



*EINWOHNERGEMEINDE
4914 ROGGWIL BE*

Finanz- und Investitionsplan 2025 – 2033

Planvariante 2

Beschluss GR vom 13.11.2024

Inhaltsverzeichnis:

Seite 1	Vorbericht
Seite 5	Gesamthaushalt
Seite 6	Allgemeiner Haushalt
Seite 14	Abwasserentsorgung
Seite 17	Abfallentsorgung
Seite 18	Feuerwehr



EINWOHNERGEMEINDE
4914 ROGGWIL BE



EINWOHNERGEMEINDE
4914 ROGGWIL BE

Finanz- und Investitionsplan 2026 – 2033

Vorbericht

1. Grundsätzliches

1.1 Planungsprozess

Die Finanzplanung erfolgte in zwei Phasen:

1. Im Vorfeld des Budgetierungsprozesses 2025 wurde die Finanzplanung gestartet. Als erstes Planjahr (Jahr 2025) wurde das Budget 2024 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 2025 abgeleitet hat.
2. Aufgrund des zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedeten Budgets 2025 wurde die Planvariante 1 überarbeitet. Das Budget 2025, 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 8 Jahren gewählt (2026 – 2033).

2. Prognoseannahmen

Für die Planung der Jahre 2026 – 2033 wurden die folgenden Annahmen berücksichtigt

Sachaufwand	Jährliches Wachstum von 1,10 % (2026-2028) bzw. 1,50 % (2029-2033), entsprechend der Teuerungsprognose (Konsumentenpreisindex) zuzüglich 0,25 % Realzuwachs.
Personalaufwand	Jährlicher Zuwachs von 1,12 % gemäss Personalverordnung Art. 23 & ff (Gehaltsstufenanpassungen). Für den Teuerungsausgleich sind zusätzlich berücksichtigt: 0,85 % bis im Jahr 2028, 1,25 % ab 2029. Diversen Pensionierungen im Jahr 2026 wurden ab dem Jahr 2027 mit pauschalen Reduktionen Rechnung getragen.

übrige Aufwandsbereiche	<p>Für die Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme ÖV, LA Neue Aufgabenteilung, Sozialhilfe, aber auch für die übrigen Transferzahlungen (v.a. Eigene Beiträge, Entschädigungen an Gemeinwesen) ist eine jährliche Zunahme von 1% berücksichtigt.</p> <p>Ein abweichendes Kostenwachstum wurde für die folgenden Bereiche berücksichtigt:</p> <ul style="list-style-type: none"> - EL 2% - Lehrergehaltskosten: 2,60 % (Jahr 2026) sowie 3,30 % (2027) gemäss Planung Kanton; Ab 2028 wurden 3,50 % pro Jahr berücksichtigt. Ab 2030 sind aufgrund der zunehmenden Schülerzahlen je eine zusätzliche Klasse Prim. und Sek. berücksichtigt.
Steuerertrag natürliche Personen	<p>Bei der Prognose des Steuerertrages wurde von einem Bevölkerungswachstum von jährlich 48 Personen ausgegangen, was per Ende der Planungsperiode eine Einwohnerzahl von 4'820 ergeben würde. Aus diesem Wachstum kann eine jährliche Zunahme von 29 Steuerpflichtigen abgeleitet werden.</p> <p>In der Planung ist eine jährliche pauschale Zuwachsrate von 2,65% berücksichtigt. Diese berücksichtigt im Detail die folgenden Wachstumskomponenten:</p> <p>1,90 % gemäss Empfehlung KPG zuzüglich 0,75 % zusätzliche Steuerpflichtige.</p> <p>Für die Vermögenssteuern, welche allerdings nicht stark ins Gewicht fallen, wurde eine jährliche Zuwachsrate von 2,80 % berücksichtigt.</p>
Steuerertrag juristische Personen	Bei den juristischen Personen wurde der jährliche Gewinnsteuerertrag pauschal um 5% pro Jahr erhöht.
Steueranlage	Während der gesamten Planperiode wurde mit einer unveränderten Anlage von 1,61 Einheiten gerechnet.
Vermögenserträge	Hier 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, insbesondere den direkten Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung), sind einerseits die Prognosen bezüglich Bevölkerungswachstum und Steueraufkommen und andererseits die Entwicklung des Steuerertrages (pro Kopf) der übrigen Gemeinden des Kantons Bern massgeblich. Bei letzterer stützen wir uns auf die Schätzungen des Kantons, welcher mit einem Zuwachs von durchschnittlich rund CHF 47 für die Jahre 2025-2029 rechnet. Für die Folgejahre rechnen wir mit einer Zunahme von CHF 30 pro Jahr. Da der Steuerertrag pro Kopf für Roggwil bis in Jahr 2029 weniger stark, nämlich lediglich um CHF 35, zunimmt, kann bereits ab 2025 mit höheren Zahlungen von durchschnittlich rund TCH 155 aus dem Finanzausgleich gerechnet werden. Ab 2030 setzt eine leicht gegenläufige Entwicklung ein, da das pro Kopfwachstum praktisch identisch ist.</p>
Gebühren Spezialfinanzierungen	Im Prognosezeitraum sind keine Tarifanpassungen berücksichtigt.
Zinssatz	Das sich aus den Mittelabflüssen (Betriebliche Abflüsse wie auch Darlehensfälligkeiten) während der Planperiode ergebende neue Fremdkapital wird für das Jahr 2026 mit 0,85 %, für die Jahre 2027 und 2028 mit 1,1 % und anschliessend mit 1,5 % verzinst.

3. Zusammenfassung, Beurteilung

Allgemeiner Haushalt

Bis im Jahr 2027 kann mit deutlich positiven Ergebnissen gerechnet werden. Anschliessend steigen die Aufwandüberschüsse bis im Jahr 2033 auf rund 1,4 Steuerzehntel pro Jahr. Ursachen dieser erheblichen Ergebnisverschlechterungen sind vor allem die Investitionen in die Schulraumerweiterung (Areal Sekundarschule, Turnhalle Bündtenacker) und die Sanierung diverser Liegenschaften (Primarschulhäuser, Verwaltungsgebäude, Werkhof/Mehrzweckgebäude; Aber auch für das Schwimmbad und die Gemeindestrasse sind grössere Investitionen geplant. Diese führen zu hohen Abschreibungen, Zins- und Betriebsfolgekosten. Gemildert werden diese Kostensteigerungen durch höhere Steuererträge und Zahlungen aus dem Finanzausgleich. Zudem wirkt sich bis auf weiteres die lineare Auflösung der "Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen" positiv aus.

Zu berücksichtigen ist die erhebliche Planungsunsicherheit, welche gesamthaft ohne weiteres im Bereich von einem Steuerzehntel liegt, bei den folgenden Einzelpositionen:

- Steuererträge, vor allem bei den juristischen Personen, aber auch bei den natürlichen Personen (Einkommensentwicklung, tatsächliches Bevölkerungswachstum);
- 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;

Das Eigenkapital verändert sich während der Planungsperiode (2026 – 2033) wie folgt:

Finanzpolitische Reserve	unverändert TCHF 8'481
Bilanzüberschuss	Reduktion um TCHF 2'455 auf TCHF 2'532

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

Nachdem die betrieblichen, jährlichen Cash-Flows bis ins Jahr 2028 auf rund CHF 0,98 Mio. ansteigen, ist bis ins Jahr 2033 mit einem Rückgang auf rund CHF 0,55 Mio. im Jahr 2032 zu rechnen. Nach Berücksichtigung des hohen Investitionsvolumens ergeben sich erhebliche Nettomittelabflüsse von insgesamt rund CHF 23,5 Mio., was zu einer entsprechenden, zusätzlichen Verschuldung führt. Mit geeigneten Massnahmen ist dieser negativen Entwicklung entgegenzuwirken.

Spezialfinanzierungen

Die Betriebsergebnisse bei der Abwasser- wie auch bei der Abfallbeseitigung sind stets negativ. Dies ist bewusst so geplant, da das Eigenkapital aktuell – bei der Abwasserrechnung sogar deutlich - über den strategischen Bandbreiten liegt. Währenddem beim Abwasser das obere Zielband im Jahr 2028 (deutlich) durchbrochen werden dürfte, ist dies beim Abfall bereits im Jahr 2025 der Fall. Im 2026 wird das Eigenkapital der SF Abfall bereits nahe des unteren Zielbandes liegen. Hier drängt sich für das Jahr 2026 eine Gebührenanpassung auf.

Die Investitionen von insgesamt TCHF 4'072 im Bereich der Abwasserentsorgung verursachen einen Nettomittelabfluss von insgesamt rund CHF 5,26 Mio., wobei die Investitionen bereits vorfinanziert (Spezialfinanzierung Werterhalt) sind.

Insgesamt ist die Finanzsituation dieser beiden Spezialfinanzierungen solide.

Bei der Feuerwehr ist ab dem Jahr 2030 infolge einer Grossinvestition mit zunehmenden Betriebsdefiziten zu rechnen, welche durch das vorhandene Eigenkapital jedoch bei weitem abgedeckt sind. Dieses beläuft sich am Ende der Planungsperiode immer noch auf TCHF 642.

Gesamthaushalt

Der konsolidierte Finanzhaushalt der nächsten 8 Jahre ist geprägt durch einen zusätzlichen Mittelbedarf von insgesamt rund CHF 29,5 Mio., welcher sich wie folgt zusammensetzt (in TCHF, rund):

	allg. HH	Spez. Fin.	Total
Mittelfluss aus Betrieb	5'705	-1'383	4'322
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-29'242	-4'652	-33'894
Total zusätzlicher Mittelbedarf	-23'537	-6'035	-29'572

Gemeinde Roggwil	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2033										24.10.2024
Gesamthaushalt	Finanzplan vom 24.10.2024 12:46:34										
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	3'199'835	223'711	70'088	95'103	180'951	-507'937	-700'830	-861'618	-943'265	-961'838	-956'514
Einlagen in SF	-1'562'856										
Entnahmen aus SF	376'292	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	2'013'271	498'881	345'258	370'273	456'121	-232'767	-425'660	-586'448	-668'095	-686'668	-681'344
Ergebnis der Erfolgsrechnung Feuerwehr	98'735	7'598	14'641	-510	-5'433	21'562	15'958	-13'251	-24'689	-27'125	-26'491
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	-86'143	-116'421	-272'024	-341'103	-346'818	-406'456	-469'803	-493'116	-516'886	-536'506	-550'534
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall	-38'488	-30'937	-60'674	-55'053	-59'299	-57'407	-63'522	-69'663	-75'685	-82'898	-90'322
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	1'987'375	359'121	27'201	-26'393	44'571	-675'068	-943'027	-1'162'478	-1'285'355	-1'333'197	-1'348'691
+ planmässige Abschreibungen	746'911	786'700	863'198	951'045	939'599	1'541'959	1'522'646	1'580'812	1'651'663	1'676'151	1'670'624
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'872'607	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	405'464	320'004	340'856	345'151	350'551	360'581	367'381	380'131	385'531	385'931	386'331
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	4'201'430	1'135'568	859'294	889'252	943'370	816'061	521'989	347'954	290'528	266'774	245'353
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt	3'872'718	925'544	816'577	909'412	978'420	916'860	697'854	558'069	541'875	548'997	553'199
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen	328'712	210'024	42'717	-20'160	-35'050	-100'799	-175'865	-210'115	-251'347	-282'223	-307'846
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt	4'201'430	1'135'568	859'294	889'252	943'370	816'061	521'989	347'954	290'528	266'774	245'353
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	1'708'432	3'042'492	3'639'360	4'889'776	9'779'200	10'288'800	2'358'800	3'373'600	1'996'000	1'104'000	104'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt	1'130'922	2'153'132	2'679'040	3'928'000	9'187'200	9'742'400	1'542'800	2'133'600	1'564'000	1'072'000	72'000
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF	577'510	889'360	960'320	961'776	592'000	546'400	816'000	1'240'000	432'000	32'000	32'000
Saldo der Selbstfinanzierung	2'492'998	-1'906'924	-2'780'066	-4'000'524	-8'835'830	-9'472'739	-1'836'811	-3'025'646	-1'705'472	-837'226	141'353
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'142'248	4'641'129	4'986'387	5'356'660	5'812'781	5'580'014	5'154'354	4'567'906	3'899'811	3'213'143	2'531'799
Eigenkapital	32'976'363	33'325'231	33'321'327	33'259'534	33'263'305	32'537'407	31'536'750	30'303'892	28'942'757	27'533'380	26'108'109
TOTAL Steuern	10'483'496	9'371'000	9'678'500	9'830'930	10'079'378	10'324'177	10'560'519	10'809'598	11'059'616	11'316'781	11'581'307
Finanzverbindlichkeiten	18'500'000	21'477'334	24'257'400	28'257'924	37'093'754	46'566'493	48'403'304	51'428'950	53'134'422	53'971'648	53'971'648
Verwaltungsvermögen	24'829'322	27'085'114	29'861'276	33'800'007	42'639'608	51'386'449	52'222'603	54'015'391	54'359'728	53'787'577	52'220'953

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	3'199'835	223'711	70'088	95'103	180'951	-507'937	-700'830	-861'618	-943'265	-961'838	-956'514
Einlagen in SF	-1'562'856										
Entnahmen aus SF	376'292	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170
Ergebnis der Erfolgsrechnung	2'013'271	498'881	345'258	370'273	456'121	-232'767	-425'660	-586'448	-668'095	-686'668	-681'344
Ergebnis der Erfolgsrechnung	2'013'271	498'881	345'258	370'273	456'121	-232'767	-425'660	-586'448	-668'095	-686'668	-681'344
+ planmässige Abschreibungen	672'883	701'833	746'489	814'309	797'469	1'424'797	1'398'684	1'419'687	1'485'140	1'510'835	1'509'713
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'562'856										
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	376'292	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170	275'170
Selbstfinanzierung (Cash flow)	3'872'718	925'544	816'577	909'412	978'420	916'860	697'854	558'069	541'875	548'997	553'199
Selbstfinanzierung (Cash flow)	3'872'718	925'544	816'577	909'412	978'420	916'860	697'854	558'069	541'875	548'997	553'199
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'130'922	2'153'132	2'679'040	3'928'000	9'187'200	9'742'400	1'542'800	2'133'600	1'564'000	1'072'000	72'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	2'741'796	-1'227'588	-1'862'463	-3'018'588	-8'208'780	-8'825'540	-844'946	-1'575'531	-1'022'125	-523'003	481'199
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	4'142'248	4'641'129	4'986'387	5'356'660	5'812'781	5'580'014	5'154'354	4'567'906	3'899'811	3'213'143	2'531'799
Eigenkapital	24'880'980	25'104'691	25'174'779	25'269'882	25'450'833	24'942'896	24'242'066	23'380'448	22'437'183	21'475'345	20'518'831
TOTAL Steuern	10'483'496	9'371'000	9'678'500	9'830'930	10'079'378	10'324'177	10'560'519	10'809'598	11'059'616	11'316'781	11'581'307
Finanzverbindlichkeiten	18'500'000	21'477'334	24'257'400	28'257'924	37'093'754	46'566'493	48'403'304	51'428'950	53'134'422	53'971'648	53'971'648
Verwaltungsvermögen	21'454'255	22'905'555	24'838'106	27'951'797	36'341'528	44'659'131	44'803'247	45'517'160	45'596'020	45'157'185	43'719'472
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Nettoverschuldungsquotient	-43.26%	-27.17%	-4.08%	31.86%	125.68%	221.28%	224.80%	235.76%	240.25%	239.29%	228.32%
Selbstfinanzierungsgrad	342.44%	42.99%	30.48%	23.15%	10.65%	9.41%	45.23%	26.16%	34.65%	51.21%	768.33%
Zinsbelastungsanteil	-8.87%	-5.77%	-5.22%	-5.58%	-4.75%	-4.38%	-2.98%	-2.72%	-2.54%	-2.53%	-2.53%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-794	-505	-76	598	2'403	4'305	4'443	4'734	4'902	4'963	4'813
Selbstfinanzierungsanteil	22.11%	6.51%	5.57%	6.11%	6.43%	5.91%	4.43%	3.48%	3.33%	3.31%	3.28%
Kapitaldienstanteil	-5.03%	-0.84%	-0.13%	-0.11%	0.48%	4.80%	5.90%	6.14%	6.58%	6.59%	6.43%
Bruttoverschuldungsanteil	139.11%	192.45%	205.38%	229.23%	282.24%	338.03%	344.55%	357.71%	362.26%	361.26%	355.24%
Investitionsanteil	7.84%	14.49%	16.26%	22.00%	39.29%	40.33%	9.50%	12.24%	9.11%	6.32%	0.44%
Nettozinsbelastungsanteil	-14.82%	-8.76%	-7.91%	-8.45%	-7.18%	-6.59%	-4.44%	-4.03%	-3.74%	-3.70%	-3.68%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	3'218	3'306	3'344	3'369	3'434	3'347	3'221	3'062	2'890	2'717	2'548
Bilanzüberschussquotient	52.29%	57.35%	60.45%	63.64%	67.08%	62.63%	56.35%	48.65%	40.46%	32.47%	24.92%
Kostendeckungsgrad	113.06%	103.83%	102.60%	102.59%	103.12%	98.58%	97.41%	96.44%	95.92%	95.83%	95.91%
Werterhaltungsquote											

Innenfinanzierung	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Selbstfinanzierung:											
Cash-flow	3'872'718	925'544	816'577	909'412	978'420	916'860	697'854	558'069	541'875	548'997	553'199
- Übertrag IR-Überschuss in LR											
- Buchgewinne Finanzvermögen											
Geldfluss Laufende Rechnung	3'872'718	925'544	816'577	909'412	978'420	916'860	697'854	558'069	541'875	548'997	553'199
	Priorität										
Investitionen Verwaltungsvermögen	4	-1'130'922	-2'153'132	-2'679'040	-3'928'000	-9'187'200	-9'742'400	-1'542'800	-2'133'600	-1'564'000	-1'072'000
Saldo Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'741'796	-1'227'588	-1'862'463	-3'018'588	-8'208'780	-8'825'540	-844'946	-1'575'531	-1'022'125	-523'003	481'199
Investitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	2'741'796	-1'227'588	-1'862'463	-3'018'588	-8'208'780	-8'825'540	-844'946	-1'575'531	-1'022'125	-523'003	481'199
Ergebnisse Kapitalfluss SF		-679'336	-917'603	-981'936	-627'050	-647'199	-991'865	-1'450'115	-683'347	-314'223	-339'846
Verflüssigungsfinanzierung	Bestände	Mindestwert									
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Ge	3'179'590	1'000'000	-2'179'590								
Guthaben											
Anlagen											
Transitorische Aktiven											
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr											
Saldo der Innenfinanzierung		272'666	-2'780'066	-4'000'524	-8'835'830	-9'472'739	-1'836'811	-3'025'646	-1'705'472	-837'226	141'353
	Bestand										
Rückzahlung auslaufender Darlehen	18'500'000	-3'250'000	-2'500'000	-3'500'000	-2'500'000	-1'250'000	-2'500'000	-3'000'000			
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)		-2'977'334	-2'780'066	-6'500'524	-12'335'830	-11'972'739	-3'086'811	-5'525'646	-4'705'472	-837'226	141'353
Fremdfinanzierung:											
Fremdfinanzierung zinsfrei											
Fremdfinanzierung verzinslich		-2'977'334	-2'780'066	-6'500'524	-12'335'830	-11'972'739	-3'086'811	-5'525'646	-4'705'472	-837'226	
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)											141'353
Ergebnis der Kapitalflussrechnung		-2'977'334	-2'780'066	-6'500'524	-12'335'830	-11'972'739	-3'086'811	-5'525'646	-4'705'472	-837'226	141'353

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen												
NETTOINVESTITIONEN VV			-53'769'795	-961'070	-2'681'915	-3'348'800	-4'410'000	-9'484'000	-10'178'000	-1'846'000	-2'667'000	-1'955'000	-1'340'000	-90'000	-14'808'010	
0	Allgemeine Verwaltung		-3'335'600	-9'500	-36'090	-75'000	-25'000				-800'000	-1'300'000	-1'090'000		-10	
0220.5290.02	Digitales Langzeitarchiv dLZA; Vorbereitungsarbeiten / Reorganisation GEVER (GRB 15.02.2023)	1	-45'600	-9'500	-36'090											-10
0290.5040.101	Totalsanierung Gemeindehaus	4	-2'100'000								-800'000	-1'300'000				
0290.5040.102	Gemeindeverwaltung; Einbau Klimaanlage OG	2	-45'000			-45'000										
0290.5040.103	Gemeindeverwaltung; Schliessanlage; Ersatz	2	-25'000				-25'000									
0291.5040.102	Werkhof/Mehrzweckgebäude (Toranlagen, Fenster)	4	-1'090'000										-1'090'000			
0291.5040.103	MZG, Brandschutzmassnahmen	2	-30'000			-30'000										
1	Sicherheit		-320'000													-320'000
1620.5040.103	SanHist/Kommandoposten (Sanierung)	4	-320'000													-320'000
2	Bildung		-37'626'400	-573'000	-1'148'400	-2'570'000	-3'897'000	-8'070'000	-8'804'000	-1'170'000	-1'122'000	-37'000	-75'000	-90'000	-10'070'000	
2110.5040.104	KG Dorfstr. 9 Sanierung Schulpavillon (Mediothek)	4	-530'000													-530'000
2110.5060.101	KG; Ersatz Mobiliar	2	-20'000						-20'000							
2110.5060.102	KG; Ersatz Mobiliar	2	-60'000													-60'000
2120.5060.05	SH Prim/OSZ; Ersatz Schulmobiliar	1	-25'500		-25'500											
2120.5060.101	SH Prim; Ersatz Schulmobiliar	2	-45'000		-45'000											
2120.5060.102	SH Prim; Ersatz Schulmobiliar	2	-45'000							-45'000						
2120.5060.103	SH Prim; Ersatz Schulmobiliar	2	-45'000										-45'000			
2120.5060.104	SH Prim; Ersatz Schulmobiliar	2	-90'000													-90'000
2120.5090.01	Klasseneröffnung; Umbau/Anpassungen, Anschaffungen)	2	-75'000		-75'000											
2130.5060.101	OSZ; Ersatz Schulmobiliar	2	-50'000				-50'000									
2130.5060.102	OSZ; Ersatz Schulmobiliar	2	-100'000													-100'000
2170.5040.101	änd Areal Sekundarschule; Schulraumerweiterung	1	-18'330'000				-2'000'000	-8'000'000	-8'000'000	-330'000						
2170.5040.102	OSZ; Sanierung	4	-7'000'000													-7'000'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen											
NETTOINVESTITIONEN VV			-53'769'795	-961'070	-2'681'915	-3'348'800	-4'410'000	-9'484'000	-10'178'000	-1'846'000	-2'667'000	-1'955'000	-1'340'000	-90'000	-14'808'010
2170.5040.103	neu OSZ; Brandabschnitt Gruppenräume	2	-60'000			-60'000									
2170.5040.117	änd TH Bündtenacker, Gesamtsanierung	2	-3'300'000			-1'650'000	-1'650'000								
2170.5040.118	lö TH Bündtenacker, Sanierung Aussenanlagen	2													
2170.5040.121	lö TH Bündtenacker, Brandschutzmassnahmen	2													
2170.5040.14	SH II Prim; Massnahmen Brandschutz, Akustik	1	-32'500	-31'000	-1'500										
2170.5040.15	SH II Prim; Ersatzpflanzung Schulareal	1	-30'500	-11'400	-19'100										
2170.5040.150	änd SH I Prim; Gesamterneuerung; Etappen 1-3	2	-1'070'000					-20'000	-350'000	-350'000	-350'000				
2170.5040.151	änd SH II Prim; Gesamterneuerung; Etappen 1-3 mit Liftanlage	2	-1'500'000					-20'000	-390'000	-440'000	-650'000				
2170.5040.153	neu SH I Prim; Äussere Malerarbeiten	2	-50'000			-50'000									
2170.5040.154	KiGa Hofstätten; Ersatz	4	-2'200'000												-2'200'000
2170.5040.16	TH Bündtenacker; Sanierung/Umbau TS; Vorprojekt	4	-40'000		-40'000										
2170.5060.01	Mähroboter Sportplätze OSZ+Bosslloch; Anschaffung	2	-38'000		-38'000										
2170.5290.02	OSZ; Mehrzwecksaal + Schulraumerweiterung; Qualitätsverfahren	1	-309'900	-309'900											
2170.5290.02	OSZ; Mehrzwecksaal + Schulraumerweiterung; Vorprojekt	1	-270'000	-220'700	-49'300										
2170.5290.03	änd Areal Sekundarschule; Schulraumerweiterung; Planung	1	-1'670'000		-800'000	-710'000	-160'000								
2190.5060.05	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-55'000		-55'000										
2190.5060.107	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-80'000			-100'000									20'000
2190.5060.108	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-37'000				-37'000								
2190.5060.109	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-30'000					-30'000							
2190.5060.110	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-44'000						-44'000						
2190.5060.111	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-50'000							-50'000					

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen											
NETTOINVESTITIONEN VV			-53'769'795	-961'070	-2'681'915	-3'348'800	-4'410'000	-9'484'000	-10'178'000	-1'846'000	-2'667'000	-1'955'000	-1'340'000	-90'000	-14'808'010
2190.5060.112	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-77'000								-77'000				
2190.5060.113	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-37'000									-37'000			
2190.5060.114	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-30'000										-30'000		
2190.5060.114	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-30'000											-30'000	
2190.5060.115	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-170'000												-170'000
3	Sport, Kultur und Freizeit		-4'999'000	-30'600	-181'400	-85'000		-1'000'000	-1'062'000						-2'640'000
3411.5030.02	Schwimmbad; Gesamtkonzept / Teilprojekt für Antrag GV Dez. 2023	1	-112'000	-30'600	-81'400										
3411.5030.120	änd Schwimmbad, Sanierung	2	-2'062'000					-1'000'000	-1'062'000						
3411.5030.122	Schwimmbad; Instandhaltung Schwimmbecken	2	-2'460'000												-2'460'000
3411.5090.02	Schwimmbad, Sofortmassnahmen Badesaison 2024	1	-100'000		-100'000										
3411.5090.100	änd Schwimmbad; Erneuerung/Unterhalt Wasseraufbereitung	3	-200'000			-50'000									-150'000
3411.5090.101	Schwimmbad; Beckenreinigungsroboter	3	-35'000			-35'000									
3412.5030.100	Eisbahn; Bandenersatz	3	-30'000												-30'000
6	Verkehr		-6'678'595	-298'930	-1'196'365	-257'300	-368'000	-414'000	-312'000	-676'000	-745'000	-618'000	-175'000		-1'618'000
6150.5010.12	Schmittenwaldweg; Umgestaltung Erschliessungsstrasse Parzelle 79	1	-150'000	-3'800	-146'200										
6150.5010.12	Schmittenwaldweg; Zufahrt Schmittenweiher (Grundeigentümerbeiträge)	1	33'000		33'000										
6150.5010.126	Buchägertenstrasse, ab unt. Bürgerweg - Rotbrüsteli; Instandstellung	4	-220'000												-220'000
6150.5010.127	Buchwaldweg; Instandstellung	4	-145'000												-145'000
6150.5010.128	Dorfstrasse, Post - Pavillon Wehrli; Instandstellung	4	-50'000												-50'000
6150.5010.129	Sekundarschulstr. - Schwimmbad; Fussweg; Instandstellung	4	-35'000												-35'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen												
NETTOINVESTITIONEN VV			-53'769'795	-961'070	-2'681'915	-3'348'800	-4'410'000	-9'484'000	-10'178'000	-1'846'000	-2'667'000	-1'955'000	-1'340'000	-90'000	-14'808'010	
6150.5010.130	Geissbergstrasse; Asm - Brennofenstr.; Instandstellung	4	-75'000													-75'000
6150.5010.132	Hintergasse, Bahnhofstr. - Bahnübergang ASM; Belagssanierung	4	-450'000													-450'000
6150.5010.133	Ob. Bündtenackerweg; Instandstellung	4	-180'000													-180'000
6150.5010.134	Schulhausstr., Rückwärtig VOI - Wehrl; Instandstellung	4	-50'000													-50'000
6150.5010.135	Unt. Bündtenackerweg; Instandstellung	4	-110'000													-110'000
6150.5010.137	Grunholzweg; Gesamtsanierung Verkehrs-/Werkanlagen; Realisierung	2	-140'000				-70'000	-70'000								
6150.5010.138	Gsteigweg; Gesamtsanierung Verkehrs-/Werkanlagen; Realisierung	2	-817'000				-217'000	-300'000	-300'000							
6150.5010.140	änd Schmittenstrasse; Gesamtsanierung	2	-950'000						-5'000	-310'000	-310'000	-325'000				
6150.5010.141	änd Oberer Schmittengeweg; Gesamtsanierung	2	-840'000						-7'000	-270'000	-270'000	-293'000				
6150.5010.145	Bahnhofstrasse/Razistutz; Belagserneuerung bis Kreisel; Ausführung	4	-140'000								-140'000					
6150.5010.15	Bahnhofstrasse; Sanierung Brücke über Brunnbach	1	-770'000	-136'800	-633'200											
6150.5010.153	Brücke Ziegelei	4	-80'000													-80'000
6150.5010.156	änd Höhenweg; Teilsanierung	3	-100'000							-100'000						
6150.5010.156	änd Höhenweg; Teilsanierung; Beiträge Dritter (WUL/GBR)	3	24'000							24'000						
6150.5010.158	Flurweg; Einbau Deckbelag	4	-75'000													-75'000
6150.5010.159	Mumenthalstrasse; Viadukt; Belagssanierung	4	-80'000													-80'000
6150.5010.16	Kilchweg, Gesamtsanierung	1	-716'600	-116'700	-387'600	-212'300										
6150.5010.160	Länggässli; Belagssanierung Teilstück	4	-44'000													-44'000
6150.5010.161	Moosstrasse; Radweg; Neubau und Anpassungen Einmündung Rotbrüsteli	2	-25'000		-5'000	-20'000										

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen											
NETTOINVESTITIONEN VV			-53'769'795	-961'070	-2'681'915	-3'348'800	-4'410'000	-9'484'000	-10'178'000	-1'846'000	-2'667'000	-1'955'000	-1'340'000	-90'000	-14'808'010
6150.5010.17	Inn. Gesteigweg&Grunholzweg; Sanierung Strassenbeleuchtung durch GBR	1	-27'000		-27'000										
6150.5010.59	Gsteigweg; Sanierung Verkehrs- und Werkanlagen	1	-38'000	-29'700	-8'300										
6150.5010.63	Grunholzweg; Sanierung Verkehrs-/Werkanlagen	1	-4'435	-3'200	-1'235										
6150.5010.65	Schmittenstrasse; Gesamtsanierung	1	-14'860	-8'730	-6'130										
6150.5010.66	Oberer Schmittenweg; Gesamtsanierung	1	-13'140		-13'140										
6150.5010.67	Höhenweg; Teilsanierung	1	-1'560		-1'560										
6150.5060.102	Ford Transit; Ersatz	2	-44'000					-44'000							
6150.5060.103	Aufsitzmäher Gianni Ferrari; Ersatz (2032)	4	-24'000												-24'000
6150.5060.104	Schneefräse Iseki; Ersatz	2	-20'000							-20'000					
6150.5060.105	Aufsitzmäher Stiga; Ersatz	2	-25'000			-25'000									
6150.5060.106	Traktor Iseki mit Salzstreuer; Anschaffung	2	-81'000				-81'000								
6150.5060.107	Grassauger für Iseki; Anschaffung	2	-25'000								-25'000				
6150.5060.146	Aebi; Ersatz 2032	4	-145'000										-145'000		
6150.5060.147	Salzstreuer für Aebi	4	-30'000										-30'000		
7	Raumordnung		-810'200	-49'040	-119'660	-361'500	-120'000								-160'000
7410.5020.04	Schmittenweiherbächli; Ausdohlung & Renaturierung (Gemeindeanteil)	1	-69'200	-1'540	-67'660										
7410.5020.101	änd Hochwasserschutzverband; Stollensanierung	2	-104'000			-34'000	-70'000								
7410.5020.154	Bergweiher; Sanierung Teichfolie + Neuerstellung Wasseraufbereitung	2	-100'000			-100'000									
7410.5020.155	Hochwasserschutzverband; Ersatz Hochwasserschutzkanal Lthal / Unterführung Bhf SBB Anteil Roggwil 1'600'00*8.64%	2	-138'000			-138'000									
7410.5020.156	Hochwasserschutzverband; Umbau Einlaufbauwerk Madiswil 330'000*8.64%	2	-30'000		-30'000										

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen												
NETTOINVESTITIONEN VV			-53'769'795	-961'070	-2'681'915	-3'348'800	-4'410'000	-9'484'000	-10'178'000	-1'846'000	-2'667'000	-1'955'000	-1'340'000	-90'000	-14'808'010	
7410.5020.158	Ziegelbrücke; Brückenfussstabilisierung	1	-30'000		-30'000											
7410.5030.03	Krottenweiher; Instandstellung, Subventionen	1	20'000		20'000											
7410.6310.157	Schmittenweiherbächli; Ausdohlung & Renaturierung, Subventionen	2	58'000		58'000											
7710.5030.100	Friedhof; Erstellung Engelsgrabstätte	2	-22'000			-22'000										
7710.5030.101	Neues Gemeinschaftsgrab	2	-50'000				-50'000									
7710.5030.149	Friedhof Aussenraum Hauptweg/Bäume	4	-110'000													-110'000
7710.5030.150	Friedhof; Erneuerung Arealabschluss	4	-50'000													-50'000
7900.5290.05	Revision Ortsplanung 2023	1	-148'000	-47'500	-50'000	-50'500										
7900.5290.06	Amtliche Vermessung; Nachführung PNps 2024 / 2025	1	-37'000		-20'000	-17'000										
9	Finanzen															

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	194'436	148'496	-27'959	-101'333	-112'448	-182'116	-252'263	-288'326	-317'496	-337'516	-351'944
Einlagen in SF	-309'751	-309'751	-309'751	-309'751	-309'751	-309'751	-309'751	-309'751	-309'751	-309'751	-309'751
Entnahmen aus SF	29'172	44'834	65'686	69'981	75'381	85'411	92'211	104'961	110'361	110'761	111'161
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-86'143	-116'421	-272'024	-341'103	-346'818	-406'456	-469'803	-493'116	-516'886	-536'506	-550'534
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-86'143	-116'421	-272'024	-341'103	-346'818	-406'456	-469'803	-493'116	-516'886	-536'506	-550'534
+ planmässige Abschreibungen	29'172	38'612	57'954	69'981	75'381	85'411	92'211	104'961	110'361	110'761	111'161
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751	309'751
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	29'172	44'834	65'686	69'981	75'381	85'411	92'211	104'961	110'361	110'761	111'161
Selbstfinanzierung (Cash flow)	223'608	187'108	29'995	-31'352	-37'067	-96'705	-160'052	-183'365	-207'135	-226'755	-240'783
Selbstfinanzierung (Cash flow)	223'608	187'108	29'995	-31'352	-37'067	-96'705	-160'052	-183'365	-207'135	-226'755	-240'783
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	495'008	816'860	710'320	881'776	592'000	546'400	816'000	740'000	432'000	32'000	32'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-271'400	-629'752	-680'325	-913'128	-629'067	-643'105	-976'052	-923'365	-639'135	-258'755	-272'783
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'124'897	2'008'476	1'736'452	1'395'349	1'048'531	642'075	172'272	-320'844	-837'730	-1'374'236	-1'924'770
Eigenkapital	7'114'029	7'262'525	7'234'566	7'133'233	7'020'785	6'838'669	6'586'406	6'298'080	5'980'584	5'643'068	5'291'124
Verwaltungsvermögen	3'164'175	3'942'422	4'594'788	5'406'583	5'923'202	6'384'191	7'107'980	7'743'019	8'064'658	7'985'897	7'906'736
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Nettoverschuldungsquotient											
Selbstfinanzierungsgrad	45.17%	22.91%	4.22%	-3.56%	-6.26%	-17.70%	-19.61%	-24.78%	-47.95%	-708.61%	-752.45%
Zinsbelastungsanteil	-3.47%	-3.14%	-2.83%	-1.31%	-1.44%	-0.95%	-0.61%	0.82%	2.27%	3.27%	3.67%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-915	-763	-599	-385	-242	-99	113	309	441	491	543
Selbstfinanzierungsanteil	22.85%	19.07%	2.88%	-3.11%	-3.65%	-9.86%	-17.07%	-19.29%	-21.67%	-23.71%	-25.17%
Kapitaldienstanteil	-0.49%	0.79%	2.74%	5.63%	5.97%	7.76%	9.23%	11.87%	13.81%	14.85%	15.29%
Bruttoverschuldungsanteil							55.62%	152.01%	218.01%	244.97%	273.38%
Investitionsanteil	39.45%	52.92%	43.51%	48.39%	38.91%	36.93%	45.84%	43.12%	30.96%	6.29%	6.22%
Nettozinsbelastungsanteil	-3.62%	-3.29%	-3.02%	-1.41%	-1.56%	-1.04%	-0.67%	0.93%	2.56%	3.70%	4.16%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'648	1'668	1'642	1'591	1'549	1'493	1'423	1'347	1'266	1'183	1'098
Bilanzüberschussquotient											
Kostendeckungsgrad	92.16%	89.68%	79.73%	74.97%	74.82%	70.90%	66.76%	65.84%	64.91%	64.06%	63.48%
Werterhaltungsquote	12.11%	12.75%	13.35%	13.93%	14.50%	15.04%	15.57%	16.07%	16.55%	17.03%	17.52%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später	
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen												
NETTOINVESTITIONEN VV			-9'875'665	-985'770	-1'021'075	-887'900	-1'102'220	-740'000	-683'000	-1'020'000	-925'000	-540'000	-40'000	-40'000	-1'890'700	
7201.5032.101	GEP Abl. Schmittenweiher	4	-1'000'000													-1'000'000
7201.5032.109	änd Schmittenstrasse; Gesamtsanierung	2	-685'000						-10'000	-340'000	-335'000					
7201.5032.11	änd Käsereistrasse; Sanierung SL; Projekt SAA-2018.1 (GBR Werkleitungen erst 2025!)	1	-64'000	-6'780			-57'220									
7201.5032.112	Übernahme von Leitungen	2	-200'000		-50'000		-50'000		-50'000		-50'000					
7201.5032.113	Höhenweg; M5; Ersatz CS 52.01-CS50.03	2	-110'000			-110'000										
7201.5032.114	änd Hofmatte; M6; Umbau HE CS 10.03	2	-120'000			-20'000	-100'000									
7201.5032.115	änd Diverse Hes; M7-9; Neueinstellung	2	-25'000			-25'000										
7201.5032.116	Zufahrt Gerber AG; M10; Strassenentwässerung diffus versickern	4	-30'000													-30'000
7201.5032.117	GEP 2010; Sanierungsmassnahmen Leitungen und Schächte	2	-3'200'000			-200'000	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000	-500'000				
7201.5032.118	Sanierungsmassnahmen Leitungen und Schächte zusätzlich aufgrund GEP-Nachführung TP Zustand - Sanierung	4	-700'000													-700'000
7201.5032.119	ZPP 14; Kostenanteil Umlegung Mischwasserleitung	2	-50'000		-50'000											
7201.5032.120	änd Moosstrasse; Neubau Radweg + Anpassung Kontrollschächte	2	-25'000			-5'000	-20'000									
7201.5032.121	änd Dorfstrasse 22 (Linde); Umleitung Abwassersystem	2	-140'000							-140'000						
7201.5032.122	änd GEP II; Nachführung	2	-75'000			-15'000	-60'000									
7201.5032.123	Unterhalt; Zustandsprüfung, Kanalspülung, Kanallfernsehen, Schachtkontrolle	2	-285'000		-145'000	-140'000										
7201.5032.125	Bergstrasse; Leitungssanierung	2	-50'000		-50'000											
7201.5032.126	Grunholzweg; Gesamtsanierung Verkehrs-/Werkanlagen; Realisierung	2	-182'000			-82'000	-100'000									
7201.5032.127	Gsteigweg; Gewamtsanierung Verkehrs-/Werkanlagen; Realisierung	2	-413'000				-130'000	-200'000	-83'000							
7201.5032.13	Kilchweg; Gesamtsanierung	1	-1'175'400	-394'500	-580'000	-200'900										

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen											
NETTOINVESTITIONEN VV			-9'875'665	-985'770	-1'021'075	-887'900	-1'102'220	-740'000	-683'000	-1'020'000	-925'000	-540'000	-40'000	-40'000	-1'890'700
7201.5032.15	Brennofenstrasse; Parz. 2284; Sanierung Sammelleitung	1	-30'000	-17'700	-12'300										
7201.5032.16	Schmittenwaldweg; Querleitung Kanalisation	1	-13'500		-13'500										
7201.5032.17	Bergstrasse 4+6; Sanierung/Leitungersatz	1	-39'500		-39'500										
7201.5032.59	Gsteigweg; Sanierung Verkehrs-/Werkanlagen; Vorprojekt	1	-13'300	-3'490	-9'810										
7201.5032.63	Grunholzweg; Sanierung Verkehr- und Werkanlagen; Vorprojekt	1	-7'565	-1'900	-5'665										
7201.5032.65	Schmittenstrasse; Gesamtanierung	1	-10'700	-10'400	-300										
7201.5032.67	Höhenweg; M5; Ersatz CS 52.01-CS50.03	1	-1'700	-1'700											
7201.5292.00	GEP Kontrolle und Sanierung Sekundäre Abw. Gemeindegebiet	1	-1'800'000	-618'800	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-281'200
7201.5292.02	Zustandsaufnahme öff. Abwasseranlagen	1	-145'000		-50'000	-50'000	-45'000								
7201.6310.01	Kantonsbeiträge (7201.5292.00)	1	690'000	69'500	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	120'500
7201.6320.000	Beitrag WUL/WV Murgenthal S2 (7201.5292.00)	2	25'000		25'000										

Abfall

Finanzplan vom 11.04.2024 13:13:12

	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	-38'488	-30'937	-60'674	-55'053	-59'299	-57'407	-63'522	-69'663	-75'685	-82'898	-90'322
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-38'488	-30'937	-60'674	-55'053	-59'299	-57'407	-63'522	-69'663	-75'685	-82'898	-90'322
Ergebnis der Erfolgsrechnung	-38'488	-30'937	-60'674	-55'053	-59'299	-57'407	-63'522	-69'663	-75'685	-82'898	-90'322
+ planmässige Abschreibungen	5'518	5'518	5'518	5'518	5'516	589	589	2			
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen											
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-32'970	-25'419	-55'156	-49'535	-53'783	-56'818	-62'933	-69'661	-75'685	-82'898	-90'322
Selbstfinanzierung (Cash flow)	-32'970	-25'419	-55'156	-49'535	-53'783	-56'818	-62'933	-69'661	-75'685	-82'898	-90'322
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'893										
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	-38'862	-25'419	-55'156	-49'535	-53'783	-56'818	-62'933	-69'661	-75'685	-82'898	-90'322
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	301'963	271'026	210'352	155'299	96'000	38'593	-24'929	-94'592	-170'277	-253'175	-343'497
Eigenkapital	301'963	271'026	210'352	155'299	96'000	38'593	-24'929	-94'592	-170'277	-253'175	-343'497
Verwaltungsvermögen	23'251	17'733	12'215	6'697	1'181	592	3	1	1	1	1

Gemeinde Roggwil	Finanzplanergebnisse der Planperiode 2025 – 2033										23.10.2024
Feuerwehr	Finanzplan vom 23.10.2024 16:11:55										
	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	98'735	7'598	14'641	-510	-5'433	21'562	15'958	-13'251	-24'689	-27'125	-26'491
Ergebnis der Erfolgsrechnung	98'735	7'598	14'641	-510	-5'433	21'562	15'958	-13'251	-24'689	-27'125	-26'491
Ergebnis der Erfolgsrechnung	98'735	7'598	14'641	-510	-5'433	21'562	15'958	-13'251	-24'689	-27'125	-26'491
+ planmässige Abschreibungen	39'339	40'737	53'237	61'237	61'233	31'162	31'162	56'162	56'162	54'555	49'750
+ ausserplanmässige Abschreibungen											
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen											
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen											
Selbstfinanzierung (Cash flow)	138'074	48'335	67'878	60'727	55'800	52'724	47'120	42'911	31'473	27'430	23'259
Selbstfinanzierung (Cash flow)	138'074	48'335	67'878	60'727	55'800	52'724	47'120	42'911	31'473	27'430	23'259
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	76'609	72'500	250'000	80'000				500'000			
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen											
Saldo der Selbstfinanzierung	61'465	-24'165	-182'122	-19'273	55'800	52'724	47'120	-457'089	31'473	27'430	23'259
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	679'390	686'988	701'629	701'119	695'686	717'248	733'206	719'955	695'266	668'141	641'650
Eigenkapital	679'390	686'988	701'629	701'119	695'686	717'248	733'206	719'955	695'266	668'141	641'650
Verwaltungsvermögen	187'641	219'404	416'167	434'930	373'697	342'535	311'373	755'211	699'049	644'494	594'744
Finanzkennzahlen	RG 2023	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Nettoverschuldungsquotient											
Selbstfinanzierungsgrad	180.23%	66.67%	27.15%	75.91%	100.00%	100.00%	100.00%	8.58%	100.00%	100.00%	100.00%
Zinsbelastungsanteil				1.22%	1.65%	1.42%	1.77%	1.61%	3.90%	3.60%	3.32%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-114	-107	-65	-60	-71	-82	-92	8	1	-5	-10
Selbstfinanzierungsanteil	46.13%	17.18%	23.48%	20.99%	19.26%	18.18%	16.24%	14.77%	10.82%	9.42%	7.98%
Kapitaldienstanteil	13.14%	14.48%	18.42%	22.38%	22.79%	12.17%	12.51%	20.94%	23.21%	22.34%	20.39%
Bruttoverschuldungsanteil								12.14%	1.30%		
Investitionsanteil	31.75%	23.43%	52.63%	25.60%				66.51%			
Nettozinsbelastungsanteil				1.36%	1.84%	1.58%	1.97%	1.79%	4.35%	4.02%	3.71%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	157	157	159	157	154	157	159	155	148	141	133
Bilanzüberschussquotient											
Kostendeckungsgrad	148.39%	102.74%	105.26%	99.83%	98.18%	107.92%	105.73%	95.70%	92.28%	91.59%	91.78%
Werterhaltungsquote											

Gemeinde Roggwil

Investitionsplanung Verwaltungsvermögen der Planperiode 2025 – 2033

Feuerwehr

Finanzplan vom 23.10.2024 16:11:55

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2024	BU 2024	BU 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen											
NETTOINVESTITIONEN VV			-915'000	-12'500	-72'500	-250'000	-80'000				-500'000				
1500.5060.171	IVECO New Daily Typ 35-12 (BJ 1999); Atemschutz; Ersatzbeschaffung	2	-250'000			-250'000									
1500.5060.172	TLF Mercedes-Rosenbauer; Ersatzbeschaffung	2	-500'000								-500'000				
1500.5060.71	Atemschutzgeräte, Ersatzbeschaffung	1	-33'000	-12'500	-20'500										
1500.5060.72	Ersatzbeschaffung Motorspritze Typ 2	1	-52'000		-52'000										
1500.5090.170	Feuerwehrkleider; Ersatzbeschaffung	2	-80'000				-80'000								