



*EINWOHNERGEMEINDE
4914 ROGGWIL BE*

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026

Planvariante 2

Beschluss GR vom 15. Dezember 2021



EINWOHNERGEMEINDE
4914 ROGGWIL BE

Finanz- und Investitionsplan 2022 – 2026

Vorbericht

1. Grundsätzliches

1.1 Planungsprozess

Die Finanzplanung erfolgte in zwei Phasen:

1. Im Vorfeld des Budgetierungsprozesses 2022 wurde die Finanzplanung gestartet. Als erstes Planjahr (Jahr 2022) wurde das Budget 2021 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 2022 abgeleitet hat.
2. Aufgrund des zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedeten Budgets 2022 wurde die Planvariante 1 überarbeitet. Das Budget 2022, 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 (2022 – 2026), wobei das erste Planjahr dem Budget 2022 entspricht.

2. Prognoseannahmen

Für die Planung der Jahre 2022 – 2026 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 ein jährlicher Zuwachs von 0,5% berücksichtigt.
übrige Aufwandsbereiche	Für die Zahlungen an die Lastenausgleichssysteme (Sozialhilfe, EL, ÖV, LA Neue Aufgabenteilung) aber auch für die übrigen Aufwandsbereiche (v.a. Eigene Beiträge, Entschädigungen an Gemeinwesen) ist eine jährliche Zunahme von 1% berücksichtigt.

Steuerertrag natürliche Personen	<p>Bei der Prognose des Steuerertrages wurde von einem Bevölkerungswachstum bis auf 4350 Einwohner/innen im Jahr 2026 ausgegangen. Dies entspricht einem jährlichen Wachstum von 50 Personen. Daraus kann eine Zunahme von 32 Steuerpflichtigen pro Jahr abgeleitet werden. Pro steuerpflichtiger Person kann mit einem jährlichen Steuerertrag von rund CHF 2'300 gerechnet werden.</p> <p>Wir gehen davon aus, dass sich die Corona bedingt rückläufige/stagnierende Steuerentwicklung der Jahre 2020 und 2021 im Jahr 2023 (Budget) normalisieren wird. Zahlungsfluss- und damit auch ertragsmässig wird sich dies allerdings leicht verzögert auswirken. Für die Jahre 2024- 2026 wird ein Zuwachs von 2% (jeweils auf dem Vorjahresertrag; inkl. Bevölkerungswachstum) gerechnet.</p> <p>Für die Vermögenssteuern, welche allerdings nicht stark ins Gewicht fallen, wurde eine jährliche Zuwachsrate von 1 – 1,5% berücksichtigt.</p> <p>Die Annahmen (excl. Bevölkerungswachstum) entsprechen im Wesentlichen den Empfehlungen der Kantonalen Planungsgruppe.</p>
Steuerertrag juristische Personen	Bei den juristischen Personen wurde der jährliche Gewinnsteuerertrag moderat auf TCHF 231 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	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 letzterem stützen wir uns auf die Finanzplanungshilfe des Kantons, welche eine Pro-Kopfzunahme von rund CHF 15 pro Jahr ausweist.
Gebühren Spezialfinanzierungen	Im Prognosezeitraum sind keine Tarifänderungen berücksichtigt.
Zinssatz	Das sich aus den Mittelabflüssen während der Planperiode (Betriebliche Abflüsse wie auch Darlehensfälligkeiten) ergebende Fremdkapital wird anfänglich mit 0.5% verzinst, wobei der Zinssatz für die Neuverschuldung kontinuierlich auf 1.25% erhöht wird.

3. Beurteilung

Allgemeiner Haushalt

Während für das erste Planjahr (Budget 2022) noch mit einem praktisch ausgeglichenen Ergebnis gerechnet werden kann, steigen die Aufwandüberschüsse ab dem Folgejahr auf rund einen Steuerzehntel pro Jahr. Zu rund 40% ist diese Ergebnisverschlechterung auf den zusätzlichen Abschreibungsbedarf zurückzuführen. Daneben muss festgestellt werden, dass das allgemeine Kostenwachstum nicht durch zusätzliche Erträge (v.A. Steuern) aufgefangen werden kann. Ebenfalls von Bedeutung 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 wie folgt:

Finanzpolitische Reserve Reduktion um TCHF 1'775 auf TCHF 6'220
Bilanzüberschuss unverändert TCHF 1'346

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

Die betrieblichen Cash-Flows sinken von TCHF 506 im Jahr 2022 auf jährlich ca. TCHF 350 - 400. Verbunden mit dem unverändert hohen Investitionsvolumen ergeben sich erhebliche Nettomittelabflüsse von insgesamt rund TCHF 1'760. Die daraus resultierende zusätzliche Fremdverschuldung muss im Auge behalten werden. Massnahmen zu deren Stabilisierung bzw. Rückführung sind rechtzeitig einzuleiten.

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. Währenddem beim Abwasser das obere Zielband auch am Ende der Planungsperiode noch nicht durchbrochen wird, ist dies beim Abfall bereits im Jahr 2024 der Fall. Es bleibt genügend Zeit, um allenfalls Gebührenanpassungen einzuleiten. Die Investitionen von insgesamt TCHF 1'292 im Bereich der Abwasserentsorgung können vollumfänglich aus dem betrieblichen Cash-Flows gedeckt werden.

Insgesamt ist die Finanzsituation dieser beiden Spezialfinanzierungen solide.

Bei der Feuerwehr ist bereits ab dem 2022 mit Defiziten zu rechnen, welche durch die Senkung der Feuerwehrsteuer per 1.1.2021 herbeigeführt wurden. Die kumulierten Defizite von rund TCHF 171 reduzieren das Eigenkapital auf TCHF 191.

Gesamthaushalt

Der konsolidierte Finanzhaushalt der nächsten 5 Jahre ist geprägt durch einen zusätzlichen Mittelbedarf von insgesamt rund CHF 2,2 Mio., welcher sich wie folgt zusammensetzt (in TCHF, rund):

	allg. HH	Spez. Fin.	Total
Mittelfluss aus Betrieb	1'651	1'241	2'892
Mittelfluss aus Investitionstätigkeit	-3'411	-1'722	-5'133
Total zusätzlicher Mittelbedarf	-1'760	-481	-2'241

Gemeinde Roggwil		Finanzplanergebnisse der Planperiode 2022 – 2026						
Gesamthaushalt		RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss		1'178'992	-94'267	-30'887	-385'674	-465'354	-455'469	-437'654
Einlagen in SF		-1'223'732	-59'149					
Entnahmen aus SF		44'740	153'416	30'887				
Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt		0	0		-385'674	-465'354	-455'469	-437'654
Ergebnis der Erfolgsrechnung Feuerwehr		99'236	5'054	-6'999	-23'917	-23'920	-52'213	-64'224
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung		287'981	-186'476	-41'488	-47'004	-51'562	-50'854	-50'065
Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall		6'832	-11'594	-22'849	-25'448	-27'290	-29'173	-31'098
Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt		394'049	-193'016	-71'336	-482'044	-568'127	-587'708	-583'041
+ planmässige Abschreibungen		507'906	547'094	609'460	793'206	818'704	860'434	857'968
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen		1'526'452	461'868	302'720	302'720	302'720	302'720	302'720
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		58'477	190'318	67'789	48'531	49'881	51'131	51'131
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt		2'369'929	625'628	773'055	565'351	503'416	524'315	526'515
Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt		1'637'567	380'331	506'080	313'408	257'876	283'241	290'590
Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen		732'362	245'297	266'975	251'943	245'540	241'074	235'926
Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt		2'369'929	625'628	773'055	565'351	503'416	524'315	526'515
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt		929'671	766'200	894'600	1'544'400	534'400	437'600	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF		799'101	527'200	544'000	640'000	108'000	350'000	80'000
Saldo der Selbstfinanzierung		641'157	-667'772	-665'545	-1'619'049	-138'984	-263'285	446'515
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag		1'345'808	1'562'431	1'562'431	1'176'757	711'402	255'933	-181'721
Eigenkapital		20'605'132	20'727'488	20'696'601	20'310'926	19'845'572	19'390'103	18'952'449
TOTAL Steuern		8'212'360	8'191'000	8'416'500	8'524'115	8'672'586	8'794'694	8'943'492
Langfristige Finanzverbindlichkeiten		14'000'000	14'026'614	14'692'160	16'311'209	16'450'193	16'713'478	16'713'478
Verwaltungsvermögen		22'708'596	23'419'885	24'246'570	25'637'764	25'461'460	25'388'626	24'610'658
		RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierungsgrad		137.09%	48.37%	53.74%	25.88%	78.36%	66.57%	658.14%
Zinsbelastungsanteil		-8.63%	-6.22%	-6.38%	-6.62%	-5.97%	-5.89%	-5.52%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner		-1'143	-1'008	-874	-477	-438	-372	-470
Selbstfinanzierungsanteil		13.75%	4.41%	5.22%	3.84%	3.38%	3.48%	3.45%
Kapitaldienstanteil		-5.69%	-2.36%	-2.27%	-1.23%	-0.47%	-0.17%	0.10%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner		4'118	4'055	4'198	4'088	3'965	3'841	3'721

Gesamthaushalt

Innenfinanzierung	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Selbstfinanzierung:							
Cash-flow	2'369'929	625'628	773'055	565'351	503'416	524'315	526'515
- Übertrag IR-Überschuss in LR							
- Buchgewinne Finanzvermögen							
Geldfluss Laufende Rechnung	2'369'929	625'628	773'055	565'351	503'416	524'315	526'515
Investitionen Verwaltungsvermögen	-1'728'772	-1'293'400	-1'438'600	-2'184'400	-642'400	-787'600	-80'000
Saldo Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	641'157	-667'772	-665'545	-1'619'049	-138'984	-263'285	446'515
Investitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	641'157	-667'772	-665'545	-1'619'049	-138'984	-263'285	446'515
Verflüssigungsfinanzierung							
Flüssige Mittel							
Guthaben							
Anlagen							
Transitorische Aktiven							
Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr		-641'157					
Saldo der Innenfinanzierung	641'157	-26'614	-665'545	-1'619'049	-138'984	-263'285	446'515
Rückzahlung auslaufender Darlehen				-2'000'000	-6'000'000	-3'250'000	
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds I)	641'157	-26'614	-665'545	-3'619'049	-6'138'984	-3'513'285	446'515
Fremdfinanzierung:							
Fremdfinanzierung zinsfrei							
Fremdfinanzierung verzinslich		-26'614	-665'545	-3'619'049	-6'138'984	-3'513'285	
Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II)	641'157						446'515
Ergebnis der Kapitalflussrechnung	641'157	-667'772	-665'545	-3'619'049	-6'138'984	-3'513'285	446'515

Allgemeiner Haushalt

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	1'178'992	-94'267	-30'887	-385'674	-465'354	-455'469	-437'654
Einlagen in SF	-1'223'732	-59'149					
Entnahmen aus SF	44'740	153'416	30'887				
Ergebnis der Erfolgsrechnung	0	0		-385'674	-465'354	-455'469	-437'654
Ergebnis der Erfolgsrechnung	0	0		-385'674	-465'354	-455'469	-437'654
+ planmässige Abschreibungen	458'576	474'599	536'967	699'082	723'230	738'710	728'244
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'223'732	59'149					
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	44'740	153'416	30'887				
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'637'567	380'331	506'080	313'408	257'876	283'241	290'590
Selbstfinanzierung (Cash flow)	1'637'567	380'331	506'080	313'408	257'876	283'241	290'590
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	929'671	766'200	894'600	1'544'400	534'400	437'600	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	707'896	-385'869	-388'520	-1'230'992	-276'524	-154'359	290'590
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	1'345'808	1'562'431	1'562'431	1'176'757	711'402	255'933	-181'721
Eigenkapital	20'605'132	20'727'488	20'696'601	20'310'926	19'845'572	19'390'103	18'952'449
TOTAL Steuern	8'212'360	8'191'000	8'416'500	8'524'115	8'672'586	8'794'694	8'943'492
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'000'000	14'026'614	14'692'160	16'311'209	16'450'193	16'713'478	16'713'478
Verwaltungsvermögen	20'244'103	20'498'640	20'862'324	21'707'642	21'518'812	21'217'702	20'489'458
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient	-5.16%	-3.29%	2.31%	19.14%	22.46%	24.06%	19.87%
Selbstfinanzierungsgrad	176.14%	49.64%	56.57%	20.29%	48.26%	64.73%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-9.60%	-6.85%	-7.04%	-7.11%	-6.40%	-6.31%	-5.91%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-88	-54	40	333	394	425	353
Selbstfinanzierungsanteil	10.69%	3.01%	3.82%	2.38%	1.93%	2.10%	2.12%
Kapitaldienstanteil	-6.61%	-3.10%	-2.99%	-1.80%	-0.98%	-0.84%	-0.60%
Bruttoverschuldungsanteil	167.75%	203.37%	199.03%	212.47%	210.84%	210.13%	207.14%
Investitionsanteil		7.50%	7.72%	12.81%	4.79%	3.91%	
Nettozinsbelastungsanteil	-17.91%	-10.58%	-11.09%	-10.99%	-9.85%	-9.69%	-9.06%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	2'464	2'413	2'467	2'343	2'206	2'074	1'950
Bilanzüberschussquotient	19.23%	22.46%	21.81%	16.13%	9.55%	3.37%	-2.35%
Kostendeckungsgrad	100.11%	100.11%	100.09%	97.47%	96.91%	97.02%	97.17%
Werterhaltungsquote							

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-30'205'300	-1'875'800	-766'200	-894'600	-1'544'400	-534'400	-437'600		-23'154'000
0	Allgemeine Verwaltung		-3'190'000								-3'190'000
0290.5040.101	Totalsanierung Gemeindehaus	2	-2'100'000								-2'100'000
0291.5040.102	Werkhof/Mehrzweckgebäude (Toranlagen, Fenster)	2	-1'090'000								-1'090'000
1	Sicherheit		-320'000								-320'000
1620.5040.103	SanHist/Kommandoposten (Sanierung)	2	-320'000								-320'000
2	Bildung		-16'054'800	-481'800	-318'000	-380'000	-515'000	-235'000	-195'000		-13'930'000
2110.5040.104	KG Dorfstr. 9 Sanierung Schulpavillon	2	-530'000								-530'000
2110.5040.105	KG Sekundarschulstr. 4 Sanierung	2	-530'000		-70'000						-460'000
2110.5060.101	KG; Ersatz Mobiliar	2	-80'000								-80'000
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
2120.5060.101	SH Prim; Ersatz Schulmobiliar	2	-270'000			-45'000		-45'000			-180'000
2130.5040.1132	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Infrastruktur Aula)	2	-86'000								-86'000
2130.5040.1133	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Malerarb. SchuZi; Treppenerschliessung)	2	-154'000								-154'000
2130.5040.1134	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Rest)	2	-380'000								-380'000
2130.5040.114	OSZ, Teilsanierung 2. Etappe (Abwartswohnung)	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
2130.5060.101	OSZ; Ersatz Schulmobiliar	2	-150'000								-150'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
NETTOINVESTITIONEN VV			-30'205'300	-1'875'800	-766'200	-894'600	-1'544'400	-534'400	-437'600		-23'154'000
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
2170.5040.119	SH I, Brandschutzmassnahmen	2	-40'000				-40'000				
2170.5040.12	KiGa Bündtenacker I; Sanierung	1	-460'000	-460'000							
2170.5040.120	SH II, Brandschutzmassnahmen	2	-40'000				-40'000				
2170.5040.121	TH Bündtenacker, Brandschutzmassnahmen	2	-40'000				-40'000				
2170.5040.122	OSZ, Brandschutzmassnahmen	2	-70'000				-70'000				
2170.5040.123	MZG, Brandschutzmassnahmen	2	-20'000				-20'000				
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					-45'000	-50'000		
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	1	-135'000		-135'000						
2170.5290.101	OSZ; Mehrzwecksaal + Schulraumerweiterung; Vorbereitungsphase	1	-91'000		-91'000						
2170.5290.102	OSZ; Mehrzwecksaal + Schulraumerweiterung; Qualitätsverfahren/Vorprojekt	1	-570'000			-300'000	-270'000				
2180.5040.119	Tagesschule, Sanierung	2	-525'000								-525'000
2190.5060.02	ICT; Aufrüstung SJ 2021/22; Anschaffung Notebooks	1	-43'800	-21'800	-22'000						
2190.5060.101	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-37'000			-35'000					-2'000
2190.5060.101	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-37'000				-35'000				-2'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-30'205'300	-1'875'800	-766'200	-894'600	-1'544'400	-534'400	-437'600		-23'154'000
2190.5060.101	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-37'000					-35'000			-2'000
2190.5060.101	ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept	2	-37'000						-35'000		-2'000
3	Sport, Kultur und Freizeit		-3'206'000								-3'206'000
3411.5030.120	Badi, Variante Edelstahlbecken	2	-2'352'000								-2'352'000
3411.5040.125	Badi; Sicherung Bausubstanz	2	-630'000								-630'000
3411.5090.121	Badi; Erneuerung/Unterhalt Wasseraufbereitung	2	-194'000								-194'000
3412.5030.100	Eisbahn; Bandenersatz	2	-30'000								-30'000
6	Verkehr		-6'634'500	-1'394'000	-572'500	-630'000	-1'245'000	-263'000	-282'000		-2'248'000
6150.5010.08	Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30	1	-155'000	-54'000	-20'000	-81'000					
6150.5010.12	Schmittenstrasse; Umgestaltung Erschliessungsstrasse Parzelle 51	1	-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 Wehri	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 - Wehri	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	-817'000		-22'000	-350'000	-445'000				
6150.5010.140	Schmittenstr./ob. Schmittenweg, Gesamtsanierung/ Trasseerweiterung	2	-506'000					-20'000			-486'000

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
NETTOINVESTITIONEN VV			-30'205'300	-1'875'800	-766'200	-894'600	-1'544'400	-534'400	-437'600		-23'154'000
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
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	1	-940'000	-560'000	-340'000	-40'000					
6150.5010.64	Brühlweg; Strassensanierung, Ersatz WL	1	-779'000	-779'000							
6150.5060.146	Aebi mit Salzstreuer; Ersatz	2	-203'000		-203'000						
6150.5060.101	Bucher Wischmaschine 2026 (Occ. Maschine)	2	-40'000								-40'000
6150.5060.102	Ford Transit 2027	2	-44'000								-44'000
6150.5060.103	Gianni Ferrari Aufsitzmäher	2	-23'500		-23'500						
6150.5060.104	Schneefräse Iseki 2029	2	-20'000								-20'000
6150.5060.105	Stiga Aufsitzmäher	2	-25'000					-25'000			
6150.5060.106	Traktor Iseki mit Anbaugeräten	2	-81'000						-81'000		
7	Raumordnung		-450'000				-90'000	-100'000			-260'000
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			

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
NETTOINVESTITIONEN VV				-30'205'300	-1'875'800	-766'200	-894'600	-1'544'400	-534'400	-437'600	-23'154'000
9	Finanzen		-350'000		124'300	115'400	305'600	63'600	39'400		
9900.5899.99	Diverse Kleinprojekte	2	-350'000		-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000		
9999.9999	Z_Korrektur pauschal 20%	2			194'300	185'400	375'600	133'600	109'400		

Abwasserentsorgung

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	576'964	179'342	224'330	207'185	201'276	200'735	201'524
Einlagen in SF	-302'720	-402'720	-302'720	-302'720	-302'720	-302'720	-302'720
Entnahmen aus SF	13'737	36'902	36'902	48'531	49'881	51'131	51'131
Ergebnis der Erfolgsrechnung	287'981	-186'476	-41'488	-47'004	-51'562	-50'854	-50'065
Ergebnis der Erfolgsrechnung	287'981	-186'476	-41'488	-47'004	-51'562	-50'854	-50'065
+ planmässige Abschreibungen	13'737	36'902	36'902	48'531	49'881	51'131	51'131
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen	302'720	402'720	302'720	302'720	302'720	302'720	302'720
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	13'737	36'902	36'902	48'531	49'881	51'131	51'131
Selbstfinanzierung (Cash flow)	590'701	216'244	261'232	255'716	251'157	251'866	252'655
Selbstfinanzierung (Cash flow)	590'701	216'244	261'232	255'716	251'157	251'866	252'655
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	793'208	527'200	444'000	640'000	108'000	100'000	
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	-202'508	-310'956	-182'768	-384'284	143'157	151'866	252'655
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	2'000'796	1'814'320	1'772'832	1'725'828	1'674'266	1'623'412	1'573'347
Verwaltungsvermögen	2'214'169	2'706'514	3'115'108	3'706'577	3'764'696	3'813'565	3'762'434
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	74.47%	41.02%	58.84%	39.96%	232.55%	251.87%	100.00%
Zinsbelastungsanteil	-1.25%	-1.35%	-1.11%	-3.33%	-2.94%	-3.08%	-3.23%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-938	-834	-811	-709	-734	-761	-810
Selbstfinanzierungsanteil	45.17%	21.65%	25.46%	25.31%	24.82%	24.86%	24.94%
Kapitaldienstanteil	-0.20%	2.34%	2.48%	1.48%	1.99%	1.97%	1.82%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil		46.47%	42.88%	51.95%	15.42%	14.43%	
Nettozinsbelastungsanteil	-1.28%	-1.40%	-1.15%	-3.49%	-3.09%	-3.24%	-3.40%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	1'476	1'471	1'563	1'591	1'620	1'648	1'675
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	127.79%	84.45%	96.15%	95.69%	95.28%	95.36%	95.43%
Werterhaltungsquote	10.11%	11.02%	11.68%	12.31%	12.94%	13.57%	14.19%

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
NETTOINVESTITIONEN VV			-9'626'400	-831'200	-527'200	-444'000	-640'000	-108'000	-100'000		-6'976'000
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	-1'085'000		-10'000	-400'000	-675'000				
7201.5032.109	Schmittenstrasse; Gesamtsanierung	2	-685'000					-10'000			-675'000
7201.5032.112	Übernahme von Leitungen	2	-537'000	-50'000	-20'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000		-267'000
7201.5032.112.1	Brennofenstrasse, Sanierung Sammelleitung, Haus Nr. 66-72	1	-30'000			-30'000					
7201.5032.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüsteli-St.Urbanstrasse	1	-1'001'000	-494'000	-507'000						
7201.5032.64	Brühlweg; Strassensanierung und Ersatz WL / Abwasser	1	-103'000	-42'000	-61'000						
7201.5292.00	GEP Kontrolle und Sanierung Sekundäre Abw. Gemeindegebiet	1	-1'720'000	-453'000	-61'000	-75'000	-75'000	-75'000	-75'000		-906'000
7201.9999.999	Z_Korr.faktor Inv.tätigkeit 20 % HRM2	1	662'600	207'800	131'800	111'000	160'000	27'000	25'000		

Abfall

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	6'832	-11'594	-22'849	-25'448	-27'290	-29'173	-31'098
Ergebnis der Erfolgsrechnung	6'832	-11'594	-22'849	-25'448	-27'290	-29'173	-31'098
Ergebnis der Erfolgsrechnung	6'832	-11'594	-22'849	-25'448	-27'290	-29'173	-31'098
+ planmässige Abschreibungen	5'519	5'518	5'517	5'518	5'518	5'518	5'518
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	12'350	-6'076	-17'332	-19'930	-21'772	-23'655	-25'580
Selbstfinanzierung (Cash flow)	12'350	-6'076	-17'332	-19'930	-21'772	-23'655	-25'580
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'893						
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	6'458	-6'076	-17'332	-19'930	-21'772	-23'655	-25'580
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	375'536	363'942	341'093	315'645	288'355	259'182	228'085
Verwaltungsvermögen	39'804	34'286	28'768	23'250	17'732	12'214	6'696
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	209.59%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%	-1.00%
Zinsbelastungsanteil	-0.42%	-0.41%	-0.35%	-1.05%	-0.97%	-0.89%	-0.81%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-82	-78	-75	-70	-64	-57	-51
Selbstfinanzierungsanteil	3.89%	-2.12%	-5.98%	-6.93%	-7.54%	-8.16%	-8.80%
Kapitaldienstanteil	1.32%	1.51%	1.55%	0.87%	0.94%	1.01%	1.09%
Bruttoverschuldungsanteil							
Investitionsanteil							
Nettozinsbelastungsanteil	-0.42%	-0.41%	-0.35%	-1.05%	-0.97%	-0.89%	-0.81%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	91	86	82	75	68	60	52
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	102.19%	96.14%	92.71%	91.95%	91.44%	90.93%	90.41%
Werterhaltungsquote							

Feuerwehr

	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss	99'236	5'054	-6'999	-23'917	-23'920	-52'213	-64'224
Ergebnis der Erfolgsrechnung	99'236	5'054	-6'999	-23'917	-23'920	-52'213	-64'224
Ergebnis der Erfolgsrechnung	99'236	5'054	-6'999	-23'917	-23'920	-52'213	-64'224
+ planmässige Abschreibungen	30'075	30'075	30'074	40'075	40'075	65'075	73'075
+ ausserplanmässige Abschreibungen							
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen							
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen							
Selbstfinanzierung (Cash flow)	129'311	35'129	23'075	16'158	16'155	12'862	8'851
Selbstfinanzierung (Cash flow)	129'311	35'129	23'075	16'158	16'155	12'862	8'851
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			100'000			250'000	80'000
- Nettoinvestitionen Finanzvermögen							
Saldo der Selbstfinanzierung	129'311	35'129	-76'925	16'158	16'155	-237'138	-71'149
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	356'724	361'778	354'779	330'862	306'941	254'729	190'504
Verwaltungsvermögen	210'520	180'445	240'370	200'295	160'220	345'145	352'070
Finanzkennzahlen	RG 2020	BU 2021	BU 2022	2023	2024	2025	2026
Nettoverschuldungsquotient							
Selbstfinanzierungsgrad	100.00%	100.00%	23.08%	100.00%	100.00%	5.14%	11.06%
Zinsbelastungsanteil				-0.51%	-0.57%	-0.12%	1.04%
Nettoschuld in Franken pro Einwohner	-36	-43	-28	-31	-35	21	37
Selbstfinanzierungsanteil	43.59%	14.55%	9.36%	6.72%	6.66%	5.31%	3.64%
Kapitaldienstanteil	10.14%	12.46%	12.20%	16.16%	15.96%	26.73%	31.06%
Bruttoverschuldungsanteil						37.30%	66.38%
Investitionsanteil			30.88%			52.04%	25.39%
Nettozinsbelastungsanteil				-0.57%	-0.64%	-0.13%	1.16%
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner	87	85	86	79	72	59	44
Bilanzüberschussquotient							
Kostendeckungsgrad	150.24%	102.14%	97.24%	91.01%	91.08%	82.33%	79.16%
Werterhaltungsquote							

Konto-Nr.	Konto-Bezeichnung	P	GK	vor 2021	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
		Priorität	Gesamtkredit	Ausgaben Einnahmen							
	NETTOINVESTITIONEN VV		-930'000			-100'000			-250'000	-80'000	-500'000
1500.5060.102	Ersatz Ford Transit (Baujahr 2000)	2	-100'000			-100'000					
1500.5060.103	Ersatz IVECO New Daily Typ 35-12 (BJ 1999)	2	-250'000						-250'000		
1500.5060.105	Ersatz TLF Mercedes-Rosenbauer	2	-500'000								-500'000
1500.5090.104	Ersatz Feuerwehrkleider	2	-80'000							-80'000	