



EINWOHNERGEMEINDE
4914 ROGGWIL BE

Finanz- und Investitionsplan

2024 – 2032

Planvariante 2

Beschluss GR vom 15. November 2023

Inhaltsverzeichnis:

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



EINWOHNERGEMEINDE
4914 ROGGWIL BE

Finanz- und Investitionsplan 2024 – 2032

Vorbericht

1. Grundsätzliches

1.1 Planungsprozess

Die Finanzplanung erfolgte in zwei Phasen:

1. Im Vorfeld des Budgetierungsprozesses 2024 wurde die Finanzplanung gestartet. Als erstes Planjahr (Jahr 2024) wurde das Budget 2023 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 2024 abgeleitet hat.
2. Aufgrund des zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedeten Budgets 2024 wurde die Planvariante 1 überarbeitet. Das Budget 2024, 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 (2025 – 2032).

2. Prognoseannahmen

Für die Planung der Jahre 2025 – 2032 wurden die folgenden Annahmen berücksichtigt

| | |
|-----------------|--|
| Sachaufwand | Jährliches Wachstum von 1,00%, entsprechend der Annahme einer jährlichen Teuerung von 0,75 % sowie eines Realzuwachses von 0,25 %. |
| Personalaufwand | Jährlicher Zuwachs von 1,50% gemäss Personalverordnung Art. 23 & ff (Gehaltsstufenanpassungen). Für die Teuerung und die generelle Entwicklung auf dem Personalmarkt wurden zusätzlich jährliche Zuschläge von 1,50% berücksichtigt. 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: 2,25% (Jahr 2025) sowie 2,95% (2026) gemäss Planung Kanton; Ab 2027 wurden 4% 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 bis auf 4760 Einwohner/innen im Jahr 2032 ausgegangen. Dies entspricht einem jährlichen Wachstum von 50 Personen. Daraus kann eine Zunahme von 32 Steuerpflichtigen pro Jahr abgeleitet werden. Pro steuerpflichtige Person beläuft sich der durchschnittliche, jährliche Steuerertrag auf rund CHF 2'275.</p> <p>Bereits im Rahmen der Budgetierung für das Jahr 2024 wurde erkannt, dass die Steuererträge nach bzw. aufgrund von Corona zu pessimistisch geplant worden sind. Diese Neubeurteilung führt nun zu höheren Steuererträgen. Für die gesamte Planperiode ist ein jährliches Steuerwachstum von 2,75% vorgesehen. In diesen Zuwachsraten ist das Bevölkerungswachstum enthalten.</p> <p>Für die Vermögenssteuern, welche allerdings nicht stark ins Gewicht fallen, wurde eine jährliche Zuwachsrate von 3% berücksichtigt.</p> |
| Steuerertrag juristische Personen | Bei den juristischen Personen wurde der jährliche Gewinnsteuerertrag für das Jahr 2025 um 10%, ab 2026 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 | 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 50 für die Jahre 2025-2027 und CHF 30 für die Folgejahre rechnet. Für Roggwil beträgt der Zuwachs rund CHF 51 (2025-2027) bzw. CHF 35 (Folgejahre). Dies bedeutet, dass mit moderat rückläufigen Zahlungen aus dem Finanzausgleich zu rechnen ist. |
| 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 2025 mit 2,5%, für das Jahr 2026 mit 2,25% und anschliessend mit 2,0% verzinst. |

3. Zusammenfassung, Beurteilung

Allgemeiner Haushalt

Bis im Jahr 2026 kann mit deutlich positiven Ergebnissen gerechnet werden. Anschliessend steigen die Aufwandüberschüsse bis im Jahr 2032 auf rund 1,5 Steuerzehntel pro Jahr. Ursachen dieser erheblichen Ergebnisverschlechterungen sind vor allem die Investitionen im Bereich Schulraumerweiterung (Areal Sekundarschule), aber auch Strassensanierungen und die Sanierung des Schwimmbades. Dies führt zu höheren Abschreibungen, Zins- und Betriebsfolgekosten. Gemildert werden diese Kostensteigerungen durch höhere Steuererträge (generelle Neubeurteilung nach Corona, Bevölkerungswachstum). 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 (2025 – 2032) wie folgt:

| | |
|--------------------------|--------------------------------------|
| Finanzpolitische Reserve | unverändert TCHF 8'481 |
| Bilanzüberschuss | Reduktion um TCHF 2'169 auf TCHF 474 |

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

Die betrieblichen Cash-Flows sinken von CHF 1,0 Mio. im Jahr 2024 ab dem Jahr 2027 auf rund CHF 0,4 Mio. im Jahr 2032. Im Zusammenhang mit dem hohen Investitionsvolumen ergeben sich erhebliche Nettomittelabflüsse von insgesamt rund CHF 23,3 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 durchbrochen werden dürfte, ist dies beim Abfall bereits im Jahr 2024 der Fall. Hier zeichnet sich eine Gebührenanpassung auf das Jahr 2025 ab.

Die Investitionen von insgesamt TCHF 4'137 im Bereich der Abwasserentsorgung verursachen einen Nettomittelabfluss von insgesamt rund CHF 3,45 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 342.

Gesamthaushalt

Der konsolidierte Finanzhaushalt der nächsten 8 Jahre ist geprägt durch einen zusätzlichen Mittelbedarf von insgesamt rund CHF 28,5 Mio., welcher sich wie folgt zusammensetzt (in TCHF, rund):

| | allg. HH | Spez. Fin. | Total |
|---------------------------------------|----------|------------|---------|
| Mittelfluss aus Betrieb | 5'981 | -273 | 5'708 |
| Mittelfluss aus Investitionstätigkeit | -29'260 | -4'967 | -34'227 |
| Total zusätzlicher Mittelbedarf | -23'280 | -5'240 | -28'520 |

Gesamthaushalt

Finanzplan vom 07.11.2023 09:15:53

| | RG 2022 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | -1'523'844 | -142'627 | 325'748 | 467'438 | 304'972 | -437'647 | -524'268 | -713'214 | -857'817 | -949'984 | -963'247 |
| Entnahmen aus SF | 1'681'000 | 142'627 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt | | | 513'894 | 655'584 | 493'118 | -249'501 | -336'122 | -525'068 | -669'671 | -761'838 | -775'101 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung Feuerwehr | 122'080 | 7'710 | 5'860 | -14'429 | -30'791 | -34'726 | -8'140 | -12'345 | -41'673 | -55'626 | -59'710 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung | 196'167 | -192'337 | -122'618 | -175'437 | -212'633 | -284'630 | -351'248 | -370'096 | -388'615 | -408'404 | -427'886 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung Abfall | -7'590 | -45'853 | -25'937 | -26'646 | -31'140 | -34'652 | -31'774 | -34'899 | -37'538 | -40'864 | -45'297 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung Gesamthaushalt | 310'657 | -230'480 | 371'199 | 439'072 | 218'554 | -603'509 | -727'284 | -942'408 | -1'137'497 | -1'266'732 | -1'307'994 |
| + planmässige Abschreibungen | 698'757 | 810'261 | 794'392 | 870'670 | 917'123 | 1'402'823 | 1'454'936 | 1'501'436 | 1'520'408 | 1'554'308 | 1'550'986 |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | 534'266 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | 1'709'289 | 178'306 | 225'725 | 247'976 | 260'726 | 266'126 | 272'026 | 277'426 | 283'326 | 288'726 | 289'126 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt | -165'609 | 707'638 | 1'246'029 | 1'367'929 | 1'181'114 | 839'351 | 761'789 | 587'765 | 405'748 | 305'013 | 260'029 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) allgemeiner Haushalt | -888'967 | 583'962 | 1'034'568 | 1'217'785 | 1'081'022 | 818'709 | 813'299 | 665'453 | 509'509 | 445'844 | 428'859 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) Spezialfinanzierungen | 723'358 | 123'676 | 211'461 | 150'144 | 100'092 | 20'642 | -51'510 | -77'688 | -103'761 | -140'831 | -168'830 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) Gesamthaushalt | -165'609 | 707'638 | 1'246'029 | 1'367'929 | 1'181'114 | 839'351 | 761'789 | 587'765 | 405'748 | 305'013 | 260'029 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt | 1'343'139 | 2'506'800 | 1'232'800 | 10'407'680 | 7'441'600 | 6'585'600 | 4'152'000 | 1'280'000 | 1'812'000 | 1'504'000 | 1'044'000 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen allg. Haushalt | 979'135 | 1'744'480 | 692'800 | 9'024'480 | 6'629'600 | 6'153'600 | 3'680'000 | 848'000 | 840'000 | 1'072'000 | 1'012'000 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF | 364'004 | 762'320 | 540'000 | 1'383'200 | 812'000 | 432'000 | 472'000 | 432'000 | 972'000 | 432'000 | 32'000 |
| Saldo der Selbstfinanzierung | -1'508'747 | -1'799'162 | 13'229 | -9'039'751 | -6'260'486 | -5'746'249 | -3'390'211 | -692'235 | -1'406'252 | -1'198'987 | -783'971 |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 2'128'977 | 2'128'977 | 2'642'871 | 3'298'455 | 3'791'573 | 3'542'072 | 3'205'950 | 2'680'882 | 2'011'211 | 1'249'373 | 474'272 |
| Eigenkapital | 29'538'736 | 29'436'113 | 29'887'750 | 30'385'009 | 30'649'000 | 30'085'528 | 29'392'381 | 28'478'710 | 27'364'050 | 26'114'755 | 24'823'798 |
| TOTAL Steuern | 9'207'438 | 8'748'500 | 9'371'000 | 9'678'202 | 9'943'949 | 10'201'456 | 10'455'926 | 10'707'574 | 10'986'618 | 11'253'282 | 11'537'802 |
| Finanzverbindlichkeiten | 18'500'000 | 20'299'162 | 20'135'933 | 27'825'684 | 34'086'170 | 39'832'419 | 43'222'630 | 43'914'865 | 45'321'117 | 46'520'104 | 47'304'075 |
| Verwaltungsvermögen | 23'873'695 | 25'629'017 | 26'092'433 | 35'629'443 | 42'153'920 | 47'336'697 | 50'033'761 | 49'812'325 | 50'103'917 | 50'053'609 | 49'546'623 |

| Innenfinanzierung | | RG 2022 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Selbstfinanzierung: | | | | | | | | | | | | |
| Cash-flow | | -888'967 | 583'962 | 1'034'568 | 1'217'785 | 1'081'022 | 818'709 | 813'299 | 665'453 | 509'509 | 445'844 | 428'859 |
| - Übertrag IR-Überschuss in LR | | | | | | | | | | | | |
| - Buchgewinne Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | |
| Geldfluss Laufende Rechnung | | -888'967 | 583'962 | 1'034'568 | 1'217'785 | 1'081'022 | 818'709 | 813'299 | 665'453 | 509'509 | 445'844 | 428'859 |
| | Priorität | | | | | | | | | | | |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | 4 | -979'135 | -1'744'480 | -692'800 | -9'024'480 | -6'629'600 | -6'153'600 | -3'680'000 | -848'000 | -840'000 | -1'072'000 | -1'012'000 |
| Saldo Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | -1'868'102 | -1'160'518 | 341'768 | -7'806'695 | -5'548'578 | -5'334'891 | -2'866'701 | -182'547 | -330'491 | -626'156 | -583'141 |
| Investitionen Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | |
| Saldo der Selbstfinanzierung | | -1'868'102 | -1'160'518 | 341'768 | -7'806'695 | -5'548'578 | -5'334'891 | -2'866'701 | -182'547 | -330'491 | -626'156 | -583'141 |
| Ergebnisse Kapitalfluss SF | | 359'354 | -638'644 | -328'539 | -1'233'056 | -711'908 | -411'358 | -523'510 | -509'688 | -1'075'761 | -572'831 | -200'830 |
| Verflüssigungsfinanzierung | Bestände | | | | | | | | | | | |
| Flüssige Mittel | 1'500'000 | | | -150'000 | -1'350'000 | | | | | | | |
| Guthaben | | | | | | | | | | | | |
| Anlagen | | | | | | | | | | | | |
| Transitorische Aktiven | | | | | | | | | | | | |
| Uebertrag Mittelüberschuss Vorjahr | | | | | | | | | | | | |
| Saldo der Innenfinanzierung | | -1'508'747 | -1'799'162 | 163'229 | -7'689'751 | -6'260'486 | -5'746'249 | -3'390'211 | -692'235 | -1'406'252 | -1'198'987 | -783'971 |
| | 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) | | -1'508'747 | -1'799'162 | -3'086'771 | -7'689'751 | -8'760'486 | -9'246'249 | -5'890'211 | -1'942'235 | -3'906'252 | -4'198'987 | -783'971 |
| Fremdfinanzierung: | | | | | | | | | | | | |
| Fremdfinanzierung zinsfrei | | | | | | | | | | | | |
| Fremdfinanzierung verzinslich | | -1'508'747 | -1'799'162 | -3'086'771 | -7'689'751 | -8'760'486 | -9'246'249 | -5'890'211 | -1'942'235 | -3'906'252 | -4'198'987 | -783'971 |
| Mittelbedarf/-überschuss (Geldfonds II) | | -1'508'747 | -1'799'162 | -3'086'771 | -7'689'751 | -8'760'486 | -9'246'249 | -5'890'211 | -1'942'235 | -3'906'252 | -4'198'987 | -783'971 |
| Ergebnis der Kapitalflussrechnung | | -1'508'747 | -1'799'162 | -3'086'771 | -7'689'751 | -8'760'486 | -9'246'249 | -5'890'211 | -1'942'235 | -3'906'252 | -4'198'987 | -783'971 |

| | RG 2022 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | -1'523'844 | -142'627 | 325'748 | 467'438 | 304'972 | -437'647 | -524'268 | -713'214 | -857'817 | -949'984 | -963'247 |
| Buchgewinne Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| Einlagen in SF | -157'156 | | | | | | | | | | |
| Entnahmen aus SF | 1'681'000 | 142'627 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | | | 513'894 | 655'584 | 493'118 | -249'501 | -336'122 | -525'068 | -669'671 | -761'838 | -775'101 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | | | 513'894 | 655'584 | 493'118 | -249'501 | -336'122 | -525'068 | -669'671 | -761'838 | -775'101 |
| + planmässige Abschreibungen | 634'877 | 726'589 | 708'820 | 750'347 | 776'050 | 1'256'356 | 1'337'567 | 1'378'667 | 1'367'326 | 1'395'828 | 1'392'106 |
| + ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | 157'156 | | | | | | | | | | |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | 1'681'000 | 142'627 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 | 188'146 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | -888'967 | 583'962 | 1'034'568 | 1'217'785 | 1'081'022 | 818'709 | 813'299 | 665'453 | 509'509 | 445'844 | 428'859 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | -888'967 | 583'962 | 1'034'568 | 1'217'785 | 1'081'022 | 818'709 | 813'299 | 665'453 | 509'509 | 445'844 | 428'859 |
| - Buchgewinne Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 979'135 | 1'744'480 | 692'800 | 9'024'480 | 6'629'600 | 6'153'600 | 3'680'000 | 848'000 | 840'000 | 1'072'000 | 1'012'000 |
| - Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| Saldo der Selbstfinanzierung | -1'868'102 | -1'160'518 | 341'768 | -7'806'695 | -5'548'578 | -5'334'891 | -2'866'701 | -182'547 | -330'491 | -626'156 | -583'141 |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 2'128'977 | 2'128'977 | 2'642'871 | 3'298'455 | 3'791'573 | 3'542'072 | 3'205'950 | 2'680'882 | 2'011'211 | 1'249'373 | 474'272 |
| Eigenkapital | 21'698'037 | 21'555'410 | 21'881'158 | 22'348'596 | 22'653'568 | 22'215'921 | 21'691'653 | 20'978'439 | 20'120'622 | 19'170'638 | 18'207'391 |
| TOTAL Steuern | 9'207'438 | 8'748'500 | 9'371'000 | 9'678'202 | 9'943'949 | 10'201'456 | 10'455'926 | 10'707'574 | 10'986'618 | 11'253'282 | 11'537'802 |
| Finanzverbindlichkeiten | 18'500'000 | 20'299'162 | 20'135'933 | 27'825'684 | 34'086'170 | 39'832'419 | 43'222'630 | 43'914'865 | 45'321'117 | 46'520'104 | 47'304'075 |
| Verwaltungsvermögen | 20'996'216 | 22'072'891 | 22'081'879 | 30'356'012 | 36'209'562 | 41'106'806 | 43'449'239 | 42'918'572 | 42'391'246 | 42'067'418 | 41'687'312 |
| Finanzkennzahlen | RG 2022 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
| Nettoverschuldungsquotient | -9.28% | 6.93% | 2.48% | 95.89% | 157.70% | 213.86% | 239.68% | 235.17% | 232.26% | 232.33% | 231.79% |
| Selbstfinanzierungsgrad | -90.79% | 33.47% | 149.33% | 13.49% | 16.31% | 13.30% | 22.10% | 78.47% | 60.66% | 41.59% | 42.38% |
| Zinsbelastungsanteil | 10.17% | -6.20% | -5.80% | -4.22% | -3.21% | -2.55% | -2.15% | -1.86% | -1.62% | -1.41% | -1.42% |
| Nettoschuld in Franken pro Einwohner | -163 | 119 | 45 | 1'791 | 2'999 | 4'135 | 4'714 | 4'704 | 4'726 | 4'810 | 4'884 |
| Selbstfinanzierungsanteil | -5.22% | 4.28% | 7.31% | 8.25% | 7.20% | 5.40% | 5.26% | 4.25% | 3.20% | 2.75% | 2.60% |
| Kapitaldienstanteil | 13.90% | -0.88% | -0.79% | 0.87% | 1.96% | 5.74% | 6.51% | 6.95% | 6.97% | 7.20% | 7.02% |
| Bruttoverschuldungsanteil | 144.70% | 193.82% | 185.79% | 230.24% | 268.14% | 303.24% | 319.33% | 320.06% | 323.05% | 325.08% | 324.13% |
| Investitionsanteil | 5.88% | 11.90% | 5.43% | 39.98% | 32.18% | 30.10% | 20.15% | 5.38% | 5.18% | 6.39% | 5.94% |
| Nettozinsbelastungsanteil | 18.81% | -9.67% | -8.76% | -6.43% | -4.84% | -3.79% | -3.17% | -2.72% | -2.35% | -2.03% | -2.03% |
| Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner | 2'467 | 2'406 | 2'482 | 2'602 | 2'684 | 2'601 | 2'501 | 2'363 | 2'196 | 2'014 | 1'833 |
| Bilanzüberschussquotient | 28.14% | 28.50% | 32.66% | 39.50% | 44.11% | 40.10% | 35.32% | 28.74% | 20.97% | 12.68% | 4.68% |
| Kostendeckungsgrad | 100.20% | 100.24% | 103.96% | 105.20% | 103.69% | 98.59% | 98.04% | 96.87% | 96.04% | 95.47% | 95.42% |
| Werterhaltungsquote | | | | | | | | | | | |

| Konto-Nr. | Konto-Bezeichnung | P | GK | vor 2023 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | später |
|------------------------------|---|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Priorität | Gesamtkredit | Ausgaben Einnahmen |
| NETTOINVESTITIONEN VV | | | -58'188'200 | -1'314'000 | -2'180'600 | -866'000 | -11'280'600 | -8'287'000 | -7'692'000 | -4'600'000 | -1'060'000 | -1'050'000 | -1'340'000 | -1'265'000 | -17'253'000 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | | -3'335'600 | | -120'600 | | | -25'000 | | | | -800'000 | -1'300'000 | -1'090'000 | |
| 0220.5290.02 | PK Digitales Langzeitarchiv dLZA; Vorbereitungsarbeiten / Reorganisation GEVER (GRB 15.02.2023) | 1 | -45'600 | | -45'600 | | | | | | | | | | |
| 0290.5040.101 | BBK Totalsanierung Gemeindehaus | 4 | -2'100'000 | | | | | | | | | -800'000 | -1'300'000 | | |
| 0290.5040.102 | BBK Gemeindeverwaltung; Einbau Klimaanlage OG | 2 | -45'000 | | -45'000 | | | | | | | | | | |
| 0290.5040.103 | BBK Gemeindeverwaltung; Schliessanlage; Ersatz | 2 | -25'000 | | | | | -25'000 | | | | | | | |
| 0291.5040.102 | BBK Werkhof/Mehrzweckgebäude (Toranlagen, Fenster) | 4 | -1'090'000 | | | | | | | | | | | -1'090'000 | |
| 0291.5040.103 | BBK MZG, Brandschutzmassnahmen | 2 | -30'000 | | -30'000 | | | | | | | | | | |
| 1 | Sicherheit | | -587'000 | | -267'000 | | | | | | | | | | -320'000 |
| 1610.5620.01 | PK Stadt Langenthal; Einkauf Schiessanlage Weier | 1 | -267'000 | | -267'000 | | | | | | | | | | |
| 1620.5040.103 | BBK SanHist/Kommandoposten (Sanierung) | 4 | -320'000 | | | | | | | | | | | | -320'000 |
| 2 | Bildung | | -36'314'000 | -318'000 | -457'000 | -112'000 | -7'037'000 | -5'130'000 | -5'780'000 | -3'850'000 | -1'040'000 | -85'000 | -40'000 | | -12'465'000 |
| 2110.5040.104 | BBK KG Dorfstr. 9 Sanierung Schulpavillon (Mediothek) | 4 | -530'000 | | | | | | | | | | | | -530'000 |
| 2110.5060.101 | BK KG; Ersatz Mobiliar | 2 | -20'000 | | | | | | | -20'000 | | | | | |
| 2120.5060.04 | BK SH Prim; Ersatz Schulmobiliar | 1 | -45'000 | -45'000 | | | | | | | | | | | |
| 2120.5060.101 | BK SH Prim; Ersatz Schulmobiliar | 2 | -45'000 | | | -45'000 | | | | | | | | | |
| 2120.5060.101 | BK SH Prim; Ersatz Schulmobiliar | 2 | -45'000 | | | | | | | | | -45'000 | | | |
| 2130.5060.101 | BK OSZ; Ersatz Schulmobiliar | 2 | -50'000 | | | | | -50'000 | | | | | | | |
| 2170.5040.101 | BBK Areal Sekundarschule; Schulraumerweiterung | 1 | -20'000'000 | | | | -7'000'000 | -5'000'000 | -5'000'000 | -3'000'000 | | | | | |
| 2170.5040.102 | BBK OSZ; Sanierung | 4 | -7'000'000 | | | | | | | | | | | | -7'000'000 |
| 2170.5040.117 | BBK TH Bündtenacker, Gesamtsanierung | 4 | -2'300'000 | | | | | | | | | | | | -2'300'000 |
| 2170.5040.118 | BBK TH Bündtenacker, Sanierung Aussenanlagen | 4 | -300'000 | | | | | | | | | | | | -300'000 |
| 2170.5040.121 | BBK TH Bündtenacker, Brandschutzmassnahmen | 2 | -135'000 | | | | | | | | | | | | -135'000 |
| 2170.5040.150 | BBK SH I Prim; Gesamterneuerung; Etappen 1-3 | 2 | -1'070'000 | | | | | -20'000 | -350'000 | -350'000 | -350'000 | | | | |

| Konto-Nr. | Konto-Bezeichnung | P | GK | vor 2023 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | später |
|------------------------------|---|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Priorität | Gesamtkredit | Ausgaben Einnahmen |
| NETTOINVESTITIONEN VV | | | -58'188'200 | -1'314'000 | -2'180'600 | -866'000 | -11'280'600 | -8'287'000 | -7'692'000 | -4'600'000 | -1'060'000 | -1'050'000 | -1'340'000 | -1'265'000 | -17'253'000 |
| 2170.5040.151 | BBK SH II Prim; Gesamterneuerung; Etappen 1-3 mit Liftanlage | 2 | -1'500'000 | | | | | -20'000 | -390'000 | -440'000 | -650'000 | | | | |
| 2170.5040.152 | BBK SH II Prim; Ersatzpflanzung Schulareal | 2 | -85'000 | | -85'000 | | | | | | | | | | |
| 2170.5040.153 | BBK SH II Prim; Massnahmen Brandschutz, Akustik | 2 | -44'000 | | -44'000 | | | | | | | | | | |
| 2170.5040.154 | BBK KiGa Hofstätten; Ersatz | 4 | -2'200'000 | | | | | | | | | | | | -2'200'000 |
| 2170.5060.101 | BK OSZ; Mähroboter | 2 | -30'000 | | | -30'000 | | | | | | | | | |
| 2170.5290.02 | BBK OSZ; Mehrzwecksaal + Schulraumerweiterung; Qualitätsverfahren | 1 | -300'000 | -273'000 | -27'000 | | | | | | | | | | |
| 2170.5290.02 | BBK OSZ; Mehrzwecksaal + Schulraumerweiterung; Vorprojekt | 1 | -270'000 | | -270'000 | | | | | | | | | | |
| 2190.5060.04 | BK ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept | 1 | -31'000 | | -31'000 | | | | | | | | | | |
| 2190.5060.105 | BK ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept | 2 | -37'000 | | | -37'000 | | | | | | | | | |
| 2190.5060.106 | BK ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept | 2 | -37'000 | | | | -37'000 | | | | | | | | |
| 2190.5060.107 | BK ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept | 2 | -40'000 | | | | | -40'000 | | | | | | | |
| 2190.5060.108 | BK ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept | 2 | -40'000 | | | | | | -40'000 | | | | | | |
| 2190.5060.109 | BK ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept | 2 | -40'000 | | | | | | | -40'000 | | | | | |
| 2190.5060.110 | BK ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept | 2 | -40'000 | | | | | | | | -40'000 | | | | |
| 2190.5060.111 | BK ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept | 2 | -40'000 | | | | | | | | | -40'000 | | | |
| 2190.5060.112 | BK ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept | 2 | -40'000 | | | | | | | | | | -40'000 | | |
| 3 | Sport, Kultur und Freizeit | | -5'024'000 | | -116'000 | -56'000 | -1'000'000 | -1'162'000 | | | | | | | -2'690'000 |
| 3411.5030.01 | BBK Schwimmbad; Instandhaltung Schwimmbecken; Rissanierung | 1 | -60'000 | | -60'000 | | | | | | | | | | |
| 3411.5030.02 | BBK Schwimmbad; Gesamtkonzept / Teilprojekt für Antrag GV Dez. 2023 | 1 | -112'000 | | -56'000 | -56'000 | | | | | | | | | |
| 3411.5030.120 | BBK Schwimmbad, Sanierung | 2 | -2'162'000 | | | | -1'000'000 | -1'162'000 | | | | | | | |
| 3411.5030.122 | BBK Schwimmbad; Instandhaltung Schwimmbecken | 2 | -2'460'000 | | | | | | | | | | | | -2'460'000 |

| Konto-Nr. | Konto-Bezeichnung | P | GK | vor 2023 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | später | |
|------------------------------|---|-----------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| | | Priorität | Gesamtkredit | Ausgaben Einnahmen | |
| NETTOINVESTITIONEN VV | | | -58'188'200 | -1'314'000 | -2'180'600 | -866'000 | -11'280'600 | -8'287'000 | -7'692'000 | -4'600'000 | -1'060'000 | -1'050'000 | -1'340'000 | -1'265'000 | -17'253'000 | |
| 3411.5090.100 | BBK Schwimmbad; Erneuerung/Unterhalt Wasseraufbereitung | 3 | -200'000 | | | | | | | | | | | | | -200'000 |
| 3412.5030.100 | BBK Eisbahn; Bandenersatz | 3 | -30'000 | | | | | | | | | | | | | -30'000 |
| 6 | Verkehr | | -7'110'600 | -996'000 | -1'093'000 | -576'000 | -1'185'600 | -620'000 | -662'000 | | -20'000 | -165'000 | | -175'000 | -1'618'000 | |
| 6150.5010.12 | BBK Schmittenwaldweg; Umgestaltung Erschliessungsstrasse Parzelle 79 | 1 | -150'000 | | | -150'000 | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.12 | BBK Schmittenwaldweg; Zufahrt Schmittenweiher (Grundeigentümerbeiträge) | 1 | 33'000 | | 33'000 | | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.126 | BBK Buchägertenstrasse, ab unt. Bürgerweg - Rotbrüsteli; Instandstellung | 4 | -220'000 | | | | | | | | | | | | | -220'000 |
| 6150.5010.127 | BBK Buchwaldweg; Instandstellung | 4 | -145'000 | | | | | | | | | | | | | -145'000 |
| 6150.5010.128 | BBK Dorfstrasse, Post - Pavillon Wehrli; Instandstellung | 4 | -50'000 | | | | | | | | | | | | | -50'000 |
| 6150.5010.129 | BBK Sekundarschulstr. - Schwimmbad; Fussweg; Instandstellung | 4 | -35'000 | | | | | | | | | | | | | -35'000 |
| 6150.5010.130 | BBK Geissbergstrasse; Asm - Brennofenstr.; Instandstellung | 4 | -75'000 | | | | | | | | | | | | | -75'000 |
| 6150.5010.132 | BBK Hintergasse, Bahnhofstr. - Bahnübergang ASM; Instandstellung | 4 | -450'000 | | | | | | | | | | | | | -450'000 |
| 6150.5010.133 | BBK Ob. Bündtenackerweg; Instandstellung | 4 | -180'000 | | | | | | | | | | | | | -180'000 |
| 6150.5010.134 | BBK Schulhausstr., Rückwärtig VOI - Wehrli; Instandstellung | 4 | -50'000 | | | | | | | | | | | | | -50'000 |
| 6150.5010.135 | BBK Unt. Bündtenackerweg; Instandstellung | 4 | -110'000 | | | | | | | | | | | | | -110'000 |
| 6150.5010.136 | BBK äuss. Gsteig; Instandstellung (GBR Ersatz Strassenbeleuchtung 2022 6150.5010.59 28'000) | 2 | -150'000 | | | | -150'000 | | | | | | | | | |
| 6150.5010.137 | BBK Grunholzweg; Gesamtsanierung | 2 | -170'000 | | | -70'000 | -100'000 | | | | | | | | | |
| 6150.5010.140 | BBK Schmittenstrasse; Gesamtsanierung | 2 | -950'000 | | | -5'000 | -310'000 | -310'000 | -325'000 | | | | | | | |
| 6150.5010.141 | BBK Oberer Schmittenweg; Gesamtsanierung | 2 | -840'000 | | | -7'000 | -270'000 | -270'000 | -293'000 | | | | | | | |
| 6150.5010.145 | BBK Bahnhofstrasse/Razistutz; Belagserneuerung bis Kreisel; Ausführung | 4 | -140'000 | | | | | | | | | -140'000 | | | | |

| Konto-Nr. | Konto-Bezeichnung | P | GK | vor 2023 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | später |
|------------------------------|--|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Priorität | Gesamtkredit | Ausgaben Einnahmen |
| NETTOINVESTITIONEN VV | | | -58'188'200 | -1'314'000 | -2'180'600 | -866'000 | -11'280'600 | -8'287'000 | -7'692'000 | -4'600'000 | -1'060'000 | -1'050'000 | -1'340'000 | -1'265'000 | -17'253'000 |
| 6150.5010.15 | BBK Bahnhofstrasse; Sanierung Brücke über Brunnbach | 1 | -770'000 | -5'000 | -765'000 | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.153 | BBK Brücke Ziegelei | 4 | -80'000 | | | | | | | | | | | | -80'000 |
| 6150.5010.156 | BBK Höhenweg; Teilsanierung | 3 | -100'000 | | | | -100'000 | | | | | | | | |
| 6150.5010.156 | BBK Höhenweg; Teilsanierung; Beiträge Dritter (WUL/GBR) | 3 | 24'000 | | | | 24'000 | | | | | | | | |
| 6150.5010.158 | BBK Flurweg; Einbau Deckbelag | 4 | -75'000 | | | | | | | | | | | | -75'000 |
| 6150.5010.159 | BBK Mumenthalstrasse; Viadukt; Belagssanierung | 4 | -80'000 | | | | | | | | | | | | -80'000 |
| 6150.5010.16 | BBK Kilchweg; Gesamtsanierung | 1 | -716'600 | -13'000 | -250'000 | -300'000 | -153'600 | | | | | | | | |
| 6150.5010.160 | BBK Länggässli; Belagssanierung Teilstück | 4 | -44'000 | | | | | | | | | | | | -44'000 |
| 6150.5010.161 | BBK Moosstrasse; Radweg; Neubau und Anpassungen Einmündung Rotbrüsteli | 2 | -25'000 | | | -5'000 | -20'000 | | | | | | | | |
| 6150.5010.162 | BBK Inn. Gesteigweg&Grunholzweg; Sanierung Strassenbeleuchtung durch GBR | 1 | -29'000 | | -29'000 | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.163 | BBK Innerer Gsteigweg; Strassenbeleuchtung | 1 | -29'000 | | | -29'000 | | | | | | | | | |
| 6150.5010.58 | BBK Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüsteli - St.Urbanstrasse | 1 | -948'000 | -940'000 | -8'000 | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.59 | BBK Gsteigweg; Sanierung Verkehrs-/Werkanlagen | 1 | -28'000 | -28'000 | | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.63 | BBK Grunholzweg; Sanierung Verkehrs-/Werkanlagen | 1 | -4'500 | | -4'500 | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.65 | BBK Schmittenstrasse; Gesamtsanierung | 1 | -15'000 | | -15'000 | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.66 | BBK Oberer Schmittenweg; Gesamtsanierung | 1 | -13'000 | | -13'000 | | | | | | | | | | |
| 6150.5010.67 | BBK Höhenweg; Teilsanierung | 1 | -1'500 | | -1'500 | | | | | | | | | | |
| 6150.5060.101 | BBK Bucher Wischmaschine; Ersatz (Occasion) | 2 | -40'000 | | | | | -40'000 | | | | | | | |
| 6150.5060.102 | BBK Ford Transit; Ersatz | 2 | -44'000 | | | | | | -44'000 | | | | | | |
| 6150.5060.103 | BBK Aufsitzmäher Gianni Ferrari; Ersatz (2032) | 4 | -24'000 | | | | | | | | | | | | -24'000 |
| 6150.5060.104 | BBK Schneefräse Iseki; Ersatz | 2 | -20'000 | | | | | | | | -20'000 | | | | |

| Konto-Nr. | Konto-Bezeichnung | P | GK | vor 2023 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | später |
|------------------------------|--|-----------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Priorität | Gesamtkredit | Ausgaben Einnahmen |
| NETTOINVESTITIONEN VV | | | -58'188'200 | -1'314'000 | -2'180'600 | -866'000 | -11'280'600 | -8'287'000 | -7'692'000 | -4'600'000 | -1'060'000 | -1'050'000 | -1'340'000 | -1'265'000 | -17'253'000 |
| 6150.5060.105 | BBK Aufsitzmäher Stiga; Ersatz | 2 | -25'000 | | | | -25'000 | | | | | | | | |
| 6150.5060.106 | BBK Traktor Iseki mit Salzstreuer; Anschaffung | 2 | -81'000 | | | | -81'000 | | | | | | | | |
| 6150.5060.107 | BBK Grassauger für Iseki; Anschaffung | 2 | -25'000 | | | | | | | | | -25'000 | | | |
| 6150.5060.146 | BBK Aebi; Ersatz 2032 | 4 | -145'000 | | | | | | | | | | | -145'000 | |
| 6150.5060.146 | BBK Salzstreuer für Aebi | 4 | -30'000 | | | | | | | | | | | -30'000 | |
| 6340.5290.01 | BBK Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30 Gebiet Zentrum / Fryburg / Planung | 1 | -17'000 | -10'000 | -7'000 | | | | | | | | | | |
| 6340.5290.100 | BBK Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30 Gebiet Zentrum / Fryburg | 2 | -43'000 | | -33'000 | -10'000 | | | | | | | | | |
| 7 | Raumordnung | | -817'000 | | -127'000 | -122'000 | -308'000 | -100'000 | | | | | | | -160'000 |
| 7410.5020.100 | BBK Krottenweiher; Instandstellung | 2 | -55'000 | | -55'000 | | | | | | | | | | |
| 7410.5020.101 | BBK Hochwasserschutzverband; Stollensanierung | 2 | -100'000 | | | | | -100'000 | | | | | | | |
| 7410.5020.154 | BBK Bergweiher; Sanierung Teichfolie + Neuerstellung Wasseraufbereitung | 2 | -100'000 | | | | -100'000 | | | | | | | | |
| 7410.5020.155 | BBK Hochwasserschutzverband; Ersatz Hochwasserschutzkanal Lthal / Unterführung Bhf SBB Anteil Roggwil 1'600'00*8.64% | 2 | -138'000 | | | | -138'000 | | | | | | | | |
| 7410.5020.156 | BBK Hochwasserschutzverband; Umbau Einlaufbauwerk Madiswil 330'000*8.64% | 2 | -30'000 | | | -30'000 | | | | | | | | | |
| 7410.5020.157 | BBK Schmitenweiherbächli; Ausdohlung & Renaturierung (Gemeindeanteil) | 2 | -70'000 | | | -70'000 | | | | | | | | | |
| 7410.5020.158 | BBK Ziegelbrücke; Brückenfussstabilisierung | 1 | -30'000 | | | -30'000 | | | | | | | | | |
| 7410.5030.03 | BBK Krottenweiher; Instandstellung, Subventionen | 1 | 20'000 | | | 20'000 | | | | | | | | | |
| 7410.6310.157 | BBK Schmitenweiherbächli; Ausdohlung & Renaturierung, Subventionen | 2 | 58'000 | | | 58'000 | | | | | | | | | |
| 7710.5030.100 | SKF Friedhof; Erstellung Engelsgrabstätte | 3 | -22'000 | | -22'000 | | | | | | | | | | |
| 7710.5030.149 | BBK Friedhof Aussenraum Hauptweg/Bäume | 4 | -110'000 | | | | | | | | | | | | -110'000 |

| Konto-Nr. | Konto-Bezeichnung | P | GK | vor 2023 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | später | |
|------------------------------|---|-----------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------|
| | | Priorität | Gesamtkredit | Ausgaben Einnahmen | |
| NETTOINVESTITIONEN VV | | | -58'188'200 | -1'314'000 | -2'180'600 | -866'000 | -11'280'600 | -8'287'000 | -7'692'000 | -4'600'000 | -1'060'000 | -1'050'000 | -1'340'000 | -1'265'000 | -17'253'000 | |
| 7710.5030.150 | BBK Friedhof; Erneuerung Arealabschluss | 4 | -50'000 | | | | | | | | | | | | | -50'000 |
| 7900.5290.152 | BBK Ortsplanungsrevision | 2 | -150'000 | | -50'000 | -50'000 | -50'000 | | | | | | | | | |
| 7900.5290.158 | BBK Amtliche Vermessung; Nachführung PNps 2024 / 2025 | 2 | -40'000 | | | -20'000 | -20'000 | | | | | | | | | |
| 9 | Finanzen | | -5'000'000 | | | | -1'750'000 | -1'250'000 | -1'250'000 | -750'000 | | | | | | |
| 9999.9999.00 | FIN Z_Korrektur Realisierungsgrad | 1 | -5'000'000 | | | | -1'750'000 | -1'250'000 | -1'250'000 | -750'000 | | | | | | |

| | RG 2022 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|--|----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | 544'988 | 78'147 | 145'966 | 70'896 | 20'950 | -56'447 | -128'965 | -153'213 | -177'632 | -202'821 | -222'703 |
| Buchgewinne Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| Einlagen in SF | -377'110 | -306'163 | -306'163 | -306'163 | -306'163 | -306'163 | -306'163 | -306'163 | -306'163 | -306'163 | -306'163 |
| Entnahmen aus SF | 28'289 | 35'679 | 37'579 | 59'830 | 72'580 | 77'980 | 83'880 | 89'280 | 95'180 | 100'580 | 100'980 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | 196'167 | -192'337 | -122'618 | -175'437 | -212'633 | -284'630 | -351'248 | -370'096 | -388'615 | -408'404 | -427'886 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | 196'167 | -192'337 | -122'618 | -175'437 | -212'633 | -284'630 | -351'248 | -370'096 | -388'615 | -408'404 | -427'886 |
| + planmässige Abschreibungen | 28'289 | 35'679 | 37'579 | 59'830 | 72'580 | 77'980 | 83'880 | 89'280 | 95'180 | 100'580 | 100'980 |
| + ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | 377'110 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 | 306'163 |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | 28'289 | 35'679 | 37'579 | 59'830 | 72'580 | 77'980 | 83'880 | 89'280 | 95'180 | 100'580 | 100'980 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | 573'277 | 113'826 | 183'545 | 130'726 | 93'530 | 21'533 | -45'085 | -63'933 | -82'452 | -102'241 | -121'723 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | 573'277 | 113'826 | 183'545 | 130'726 | 93'530 | 21'533 | -45'085 | -63'933 | -82'452 | -102'241 | -121'723 |
| - Buchgewinne Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 358'111 | 612'320 | 540'000 | 1'133'200 | 732'000 | 432'000 | 472'000 | 432'000 | 472'000 | 432'000 | 32'000 |
| - Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| Saldo der Selbstfinanzierung | 215'165 | -498'494 | -356'455 | -1'002'474 | -638'470 | -410'467 | -517'085 | -495'933 | -554'452 | -534'241 | -153'723 |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 2'211'040 | 2'018'703 | 1'896'085 | 1'720'648 | 1'508'015 | 1'223'385 | 872'137 | 502'041 | 113'426 | -294'978 | -722'864 |
| Eigenkapital | 6'919'593 | 6'997'740 | 7'143'706 | 7'214'602 | 7'235'552 | 7'179'105 | 7'050'140 | 6'896'927 | 6'719'295 | 6'516'474 | 6'293'771 |
| TOTAL Steuern | | | | | | | | | | | |
| Finanzverbindlichkeiten | | | | | | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen | 2'698'338 | 3'274'979 | 3'777'400 | 4'850'770 | 5'510'190 | 5'864'210 | 6'252'330 | 6'595'050 | 6'971'870 | 7'303'290 | 7'234'310 |

| Konto-Nr. | Konto-Bezeichnung | P | GK | vor 2023 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | später | |
|---------------|--|-----------|-------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------|
| | | Priorität | Gesamtkredit | Ausgaben Einnahmen | |
| | NETTOINVESTITIONEN VV | | -9'061'400 | -641'500 | -765'400 | -675'000 | -1'416'500 | -915'000 | -540'000 | -590'000 | -540'000 | -590'000 | -540'000 | -40'000 | -1'808'000 | |
| 7201.5032.101 | GEP Abl. Schmittenweiher | 4 | -1'000'000 | | | | | | | | | | | | | -1'000'000 |
| 7201.5032.109 | Schmittenstrasse; Gesamtsanierung | 2 | -685'000 | | -10'000 | -10'000 | -340'000 | -325'000 | | | | | | | | |
| 7201.5032.11 | Käsereistrasse; Sanierung SL; Projekt SAA-2018.1 (GBR Werkleitungen erst 2025!) | 1 | -64'000 | -500 | | | -63'500 | | | | | | | | | |
| 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 | Hofmatte; M6; Umbau HE CS 10.03 | 2 | -120'000 | | | -20'000 | -100'000 | | | | | | | | | |
| 7201.5032.115 | 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 | -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 | Moosstrasse; Neubau Radweg + Anpassung Kontrollschächte | 2 | -25'000 | | | -5'000 | -20'000 | | | | | | | | | |
| 7201.5032.121 | Dorfstrasse 22 (Linde); Umleitung Abwassersystem | 2 | -140'000 | | | | -140'000 | | | | | | | | | |
| 7201.5032.122 | GEP II; Nachführung | 2 | -75'000 | | -10'000 | -5'000 | -60'000 | | | | | | | | | |
| 7201.5032.123 | Unterhalt; Zustandsprüfung, Kanalspülung, Kanalfertsehen, Schachtkontrolle | 2 | -285'000 | | | -145'000 | -140'000 | | | | | | | | | |
| 7201.5032.124 | Brennofenstrasse, Sanierung Sammelleitung, Haus Nr. 66-72 GLB | 2 | -30'000 | -30'000 | | | | | | | | | | | | |
| 7201.5032.125 | Bergstrasse; Leitungssanierung | 2 | -50'000 | | | -50'000 | | | | | | | | | | |
| 7201.5032.13 | Kilchweg; Gesamtsanierung | 1 | -1'175'000 | -9'000 | -663'000 | -300'000 | -203'000 | | | | | | | | | |
| 7201.5032.65 | Schmittenstrasse; Gesamtsanierung | 1 | -10'700 | | -10'700 | | | | | | | | | | | |
| 7201.5032.67 | Höhenweg; M5; Ersatz CS 52.01-CS50.03 | 1 | -1'700 | | -1'700 | | | | | | | | | | | |

| Konto-Nr. | Konto-Bezeichnung | P | GK | vor 2023 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | später | |
|------------------------------|--|-----------|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| | | Priorität | Gesamtkredit | Ausgaben Einnahmen | |
| NETTOINVESTITIONEN VV | | | | -9'061'400 | -641'500 | -765'400 | -675'000 | -1'416'500 | -915'000 | -540'000 | -590'000 | -540'000 | -590'000 | -540'000 | -40'000 | -1'808'000 |
| 7201.5292.00 | GEP Kontrolle und Sanierung Sekundäre Abw. Gemeindegebiet | 1 | -1'800'000 | -602'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -90'000 | -298'000 |
| 7201.6310.01 | Kantonsbeiträge (7201.5292.00) | 1 | 690'000 | | 20'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 50'000 | 220'000 |
| 7201.6320.000 | Beitrag WUL/WV Murgenthal S2 (7201.5292.00) | 1 | 25'000 | | | 25'000 | | | | | | | | | | |

Abfall

Finanzplan vom 07.11.2023 09:20:25

| | RG 2022 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | -7'590 | -45'853 | -25'937 | -26'646 | -31'140 | -34'652 | -31'774 | -34'899 | -37'538 | -40'864 | -45'297 |
| Buchgewinne Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| Einlagen in SF | | | | | | | | | | | |
| Entnahmen aus SF | | | | | | | | | | | |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | -7'590 | -45'853 | -25'937 | -26'646 | -31'140 | -34'652 | -31'774 | -34'899 | -37'538 | -40'864 | -45'297 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | -7'590 | -45'853 | -25'937 | -26'646 | -31'140 | -34'652 | -31'774 | -34'899 | -37'538 | -40'864 | -45'297 |
| + planmässige Abschreibungen | 5'517 | 5'518 | 5'518 | 5'518 | 5'518 | 5'516 | 589 | 589 | 2 | | |
| + ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | | | | | | | | | | | |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | | | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | -2'073 | -40'335 | -20'419 | -21'128 | -25'622 | -29'136 | -31'185 | -34'310 | -37'536 | -40'864 | -45'297 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | -2'073 | -40'335 | -20'419 | -21'128 | -25'622 | -29'136 | -31'185 | -34'310 | -37'536 | -40'864 | -45'297 |
| - Buchgewinne Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 5'893 | | | | | | | | | | |
| - Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| Saldo der Selbstfinanzierung | -7'966 | -40'335 | -20'419 | -21'128 | -25'622 | -29'136 | -31'185 | -34'310 | -37'536 | -40'864 | -45'297 |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 340'451 | 294'598 | 268'661 | 242'015 | 210'875 | 176'223 | 144'449 | 109'550 | 72'012 | 31'148 | -14'149 |
| Eigenkapital | 340'451 | 294'598 | 268'661 | 242'015 | 210'875 | 176'223 | 144'449 | 109'550 | 72'012 | 31'148 | -14'149 |
| TOTAL Steuern | | | | | | | | | | | |
| Finanzverbindlichkeiten | | | | | | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen | 28'769 | 23'251 | 17'733 | 12'215 | 6'697 | 1'181 | 592 | 3 | 1 | 1 | 1 |

| | RG 2022 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 |
|--|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschluss | 122'080 | 7'710 | 5'860 | -14'429 | -30'791 | -34'726 | -8'140 | -12'345 | -41'673 | -55'626 | -59'710 |
| Buchgewinne Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| Einlagen in SF | | | | | | | | | | | |
| Entnahmen aus SF | | | | | | | | | | | |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | 122'080 | 7'710 | 5'860 | -14'429 | -30'791 | -34'726 | -8'140 | -12'345 | -41'673 | -55'626 | -59'710 |
| Ergebnis der Erfolgsrechnung | 122'080 | 7'710 | 5'860 | -14'429 | -30'791 | -34'726 | -8'140 | -12'345 | -41'673 | -55'626 | -59'710 |
| + planmässige Abschreibungen | 30'074 | 42'475 | 42'475 | 54'975 | 62'975 | 62'971 | 32'900 | 32'900 | 57'900 | 57'900 | 57'900 |
| + ausserplanmässige Abschreibungen | | | | | | | | | | | |
| + Einlagen in Spezialfinanzierungen | | | | | | | | | | | |
| - Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | | | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | 152'154 | 50'185 | 48'335 | 40'546 | 32'184 | 28'245 | 24'760 | 20'555 | 16'227 | 2'274 | -1'810 |
| Selbstfinanzierung (Cash flow) | 152'154 | 50'185 | 48'335 | 40'546 | 32'184 | 28'245 | 24'760 | 20'555 | 16'227 | 2'274 | -1'810 |
| - Buchgewinne Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 150'000 | | 250'000 | 80'000 | | | | 500'000 | | |
| - Nettoinvestitionen Finanzvermögen | | | | | | | | | | | |
| Saldo der Selbstfinanzierung | 152'154 | -99'815 | 48'335 | -209'454 | -47'816 | 28'245 | 24'760 | 20'555 | -483'773 | 2'274 | -1'810 |
| Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 580'655 | 588'365 | 594'225 | 579'796 | 549'005 | 514'279 | 506'139 | 493'794 | 452'121 | 396'495 | 336'785 |
| Eigenkapital | 580'655 | 588'365 | 594'225 | 579'796 | 549'005 | 514'279 | 506'139 | 493'794 | 452'121 | 396'495 | 336'785 |
| TOTAL Steuern | | | | | | | | | | | |
| Finanzverbindlichkeiten | | | | | | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen | 150'371 | 257'896 | 215'421 | 410'446 | 427'471 | 364'500 | 331'600 | 298'700 | 740'800 | 682'900 | 625'000 |

| Konto-Nr. | Konto-Bezeichnung | P | GK | vor 2023 | BU 2023 | BU 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 | 2032 | später |
|------------------------------|--|-----------|-----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Priorität | Gesamtkredit | Ausgaben Einnahmen |
| NETTOINVESTITIONEN VV | | | -978'000 | | -98'000 | -50'000 | -250'000 | -80'000 | | | | -500'000 | | | |
| 1500.5060.100 | Ersatzbeschaffung Motorspritze Typ 2 | 2 | -50'000 | | | -50'000 | | | | | | | | | |
| 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 | | | |
| 1500.5060.70 | Ford Ranger 2.0 EcoBlue 4x4 XL (Ersatzbeschaffung für Ford Transit) | 1 | -65'000 | | -65'000 | | | | | | | | | | |
| 1500.5060.71 | Atemschutzgeräte; Ersatzbeschaffung | 1 | -33'000 | | -33'000 | | | | | | | | | | |
| 1500.5090.170 | Feuerwehrkleider; Ersatzbeschaffung | 2 | -80'000 | | | | | -80'000 | | | | | | | |