsfrei					
Fremdfinanzierung verzinslich	-634'832	-891'956	-164'159		
<b>Mittelbedarf-/überschuss (Geldfonds II)</b>				<b>61'874</b>	<b>380'582</b>
<b>Ergebnis der Kapitalflussrechnung</b>	<b>-634'832</b>	<b>-891'956</b>	<b>-164'159</b>	<b>61'874</b>	<b>318'708</b>

	2021	2022	2023	2024	2025
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-94'270	-207'173	-316'933	-328'975	-321'680
Buchgewinne Finanzvermögen					
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-94'270</b>	<b>-207'173</b>	<b>-316'933</b>	<b>-328'975</b>	<b>-321'680</b>
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-94'270	-207'173	-316'933	-328'975	-321'680
+ planmässige Abschreibungen	491'030	583'173	689'626	719'540	701'316
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen					
Manuelle Eingaben					
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>396'760</b>	<b>376'000</b>	<b>372'693</b>	<b>390'565</b>	<b>379'636</b>
Selbstfinanzierung (Cash flow)	396'760	376'000	372'693	390'565	379'636
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	861'600	1'311'200	661'600	478'400	216'800
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-464'840</b>	<b>-935'200</b>	<b>-288'907</b>	<b>-87'835</b>	<b>162'836</b>
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'076'773</b>	<b>869'600</b>	<b>552'667</b>	<b>223'692</b>	<b>-97'988</b>

Finanzkennzahlen	2021	2022	2023	2024	2025	Ø
Nettoverschuldungsquotient	-0.74%	12.61%	16.37%	17.25%	14.75%	12.16%
Selbstfinanzierungsgrad	46.05%	28.68%	56.33%	81.64%	175.11%	54.27%
Zinsbelastungsanteil	-6.90%	-6.47%	-6.36%	-6.30%	-6.28%	-6.46%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-12	216	286	307	268	213
Selbstfinanzierungsanteil	3.16%	3.00%	2.94%	3.04%	2.92%	3.01%
Kapitaldienstanteil	-2.99%	-1.82%	-0.92%	-0.70%	-0.89%	-1.46%
Bruttoverschuldungsanteil	210.53%	217.78%	216.47%	214.05%	211.40%	214.03%
Investitionsanteil	8.27%	11.72%	6.20%	4.52%	2.07%	6.63%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'264	2'214	2'137	2'056	1'978	2'130



Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-23'674'960</b>	<b>-740'000</b>	<b>-861'600</b>	<b>-1'311'200</b>	<b>-661'600</b>	<b>-478'400</b>	<b>-216'800</b>	<b>-17'993'600</b>
0220.5290.01	Archivreorganisation	2	-95'000							
0290.5040.101	Totalsanierung Gemeindehaus	2	-2'100'000							-2'100'000
0290.5290.101	Vision + Entwicklung Dorfzentrum; Projektkredit	2	-80'000	-72'000						
0291.5040.102	Werkhof/Mehrzweckgebäude (Toranlagen, Fenster)	2	-1'090'000							-1'090'000
1620.5040.103	SanHist/Kommandoposten (Sanierung)	2	-320'000							-320'000
2110.5040.104	KG Dorfstr. 9 Sanierung Schulpavillon	2	-530'000							-530'000
2110.5040.105	KG Sekundarschulstr. 4 Sanierung	2	-530'000							-530'000
2120.5040.108	Prim I, Liftanbau	2	-210'000							-210'000
2120.5040.109	Prim I, Vorplatz, Parkplatz Pavillon	2	-50'000							-50'000
2120.5040.110	Prim II, Liftanbau	2	-210'000							-210'000
2120.5040.111	Prim II, Sanierung WC-Anlagen/Eingangsbereich	2	-290'000							-290'000
2120.5040.112	SH I+II, Erweiterung Raumbedarf	2	-4'450'000							-4'450'000
2120.5060.03	SH Prim; Klassensätze + Lehrerpulte; Neubeschaffung	2	-43'000							
2130.5040.1132	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Infrastruktur Aula)	2	-86'000							-86'000
2130.5040.1133	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Malerarb. SchuZi; Treppenerschliessung, Toiletten)	2	-154'000			-76000	-78000			
2130.5040.1134	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Rest)	2	-380'000							-380'000
2130.5040.114	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Abwartwohnung)	2	-32'000							-32'000
2130.5040.115	OSZ, Teilsanierung 3. Etappe	2	-232'000							-232'000
2130.5040.116	OSZ, Erweiterung Raumbedarf	2	-3'250'000							-3'250'000
2130.5040.118	SH I, Sanierung Parkettboden + Malerarbeiten 2 Zi EG	2	-95'000							-95'000
2170.5040.117	TH Bündtenacker, Gesamtsanierung	2	-2'258'000							-2'258'000
2170.5040.118	TH Bündtenacker, Sanierung Aussenanlagen	2	-300'000							-300'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-23'674'960</b>	<b>-740'000</b>	<b>-861'600</b>	<b>-1'311'200</b>	<b>-661'600</b>	<b>-478'400</b>	<b>-216'800</b>	<b>-17'993'600</b>
2170.5040.119	SH I, Brandschutzmassnahmen	2	-40'000			-40000				
2170.5040.12	KiGa Bündtenacker I; Sanierung	1	-460'000							
2170.5040.120	SH II, Brandschutzmassnahmen	2	-40'000			-40000				
2170.5040.121	TH Bündtenacker, Brandschutzmassnahmen	2	-40'000			-40000				
2170.5040.122	OSZ, Brandschutzmassnahmen	2	-70'000			-70000				
2170.5040.123	MZG, Brandschutzmassnahmen	2	-20'000			-20000				
2170.5040.124	SH I, zusätzliche Brandschutzmassnahmen gemäss Konzept	2	-50'000				-25'000	-25'000		
2170.5040.125	SH II, zusätzliche Brandschutzmassnahmen gemäss Konzept	2	-80'000				-40'000	-40'000		
2170.5040.126	TH Bündtenacker, zusätzliche Brandschutzmassnahmen gemäss Konzept	2	-95'000				-50'000	-45'000		
2170.5040.127	OSZ, zusätzliche Brandschutzmassnahmen gemäss Konzept	2	-80'000				-40'000	-40'000		
2170.5040.128	MZG, zusätzliche Brandschutzmassnahmen gemäss Konzept	2	-10'000				-5'000	-5'000		
2170.5040.129	TH Hofstätten; Neuerstellung Aussentrainingsplatz-Beleuchtung	2	-101'000		-101'000					
2170.5290.101	OSZ; Mehrzwecksaal + Schulraumerweiterung; Vorbereitungsphase	1	-83'000		-83'000					
2170.5290.102	OSZ; Mehrzwecksaal + Schulraumerweiterung; Wettbewerbsverfahren	1	-456'000			-228'000	-228'000			
2180.5040.119	Tagesschule, Sanierung	2	-525'000							-525'000
2190.5060.01	ICT; Aufrüstung SJ 2020/21; Anschaffung Notebooks	1	-79'700							
2190.5060.101	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-149'000		-44'000	-35'000	-35'000	-35'000		
3411.5030.120	Badi, Variante Edelstahlbecken	2	-2'352'000							-2'352'000
3411.5040.125	Badi; Sicherung Bausubstanz	2	-630'000							-630'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-23'674'960</b>	<b>-740'000</b>	<b>-861'600</b>	<b>-1'311'200</b>	<b>-661'600</b>	<b>-478'400</b>	<b>-216'800</b>	<b>-17'993'600</b>
3411.5090.01	Schwimmbad; Ersatz Wasseraufbereitung	2	-85'000							
3411.5090.121	Badi, Erneuerung/Unterhalt Wasseraufbereitung	2	-194'000			-50'000				-144'000
3412.5030.100	Eisbahn; Bandenersatz	2	-30'000							-30'000
6150.5010.08	Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30	2	-155'000	-54'000	-101'000					
6150.5010.12	Schmittenstrasse; Umgestaltung Erschliessungsstrasse Parzelle 51	2	-150'000	-1'000	-149'000					
6150.5010.126	Buchägertenstrasse, ab unt. Bürgerweg - Rotbrüsteli	2	-206'000							-206'000
6150.5010.127	Buchwaldweg	2	-138'000					-138'000		
6150.5010.128	Dorfstrasse, Post Pavillon Wehrli	2	-46'000							-46'000
6150.5010.129	Sekundarschulstr. - Schwimmbad; Fussweg	2	-33'000							-33'000
6150.5010.130	Geissbergstrasse; Asm - Brennofenstr.	2	-73'000							-73'000
6150.5010.131	Gsteig (gemäss GBR)	2	-116'000						-116'000	
6150.5010.132	Hintergasse, Bahnhofstr. - asm Bahnübergang	2	-450'000							-450'000
6150.5010.133	Ob. Bündtenackerweg	2	-176'000							-176'000
6150.5010.134	Schulhausstr., Rückwärtig VOI - Wehrli	2	-45'000							-45'000
6150.5010.135	Unt. Bündtenackerweg; Strassenunterhalt	2	-103'000							-103'000
6150.5010.137	Grunholzweg, Gesamtsanierung	2	-165'000			-10'000		-70'000	-85'000	
6150.5010.138	Kilchweg, Gesamtsanierung	2	-308'000		-22'000	-120'000	-166'000			
6150.5010.140	Schmittenstr./ob. Schmittenweg, Gesamtsanierung/ Trasseerweiterung	2	-506'000					-20'000		-486'000
6150.5010.141	Schmittenstrasse; Weg zu ob. Schmittenweg und Anschl. Stucki	2	-165'000					-10'000		-155'000
6150.5010.142	Schmittenstrasse; Zufahrt Schmittenweiher (Grundeigentümerbeiträge)	2	36'000		36'000					
6150.5010.145	Bahnhofstrasse/Razistutz; Belagserneuerung bis Kreisel; Ausführung	2	-140'000							-140'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2021	2022	2023	2024	2025	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>				<b>-23'674'960</b>	<b>-740'000</b>	<b>-861'600</b>	<b>-1'311'200</b>	<b>-661'600</b>	<b>-478'400</b>	<b>-216'800</b>	<b>-17'993'600</b>
6150.5010.153	Brücke Ziegelei	2	-80'000							-80'000	
6150.5010.156	Höhenweg; Teilsanierung	2	-100'000							-100'000	
6150.5010.156	Höhenweg; Teilsanierung; Beiträge Dritter	2	24'000							24'000	
6150.5010.157	Bahnhofstrasse; Sanierung Brücke über Brunnbach	2	-800'000			-800'000					
6150.5010.158	Flurweg; Einbau Deckbelag	2	-75'000							-75'000	
6150.5010.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüsteli - St.Urbanstrasse	2	-940'000		-340'000	-40'000					
6150.5010.64	Brühlweg; Strassensanierung, Ersatz WL	2	-779'000	-545'000							
6150.5060.146	Aebi mit Salzstreuer; Ersatz	2	-203'000		-203'000						
6150.5060.147	Böschungsmäher	2	-30'000								
6150.5090.01	Sanierung Strassenbeleuchtung	2	-297'000	-247'000							
7410.5020.154	Bergweiher; Sanierung Teichfolie + Neuerstellung Wasseraufbereitung	2	-100'000							-100'000	
7710.5030.149	Friedhof Aussenraum Hauptweg/Bäume	2	-110'000							-110'000	
7710.5030.150	Friedhof; Erneuerung Arealabschluss	2	-50'000							-50'000	
7900.5290.152	Ortsplanungsrevision	2	-190'000				-90'000	-100'000			
9900.5899.99	Diverse Kleinprojekte	2	-470'000		-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000		
9999.9999	Z_Korrektur pauschal 20%	2	5'918'740	179'000	215'400	327'800	165'400	119'600	54'200	4'504'400	

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN FV</b>			<b>-105'000</b>							<b>-105'000</b>
10840.01.101	Dreschhütte Schmitenstr. 60 2 Gebäude Dach neu eindecken	2	-105'000							-105'000

Gemeinde Roggwil	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025					22.10.2020
Feuerwehr	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	5'054	-2'005	-1'782	-3'488	-4'228	
Buchgewinne Finanzvermögen						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>5'054</b>	<b>-2'005</b>	<b>-1'782</b>	<b>-3'488</b>	<b>-4'228</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	5'054	-2'005	-1'782	-3'488	-4'228	
+ planmässige Abschreibungen	32'575	34'575	34'575	34'575	34'575	
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Manuelle Eingaben						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>37'629</b>	<b>32'570</b>	<b>32'793</b>	<b>31'087</b>	<b>30'347</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	37'629	32'570	32'793	31'087	30'347	
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		20'000				
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>37'629</b>	<b>12'570</b>	<b>32'793</b>	<b>31'087</b>	<b>30'347</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>261'542</b>	<b>259'537</b>	<b>257'755</b>	<b>254'267</b>	<b>250'039</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Ø</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-320'000</b>		<b>-50'000</b>		<b>-20'000</b>				<b>-250'000</b>
1500.5060.101	Motorspritze (Typ 2); Ersatz	2	-50'000		-50'000						
1500.5060.102	Ersatz Ford Transit (Baujahr 2000)	2	-20'000				-20'000				
1500.5060.103	Ersatz IVECO New Daily Typ 35-12 (BJ 1999)	2	-250'000								-250'000

Gemeinde Roggwil	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025					22.10.2020
Abwasserentsorgung	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-179'054	-159'290	-159'636	-159'359	-158'808	
Buchgewinne Finanzvermögen						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-179'054</b>	<b>-159'290</b>	<b>-159'636</b>	<b>-159'359</b>	<b>-158'808</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-179'054	-159'290	-159'636	-159'359	-158'808	
+ planmässige Abschreibungen	31'616	32'557	35'932	37'282	38'532	
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	395'298	395'298	395'298	395'298	395'298	
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	31'616	32'557	35'932	37'282	38'532	
Manuelle Eingaben						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>216'244</b>	<b>236'008</b>	<b>235'662</b>	<b>235'939</b>	<b>236'490</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	216'244	236'008	235'662	235'939	236'490	
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	417'200	199'200	136'000	108'000	100'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-200'956</b>	<b>36'808</b>	<b>99'662</b>	<b>127'939</b>	<b>136'490</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'443'761</b>	<b>1'284'471</b>	<b>1'124'835</b>	<b>965'476</b>	<b>806'668</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Ø</b>



Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2020	2020	2021	2022	2023	2024	2025	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>			<b>-7'499'200</b>	<b>-315'600</b>	<b>-666'400</b>	<b>-417'200</b>	<b>-199'200</b>	<b>-136'000</b>	<b>-108'000</b>	<b>-100'000</b>	<b>-5'556'800</b>
7201.5032.101	GEP Abl. Schmittenweiher	2	-893'000								-893'000
7201.5032.106	GEP Massnahmen	2	-4'235'000								-4'235'000
7201.5032.107	Kilchweg; Gesamtsanierung	2	-179'000			-10'000	-124'000	-45'000			
7201.5032.109	Schmittenstrasse; Gesamtsanierung	2	-685'000						-10'000		-675'000
7201.5032.112	Übernahme von Leitungen	2	-537'000		-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-237'000
7201.5032.12	Muniacherbächli Entflechtung inkl. Umbau KS BS60.05	1	-21'000	-11'000	-10'000						
7201.5032.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüsteli-St.Urbanstrasse	1	-1'001'000	-16'000	-601'000	-384'000					
7201.5032.64	Brühlweg; Strassensanierung und Ersatz WL / Abwasser	1	-103'000	-6'000	-97'000						
7201.5292.00	GEP Kontrolle und Sanierung Sekundäre Abw. Gemeindegebiet	1	-1'720'000	-364'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000	-906'000
7201.9999.999	Z_Korr.faktor Inv.tätigkeit 20 % HRM2	1	1'874'800	81'400	166'600	101'800	49'800	34'000	27'000	25'000	1'389'200

Gemeinde Roggwil	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2021 – 2025					22.10.2020
Abfall						
	2021	2022	2023	2024	2025	
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-11'594	-11'010	-12'581	-14'189	-15'836	
Buchgewinne Finanzvermögen						
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-11'594</b>	<b>-11'010</b>	<b>-12'581</b>	<b>-14'189</b>	<b>-15'836</b>	
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-11'594	-11'010	-12'581	-14'189	-15'836	
+ planmässige Abschreibungen	4'929	4'929	4'929	4'929	4'929	
+ ausserplanmässige Abschreibungen						
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen						
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
Manuelle Eingaben						
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>-6'665</b>	<b>-6'081</b>	<b>-7'652</b>	<b>-9'260</b>	<b>-10'907</b>	
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-6'665	-6'081	-7'652	-9'260	-10'907	
- Übertrag IR-Überschuss in LR						
- Buchgewinne Finanzvermögen						
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen						
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-6'665</b>	<b>-6'081</b>	<b>-7'652</b>	<b>-9'260</b>	<b>-10'907</b>	
<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>346'695</b>	<b>335'685</b>	<b>323'104</b>	<b>308'915</b>	<b>293'079</b>	
<b>Finanzkennzahlen</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Ø</b>