



*EINWOHNERGEMEINDE  
4914 ROGGWIL BE*

# **Finanz- und Investitionsplan 2020 – 2024**

**Planvariante 2**

Beschluss GR vom 13. November 2019



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

# Finanz- und Investitionsplan 2020 – 2024

## Vorbericht

### 1. Grundsätzliches

---

#### 1.1 Planungsprozess

Die Finanzplanung erfolgte in zwei Phasen:

1. Im Vorfeld des Budgetierungsprozesses 2020 wurde die Finanzplanung gestartet. Als erstes Planjahr (Jahr 2020) wurde das Budget 2019 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 2020 abgeleitet hat.
2. Aufgrund des zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedeten Budgets 2020 wurde die Planvariante 1 überarbeitet. Das Budget 2020, 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 (2020 – 2024), wobei das erste Planjahr dem Budget 2020 entspricht.

### 2. Prognoseannahmen

---

Für die Planung der Jahre 2020 – 2024 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 4350 Einwohner im Jahr 2024 ausgegangen. Daraus wurde eine Zunahme von 160 Steuerpflichtigen abgeleitet (seit 2019).</p> <p>Der Zuwachs des durchschnittlichen Steuerertrags (Einkommenssteuern) wurde ab 2020 mit durchschnittliche ca. 2,0% 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 Ertrag aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre ab dem Jahr 2021 einmalig um rund 25% erhöht.
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 2020 keine Tarifänderungen berücksichtigt.
Zinssatz	Für die Berechnung der Kosten zur Refinanzierung der fehlenden Mittel während der Planperiode wurde mit den folgenden Zinssätzen gerechnet: 2020: 1,5 %; später: 2,00 %.

### 3. Beurteilung

#### Allgemeiner Haushalt

Für die drei ersten Planjahre muss mit einem Defizit von insgesamt rund TCHF 165 gerechnet werden. Dies entspricht rund 0,4 Steuerzehnteln. Ab dem Jahr 2023 können voraussichtlich wieder positive Ergebnisse erzielt werden. Vor allem der Ertragsplanung haften allerdings verschiedene Unsicherheiten an, welche zu Abweichungen in einem wesentlichen Umfang führen können. Folgende Ertragspositionen sind mit erheblichen Planungsunsicherheiten behaftet:

- die Steuererträge, vor allem bei den juristischen Personen;
- der Finanzausgleich, welcher von der Entwicklung der Steuerkraft von Roggwil aber auch von der Entwicklung sämtlicher Gemeinden des Kantons Bern abhängt;
- die Erträge aus den Vermögensanlagen, welche von der Entwicklung der Finanzmärkte und des Zinsniveaus abhängen;
- die Abgeltungen der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR), welche, zumindest teilweise, von deren Ertragssituation abhängig sind.

Das Eigenkapital verändert sich während der Planungsperiode wie folgt:

Finanzpolitische Reserve - TCHF 165 auf TCHF 7'149

Bilanzüberschuss +TCHF 341 auf TCHF 1'687

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

Die Cash Flow-Situation ist in den Jahren 2020/21 noch erheblich durch hohe Investitionen belastet. Der Nettomittelabfluss beläuft sich in diesen beiden Jahren auf rund TCHF 1'719. Rund ein Drittel dieses Mittelabflusses kann durch entsprechende Zuflüsse in den Folgejahren wieder kompensiert werden. Hier gilt es aber zu beachten, dass die Investitionen in diesen Jahren äusserst zurückhaltend geplant sind.

#### Spezialfinanzierungen

Die Betriebsergebnisse bei der Abwasser- wie auch bei der Abfallbeseitigung sind aufgrund der Gebührensenkung per 1.1.2020 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 274 und beim Abfall um TCHF 75 unterschritten sein.

Die hohen Investitionen von insgesamt CHF 4,4 Mio. im Bereich der Abwasserentsorgung können vollumfänglich aus der Vorfinanzierung Werterhalt abgedeckt werden.

Insgesamt ist die Finanzsituation dieser beiden Spezialfinanzierungen solide.

Bei der Feuerwehr ist bis im Jahr 2022 mit unwesentlichen Defiziten von insgesamt ca. TCHF 11 zu rechnen. Aufgrund der Investitionen erhöht sich das Defizit auf rund TCHF 20 pro Jahr. Dadurch wird der Bilanzüberschuss auf TCHF 194 reduziert.

#### Gesamthaushalt

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

	allg. HH	Spez. Fin.	Total
Mittelfluss aus Betrieb	2'284	1'514	3'798
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-3'303	-3'841	-7'144
Total zusätzlicher Mittelbedarf	-1'019	-2'327	-3'347

<b>Gemeinde Roggwil</b>	<b>Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 - 2024</b>				<b>25.10.2019</b>
<b>Gesamtergebnis</b>					

	2020	2021	2022	2023	2024
Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt vor Buchgewinne FV	-41'546	-73'253	-50'440	131'212	210'000
Buchgewinne Finanzvermögen					
Ergebnis der Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	-41'546	-73'253	-50'440	131'212	210'000
Ergebnis der Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	-111'696	-146'143	-159'276	-182'647	-195'130
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt</b>	<b>-153'242</b>	<b>-219'396</b>	<b>-209'716</b>	<b>-51'435</b>	<b>14'870</b>

Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-153'242	-219'396	-209'716	-51'435	14'870
+ ordentliche Abschreibungen	557'846	592'044	631'935	644'112	676'124
+ übrige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	295'298	295'298	295'298	295'298	295'298
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	24'071	43'283	54'646	61'771	76'183
Manuelle Eingaben					
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt</b>	<b>675'831</b>	<b>624'663</b>	<b>662'871</b>	<b>826'204</b>	<b>910'109</b>
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt</b>	<b>454'725</b>	<b>438'004</b>	<b>487'345</b>	<b>674'049</b>	<b>770'437</b>
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen</b>	<b>221'106</b>	<b>186'659</b>	<b>175'526</b>	<b>152'155</b>	<b>139'672</b>

Prognose Selbstfinanzierung (Cash flow)	675'831	624'663	662'871	826'204	910'109
- Übertrag IR-Überschuss in ER					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt	1'670'000	842'000	474'000	337'000	592'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen allgemeiner Haushalt	100'000				
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	864'000	1'246'000	753'000	726'000	853'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen Spezialfinanzierungen					
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'958'169</b>	<b>-1'463'337</b>	<b>-564'129</b>	<b>-236'796</b>	<b>-534'891</b>

<b>Bestand Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'067'924</b>	<b>994'671</b>	<b>944'231</b>	<b>1'075'443</b>	<b>1'285'443</b>
--	------------------	----------------	----------------	------------------	------------------

<b>Finanzkennzahlen</b>					
Nettoverschuldungsquotient	-368.64	-280.80	-244.73	-268.22	-315.76
Selbstfinanzierungsgrad	26.67	29.92	54.02	77.72	62.98
Zinsbelastungsanteil	-2.90	-2.70	-2.68	-2.54	-2.57
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-7'228	-5'569	-4'942	-5'525	-6'616
Selbstfinanzierungsanteil	4.83	4.39	4.57	5.55	6.03
Kapitaldienstanteil	3.19	3.54	3.71	3.77	3.86
Bruttoverschuldungsanteil	221.55	276.90	295.35	291.32	290.51
Investitionsanteil	19.39	16.03	10.43	8.86	10.93

Innenfinanzierung	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Selbstfinanzierung:</b>					
Cash-flow	675'831	624'663	662'871	826'204	910'109
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
<b>Geldfluss Laufende Rechnung</b>	<b>675'831</b>	<b>624'663</b>	<b>662'871</b>	<b>826'204</b>	<b>910'109</b>
Investitionen Verwaltungsvermögen	-2'534'000	-2'088'000	-1'227'000	-1'063'000	-1'445'000
<b>Saldo Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>-1'858'169</b>	<b>-1'463'337</b>	<b>-564'129</b>	<b>-236'796</b>	<b>-534'891</b>
Investitionen Finanzvermögen	-100'000				
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'958'169</b>	<b>-1'463'337</b>	<b>-564'129</b>	<b>-236'796</b>	<b>-534'891</b>
<b>Verflüssigungsfinanzierung</b>					
Flüssige Mittel					
Guthaben					
Anlagen					
Transitorische Aktiven					
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr					
<b>Saldo der Innenfinanzierung</b>	<b>-1'958'169</b>	<b>-1'463'337</b>	<b>-564'129</b>	<b>-236'796</b>	<b>-534'891</b>
Rückzahlung auslaufender Darlehen	-2'000'000		-2'000'000		
<b>Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)</b>	<b>-3'958'169</b>	<b>-1'463'337</b>	<b>-2'564'129</b>	<b>-236'796</b>	<b>-534'891</b>
<b>Fremdfinanzierung:</b>					
Fremdfinanzierung zinsfrei					
Fremdfinanzierung verzinslich	-3'958'169	-1'463'337	-2'564'129	-236'796	-534'891
<b>Mittelüberschuss (Geldfonds II)</b>	<b>-3'958'169</b>	<b>-1'463'337</b>	<b>-2'564'129</b>	<b>-236'796</b>	<b>-534'891</b>

<b>Gemeinde Roggwil</b>	<b>Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 - 2024</b>				<b>25.10.2019</b>
<b>Allgemeiner Haushalt</b>					

	2020	2021	2022	2023	2024
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-41'546	-73'253	-50'440	131'212	210'000
Buchgewinne Finanzvermögen					
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-41'546</b>	<b>-73'253</b>	<b>-50'440</b>	<b>131'212</b>	<b>210'000</b>

Ergebnis der Erfolgsrechnung	-41'546	-73'253	-50'440	131'212	210'000
+ planmässige Abschreibungen	496'271	511'257	537'785	542'837	560'437
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen					
Manuelle Eingaben					
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>454'725</b>	<b>438'004</b>	<b>487'345</b>	<b>674'049</b>	<b>770'437</b>

Selbstfinanzierung (Cash flow)	454'725	438'004	487'345	674'049	770'437
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'670'000	842'000	474'000	337'000	592'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen	100'000				
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-1'315'275</b>	<b>-403'996</b>	<b>13'345</b>	<b>337'049</b>	<b>178'437</b>

<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'067'924</b>	<b>994'671</b>	<b>944'231</b>	<b>1'075'443</b>	<b>1'285'443</b>
--	------------------	----------------	----------------	------------------	------------------

<b>Finanzkennzahlen</b>					
Nettoverschuldungsquotient	13.36%	18.18%	17.69%	13.35%	11.05%
Selbstfinanzierungsgrad	27.23%	52.02%	102.82%	200.01%	130.14%
Zinsbelastungsanteil	-3.23%	-2.83%	-2.87%	-2.76%	-2.83%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner	262	360	357	275	232
Selbstfinanzierungsanteil	3.70%	3.48%	3.78%	5.08%	5.71%
Kapitaldienstanteil	0.82%	1.24%	1.30%	1.33%	1.32%
Bruttoverschuldungsanteil	190.32%	188.93%	184.41%	179.01%	176.11%
Investitionsanteil	15.19%	7.97%	4.56%	3.23%	5.48%



Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-27'197</b>	<b>-4'898</b>	<b>-1'147</b>	<b>-1'670</b>	<b>-842</b>	<b>-474</b>	<b>-337</b>	<b>-592</b>	<b>-17'237</b>
0290.5040.101	Totalsanierung Gemeindehaus	2	-2'100	0							-2100
0290.5290.101	Vision + Entwicklung Dorfzentrum; Projektkredit	2	-80	-10	-70						0
0291.5040.102	Werkhof/Mehrzweckgebäude (Toranlagen, Fenster)	2	-1'090	0							-1090
1620.5040.103	SanHist/Kommandoposten (Sanierung)	2	-320	0							-320
2110.5040.104	KG Dorfstr. 9 Sanierung Schulpavillon	2	-530	0							-530
2110.5040.105	KG Sekundarschulstr. 4 Sanierung	2	-530	0							-530
2110.5040.106	KG U. Bündtenackerweg 5a Sanierung	2	-500	0	-21	-479					0
2120.5040.108	Prim I, Liftanbau	2	-210	0							-210
2120.5040.109	Prim I, Vorplatz, Parkplatz Pavillon	2	-50	0							-50
2120.5040.110	Prim II, Liftanbau	2	-210	0							-210
2120.5040.111	Prim II, Sanierung WC-Anlagen/Eingangsbereich	2	-290	0							-290
2120.5040.112	SH I+II, Erweiterung Raumbedarf	2	-4'450	0							-4450
2120.5060.101	Ersatz Notebooks	2	-100	0		-100					0
2120.5060.102	Ersatz Mobiliar 2 Kl.Zi + Reservestühle	2	-56	0		-56					0
2130.5040.01	OSZ; Sanierung Physik- und Sammlungszimmer	2	-307	-8	-299						0
2130.5040.1132	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Infrastruktur Aula)	2	-86	0							-86
2130.5040.1133	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Malerarb. SchuZi; T	2	-154	0		-76	-78				0
2130.5040.1134	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Rest)	2	-380	0							-380
2130.5040.115	OSZ, Teilsanierung 3. Etappe	2	-232	0							-232
2130.5040.114	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Abwartwohnung)	2	-32	0							-32

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-27'197</b>	<b>-4'898</b>	<b>-1'147</b>	<b>-1'670</b>	<b>-842</b>	<b>-474</b>	<b>-337</b>	<b>-592</b>	<b>-17'237</b>
2130.5040.116	OSZ, Erweiterung Raumbedarf	2	-3'250	0							-3250
2130.5040.117	SH II, Sanierung Parkettboden 1.OG Zi 7+8	2	-54	0	-54						0
2130.5040.118	SH I, Sanierung Parkettboden + Malerarbeiten 2 Zi	2	-95	0			-95				0
2170.5040.05	TH Hofstätten, Gesamtsanierung	2	-5'760	-5'413	-347						0
2170.5040.09	OSZ; Integration neuer KiGa	2	-50	-40	-10						0
2170.5040.101	TH Bündtenacker, Platzbeleuchtung Aussenanlage	2	-50			-50					0
2170.5040.117	TH Bündtenacker, Gesamtsanierung	2	-2'258	-30							-2228
2170.5040.118	TH Bündtenacker, Sanierung Aussenanlagen	2	-300	-10							-290
2170.5040.119	SH I, Brandschutzmassnahmen	2	-40			-40					0
2170.5040.120	SH II, Brandschutzmassnahmen	2	-40			-40					0
2170.5040.121	TH Bündtenacker, Brandschutzmassnahmen	2	-40			-40					0
2170.5040.122	OSZ, Brandschutzmassnahmen	2	-70			-70					0
2170.5040.123	MZG, Brandschutzmassnahmen	2	-20			-20					0
2170.5040.124	SH I, zusätzliche Brandschutzmassnahmen gemäss	2	-50					-25	-25		0
2170.5040.125	SH II, zusätzliche Brandschutzmassnahmen gemäss	2	-80					-40	-40		0
2170.5040.126	TH Bündtenacker, zusätzliche Brandschutzmassnahmen	2	-95					-50	-45		0
2170.5040.127	OSZ, zusätzliche Brandschutzmassnahmen gemäss	2	-80					-40	-40		0
2170.5040.128	MZG, zusätzliche Brandschutzmassnahmen gemäss	2	-10					-5	-5		0
2170.6319.00	TH Hofstätten, Gesamtsanierung (Subventionen)	2	542	0	542						0
2180.5040.119	Tagesschule, Sanierung	2	-525	0							-525

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-27'197</b>	<b>-4'898</b>	<b>-1'147</b>	<b>-1'670</b>	<b>-842</b>	<b>-474</b>	<b>-337</b>	<b>-592</b>	<b>-17'237</b>
3411.5030.120	Badi, Variante Edelstahlbecken	2	-2'352	0							-2352
3411.5030.121	Badi, Teilerneuerung Arealzaun	2	-32	0	-32						0
3411.5040.125	Badi; Sicherung Bausubstanz	2	-630	0							-630
3411.5090.121	Badi, Erneuerung/Unterhalt Wasseraufbereitung	2	-279	0		-50	-136				-93
3412.5030.100	Eisbahn; Bandenersatz	2	-30	0		-30					0
6150.5010.08	Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30	2	-155	-54			-101				0
6150.5010.12	Schmittenstrasse; Umgestaltung Erschliessungsstr	2	-150	-1		-149					0
6150.5010.126	Buchägertenstrasse, ab unt. Burgerweg - Rotbrüste	2	-206	0							-206
6150.5010.127	Buchwaldweg	2	-138	0						-138	0
6150.5010.128	Dorfstrasse, Post Pavillon Wehrli	2	-46	0							-46
6150.5010.129	Sekundarschulstr.- Schwimmbad; Fussweg	2	-33	0				-33			0
6150.5010.130	Geissbergstrasse; Asm - Brennofenstr.	2	-73	0							-73
6150.5010.131	Gsteig (gemäss GBR)	2	-116	0						-116	0
6150.5010.132	Hintergasse, Bahnhofstr. - asm Bahnübergang	2	-450	0							-450
6150.5010.133	Ob. Bündtenackerweg	2	-176	0							-176
6150.5010.134	Schulhausstr., Rückwärtig VOI - Wehrli	2	-45	0							-45
6150.5010.135	Unt. Bündtenackerweg; Strassenunterhalt	2	-103	0							-103
6150.5010.137	Grunholzweg, Gesamtsanierung	2	-165	0		-10	-70	-85			0
6150.5010.138	Kilchweg, Gesamtsanierung	2	-308	0	-22			-120	-166		0
6150.5010.140	Schmittenstr./ob. Schmittenweg, Gesamtsanierung	2	-506	0			-20		-100	-386	0

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-27'197</b>	<b>-4'898</b>	<b>-1'147</b>	<b>-1'670</b>	<b>-842</b>	<b>-474</b>	<b>-337</b>	<b>-592</b>	<b>-17'237</b>
6150.5010.141	Schmittenstrasse; Weg zu ob. Schmittenweg und A	2	-165	0			-10	-155			0
6150.5010.142	Schmittenstrasse; Zufahrt Schmittenweiher (Grunde	2	36	0		36					0
6150.5010.145	Bahnhofstrasse/Razistutz; Sanierung	2	-140	0							-140
6150.5010.13	Hintergasse, Sanierung Bahnüberg.ASM	2	-386		-386						0
6150.5010.153	Brücke Ziegelei	2	-80	0							-80
6150.5010.156	Höhenweg; Teilsanierung	2	-100	0		-100					0
6150.5010.156	Höhenweg; Teilsanierung; Beiträge Dritter	2	24	0	24						0
6150.5010.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbürsteli	2	-940	0		-560	-340	-40			0
6150.5010.62	Lindenrain; Fuss- und Treppenweg	2	-64	-22	-42						0
6150.5010.64	Brühlweg; Strassensanierung, Ersatz WL	2	-779	-354	-425						0
6150.5060.146	Aebi mit Salzstreuer; Ersatz	2	-203	0			-203				0
6150.5060.147	Böschungsmäher	2	-30	0		-30					0
6150.5090.01	Sanierung Strassenbeleuchtung	2	-350	-113	-134	-103					0
7410.5020.153	Chrottenweiher; Gewässerunterhalt; Revitalisierung	2	-80	-44	-36						0
7410.5620.151	Hochwasserschutzverband	2	-46	-24	-22						0
7710.5030.149	Friedhof Aussenraum Hauptweg/Bäume	2	-110	0							-110
7710.5030.150	Friedhof; Erneuerung Arealabschluss	2	-50	0							-50
7900.5290.152	Ortsplanungsrevision	2	-189	0							-189
9900.5899.99	Diverse Kleinprojekte	2	-320	0	-100	-120					-100
9999.9999	Z_Korrektur pauschal 20%	2	6'800	1'225	287	417	211	119	84	148	4309

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-27'197</b>	<b>-4'898</b>	<b>-1'147</b>	<b>-1'670</b>	<b>-842</b>	<b>-474</b>	<b>-337</b>	<b>-592</b>	<b>-17'237</b>

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN FV</b>		<b>500</b>	<b>-16</b>	<b>721</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-105</b>
10800.02.0	ZPP 13, Detailerschliessung	2	-372	-16	-306	-50					0
10800.01.102	ZPP 13, Diverse Erschliessungsanlagen	2	-50	0		-50					0
10800.01.103	ZPP 13 Verkauf Bauparzellen	2	1'027	0	1'027						0
10840.01.101	Dreschhütte Schmittenstr. 60 2 Gebäude Dach neu eindecken	2	-105	0							-105

<b>Gemeinde Roggwil</b>	<b>Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 - 2024</b>				<b>25.10.2019</b>
<b>Feuerwehr</b>					

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-3'325	-4'171	-3'714	-16'411	-19'120
Buchgewinne Finanzvermögen					
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-3'325</b>	<b>-4'171</b>	<b>-3'714</b>	<b>-16'411</b>	<b>-19'120</b>

Ergebnis der Erfolgsrechnung	-3'325	-4'171	-3'714	-16'411	-19'120
+ planmässige Abschreibungen	32'575	32'575	34'575	34'575	34'575
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen					
Manuelle Eingaben					
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>29'250</b>	<b>28'404</b>	<b>30'861</b>	<b>18'164</b>	<b>15'455</b>

Selbstfinanzierung (Cash flow)	29'250	28'404	30'861	18'164	15'455
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50'000		20'000		
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-20'750</b>	<b>28'404</b>	<b>10'861</b>	<b>18'164</b>	<b>15'455</b>

<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>237'284</b>	<b>233'113</b>	<b>229'399</b>	<b>212'988</b>	<b>193'868</b>
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>Finanzkennzahlen</b>					
Nettoverschuldungsquotient	8.71%	-3.20%	-7.56%	-15.61%	-22.19%
Selbstfinanzierungsgrad	58.50%		154.31%		
Zinsbelastungsanteil	0.02%	0.05%	-0.05%	-0.11%	-0.17%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner					
Selbstfinanzierungsanteil	11.06%	10.66%	11.37%	6.94%	5.90%
Kapitaldienstanteil	12.34%	12.28%	12.68%	13.11%	13.03%
Bruttoverschuldungsanteil	7.84%				
Investitionsanteil	17.53%		7.67%		

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>-20</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-250</b>
1500.5060.101	Motorspritze (Typ 2); Ersatz	2	-50	0		-50					0
1500.5060.102	Ersatz Ford Transit (Baujahr 2000)	2	-20					-20			0
1500.5060.103	Ersatz IVECO New Daily Typ 35-12 (BJ 1999)	2	-250	0							-250



<b>Gemeinde Roggwil</b>	<b>Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 - 2024</b>				<b>25.10.2019</b>
<b>Abwasserentsorgung</b>					

	2020	2021	2022	2023	2024
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-90'018	-123'504	-135'058	-141'607	-148'160
Buchgewinne Finanzvermögen					
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-90'018</b>	<b>-123'504</b>	<b>-135'058</b>	<b>-141'607</b>	<b>-148'160</b>

Ergebnis der Erfolgsrechnung	-90'018	-123'504	-135'058	-141'607	-148'160
+ planmässige Abschreibungen	24'071	43'283	54'646	61'771	76'183
+ ausserplanmässige Abschreibungen					
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	295'298	295'298	295'298	295'298	295'298
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	24'071	43'283	54'646	61'771	76'183
Manuelle Eingaben					
<b>Selbstfinanzierung (Cash flow)</b>	<b>205'280</b>	<b>171'794</b>	<b>160'240</b>	<b>153'691</b>	<b>147'138</b>

Selbstfinanzierung (Cash flow)	205'280	171'794	160'240	153'691	147'138
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	814'000	1'246'000	733'000	726'000	853'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-608'720</b>	<b>-1'074'206</b>	<b>-572'760</b>	<b>-572'309</b>	<b>-705'862</b>

<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>1'147'481</b>	<b>1'023'977</b>	<b>888'919</b>	<b>747'312</b>	<b>599'152</b>
--	------------------	------------------	----------------	----------------	----------------

<b>Finanzkennzahlen</b>					
Nettoverschuldungsquotient	-233.91%	-152.80%	-97.51%	-42.27%	25.86%
Selbstfinanzierungsgrad	25.22%	13.79%	21.86%	21.17%	17.25%
Zinsbelastungsanteil	-0.81%	-2.50%	-1.50%	-0.97%	-0.42%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner					
Selbstfinanzierungsanteil	17.92%	16.17%	15.23%	14.69%	14.14%
Kapitaldienstanteil	27.08%	29.36%	31.77%	33.17%	35.29%
Bruttoverschuldungsanteil					25.75%
Investitionsanteil	60.00%	71.42%	61.91%	60.64%	61.86%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2019	2019	2020	2021	2022	2023	2024	später
		Priorität	Gesamt-kredit	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	<b>NETTOINVESTITIONEN VV</b>		<b>-9'414</b>	<b>-1'378</b>	<b>-429</b>	<b>-814</b>	<b>-1'246</b>	<b>-733</b>	<b>-726</b>	<b>-853</b>	<b>-3'235</b>
7201.5032.07	GEP Unt. Bündtenackerweg	1	-111	-104	-7						0
7201.5032.101	GEP Abl. Schmittenweiher	2	-893	0							-893
7201.5032.105	Reha Klinik; Kanalumlegung Kredit genehmigt	2	-560				-300	-260			0
7201.5032.106	GEP Massnahmen	2	-4'235	0	-80	-241	-653	-460	-460	-460	-1881
7201.5032.107	Kilchweg; Gesamtsanierung	2	-179	0	-10			-124	-45		0
7201.5032.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüstel	2	-1'001	0		-601	-400				0
7201.5032.109	Schmittenstrasse; Gesamtsanierung	2	-685	0			-10		-290	-385	0
7201.5032.64	Brühlweg; Strassensanierung und Ersatz WL / Abw	2	-103	0	-103						0
7201.5032.111	Muniacherbächli Entflechtung inkl. Umbau KS BS6	1	-21		-21						0
7201.5032.112	Übernahme von Leitungen	2	-690		-153	-50	-50	-50	-50	-50	-287
7201.5032.52	GEP 2. Etappe; St. Urbanstrasse /Bahnhofstrasse	1	-1'570	-1'333	-237						0
7201.5292.00	GEP Kontrolle und Sanierung Sekundäre Abw. Ge	2	-1'720	-285	-75	-75	-75	-75	-75	-75	-985
7201.9999.999	Z_Korr.faktor Inv.tätigkeit 20 % HRM2	1	2'354	344	257	153	242	236	194	117	811

<b>Gemeinde Roggwil</b>	<b>Finanzplanergebnisse der Planperiode 2020 - 2024</b>				<b>25.10.2019</b>
<b>Abfall</b>					

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
Erfolgsrechnung ohne Buchgewinne FV	-18'353	-18'468	-20'504	-24'629	-27'850
Buchgewinne Finanzvermögen					
<b>Ergebnis der Erfolgsrechnung</b>	<b>-18'353</b>	<b>-18'468</b>	<b>-20'504</b>	<b>-24'629</b>	<b>-27'850</b>

Ergebnis der Erfolgsrechnung	-18'353	-18'468	-20'504	-24'629	-27'850
+ 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>-13'424</b>	<b>-13'539</b>	<b>-15'575</b>	<b>-19'700</b>	<b>-22'921</b>

Selbstfinanzierung (Cash flow)	-13'424	-13'539	-15'575	-19'700	-22'921
- Übertrag IR-Überschuss in LR					
- Buchgewinne Finanzvermögen					
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen					
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen					
<b>Saldo der Selbstfinanzierung</b>	<b>-13'424</b>	<b>-13'539</b>	<b>-15'575</b>	<b>-19'700</b>	<b>-22'921</b>

<b>Bilanzüberschuss (+) / Bilanzfehlbetrag (-)</b>	<b>303'395</b>	<b>284'927</b>	<b>264'423</b>	<b>239'794</b>	<b>211'944</b>
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>Finanzkennzahlen</b>					
Nettoverschuldungsquotient	-87.85%	-82.88%	-77.32%	-70.97%	-63.37%
Selbstfinanzierungsgrad					
Zinsbelastungsanteil	-0.29%	-0.84%	-0.79%	-0.74%	-0.67%
Nettoschulden in Franken pro Einwohner					
Selbstfinanzierungsanteil	-4.37%	-4.36%	-4.98%	-6.31%	-7.32%
Kapitaldienstanteil	1.31%	0.74%	0.78%	0.84%	0.91%
Bruttoverschuldungsanteil					
Investitionsanteil					