



Budget 2018

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht.....	1 - 15
Erfolgsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	16
Detail funktionale Gliederung	17 - 49
Übersicht nach Sachgruppen	50 - 57
Investitionsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	58
Detail funktionale Gliederung	59 - 64

Vorbericht Budget 2018

nach HRM2

Inhalt

1. Auf einen Blick (Management Summary)	3
2. Rechnungslegungsgrundsätze	3
2.1 Allgemeines	3
2.2 Abschreibungen	3
2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	3
2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen	3
2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
3. Erläuterungen	4
3.1 Allgemeines	4
3.2 Erfolgsrechnung	4
3.2.1 Allgemeines	4
3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung einzelner Aufwand- und Ertragsarten (Sachgruppen)	4
3.2.3 Erläuterung zu den einzelnen Funktionen	5
3.3 Investitionen	8
4. Ergebnis	8
4.1 Allgemeine Übersicht	8
4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	9
4.2.1 Erfolgsrechnung	9
4.2.2 Investitionsrechnung	9
4.2.3 Finanzierungsergebnis	10
4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt	10
4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	11
4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	11
5. Erfolgsrechnung	12
5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	12
5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	13
6. Investitionsrechnung	14
6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	14
7. Eigenkapitalnachweis	14
8. Antrag des Gemeinderates	15

Vorbericht Budget 2017

1. Auf einen Blick (Management Summary)

Das vorliegende Budget wurde nun zum dritten Mal nach den Vorschriften des per 1.1.2016 eingeführten harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) aufgestellt. Dies erlaubt nun erstmals die vollumfängliche Vergleichbarkeit mit den Vorjahren.

Wie bereits im Vorjahr sind die per 1.1.2017 in eine öffentlich rechtliche Anstalt ausgegliederten Versorgungsbetriebe (Wasserversorgung, Elektrizitätsversorgung, Kleinkraftwerk, Breitbandkommunikationsanlage) nicht mehr enthalten. Nachdem die Gemeinde für das Jahr 2017 mit der Buchführung und der Gebührenverrechnung beauftragt war, haben die Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) diesen Auftrag ab 2018 extern vergeben. Dies führt zu einer Belastung des betrieblichen Ergebnisses (Wegfallende Verrechnung von Fixkosten), kann aber mit zusätzlichen Konzessionsabgaben und Zinszahlungen kompensiert werden.

Der stagnierende ordentliche Steuerertrag belastet das Ergebnis, wirkt sich jedoch positiv auf die Zahlungen aus dem Finanzausgleich aus. Das Kostenwachstum beim Sachaufwand, den Transferzahlungen sowie der erhöhte Abschreibungsbedarf kann teilweise mit höheren Erträgen aus den Vermögensanlagen kompensiert werden.

Aufgrund des mittel- bis langfristig hohen Investitionsbedarfs und der damit verbundenen voraussichtlichen Neuverschuldung von rund 8,4 Mio. CHF in den Jahren 2017 und 2018 bleibt die Finanzlage weiterhin angespannt. Dank des günstigen Zinsumfeldes schlägt der anhaltend hohe Mittelbedarf vorderhand nicht merkbar negativ zu Buche.

Ein nahezu ausgeglichenes Budget konnte nur durch die anhaltend grosse Budgetdisziplin erreicht werden.

2. Rechnungslegungsgrundsätze

2.1 Allgemeines

Das vorliegende Budget wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

2.2 Abschreibungen

2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts wurde vor Einführung von HRM2 restlos abgeschrieben. Für das restliche Vermögen hat der Gemeinderat einen linearen Abschreibungssatz von 8 ⅓ % beschlossen, was einer Restnutzungsdauer von 12 Jahren entspricht. Folgende Abschreibungen sind im Budget enthalten:

Bezeichnung	Buchwert 1.1.2018	Abschreibung p.a.	Restwert 31.12.2018
		CHF	CHF
Feuerwehr	205'718.24	20'572.00	185'146.24
Abfallbeseitigung	49'286.20	4'929.00	44'357.20
Total	255'004.44	25'501.00	229'503.44

2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die nach dem 1.1.2016 erfolgten Investitionen werden linear innerhalb der Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Nutzungsdauer wird gemäss Anhang 2 GV festgelegt.

2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen gemäss Art. 84 GV budgetiert.

3. Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Die wesentlichen Einflussfaktoren für die Budgeterstellung und deren Auswirkungen sind:

negativ

- Stagnierender Steuerertrag aus ordentlichen Steuern.
- Kostenwachstum beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand.
- Investitionstätigkeit und daraus resultierende Abschreibungen.

positiv

- Anpassungen im Stellenetat.
- Höhere Zahlungen aus dem Finanzausgleich des Kantons.
- Verbesserte Renditeerwartung aus den Vermögensanlagen.
- Nach wie vor sehr vorteilhaftes Zinsumfeld zur Finanzierung des erhöhten Mittelbedarfs.

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Allgemeines

Die Erfolgsrechnung zeigt erstmals die ersten Abschlusszahlen nach HRM2, womit erstmals der vollständige Vorjahresvergleich möglich ist. Wesentliche Abweichungen resultieren aus der Ausgliederung der Versorgungsbetriebe in eine öffentlich rechtliche Anstalt per 1.1.2017 sowie aus dem Wegfall des Dienstleistungsauftrages (Administration, Buchführung, Gebührenabrechnung) der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) per 1.1.2018.

3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung einzelner Aufwand- und Ertragsarten (Sachgruppen)

Personalaufwand

Für die reglementarischen Gehaltsstufenerhöhungen wurde ein zusätzlicher Aufwand von rund TCHF 23 vorgesehen. Andererseits führen Pensenreduktionen zu einer Kostensenkung von insgesamt rund TCHF 78. Per Saldo sinkt die Lohnsumme für das fest angestellte Personal somit um insgesamt rund TCHF 55. Stellenveränderungen sind im Wesentlichen in den folgenden Bereichen zu verzeichnen:

- Im Bereich allgemeine Verwaltung durch den Wegfall der Dienstleistungen (Buchführung, Gebührenabrechnung, etc.) zu Gunsten der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR).
- Im Bereich Schulleitung und Schulverwaltung durch die Neuorganisation der Schulleitung.

Insgesamt sinkt der Personalaufwand um rund TCHF 30.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt um insgesamt rund TCHF 141.

Wesentliche Abweichungen gegenüber Budget 2017 (in TCHF, rund):

<i>Mehrkosten</i>	TCHF
Sekundarschule: Anschaffungen EDV- und Media-Infrastruktur	24
Schule: für Schul-/Werkmaterial, Exkursionen, Liegenschaftsunterhalt etc.	52
Förderungsverluste allg. Gemeindesteuern	38
Allg. Verwaltung: IT Hard- und Software	15
Ergebnisneutrale Mehrkosten (z.B. Spezialfinanzierungen)	40

Kosteneinsparungen	TCHF
Kommunikationsaufwand (Wechsel Swisscom zu Quickline)	11
Dienstleistungen Dritter allg. Verwaltung	16
Mietkosten Wischmaschine	24

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen steigen um rund TCHF 77, was im Wesentlichen auf die Investitionen im Bereich Schulliegenschaften zurückzuführen ist.

Transferaufwand

Dieser steigt insgesamt um rund TCHF 123. Ein wesentlicher Teil von TCHF 108 entfällt auf den Lastenausgleich Sozialhilfe.

Steuern

Der gesamte Steuerertrag beträgt TCHF 7'330 gegenüber TCHF 7'311 gemäss Budget 2017 und TCHF 7'133 im Jahr 2016.

Die einzelnen Steuerarten im Detail (in TCHF):

Steuerart	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	TCHF	TCHF	TCHF
Steuerertrag natürliche Personen	5'944	6'025	5'721
Steuerertrag juristische Personen	321	262	148
Liegenschaftssteuern	804	783	815
Vermögensgewinnsteuern	175	150	399

Da sich im Jahr 2017 die Begrenzung des Fahrkostenabzuges (ab 2016) doppelt auswirkt, fällt der Steuerzuwachs im Jahr 2018 moderater aus. Zudem musste für die Prognose 2018 jene für das Jahr 2017 leicht nach unten angepasst werden.

Bei den juristischen Personen ist die Steuerertragsplanung grundsätzlich mit grossen Unsicherheiten behaftet. Aufgrund der aktuellen Konjunktur- und Währungssituation sahen wir uns veranlasst, insbesondere die Gewinnsteuern 2017 eher defensiv zu budgetieren. Für das Jahr 2018 gehen wir von einer leichten Erholung aus.

Der insgesamt stagnierende Ertrag aus ordentlichen Steuern zeigt sich auch beim Steueranlagengehntel. Dieser sinkt von TCHF 388 (Budget 2017) auf TCHF 384 im aktuellen Budget.

Die Vermögensgewinnsteuern beinhalten die Grundstückgewinnsteuern sowie die Sondervanlagungen (Besteuerung von Kapitalbezügen aus Vorsorge). Nachdem die Grundstückgewinnsteuern im Jahr 2017 stark reduziert worden sind, wurde der Ertrag im aktuellen Budget um TCHF 25 erhöht.

Finanzertrag

Der Finanzertrag steigt um insgesamt rund TCHF 329. Diese Verbesserung ist im Wesentlichen auf die folgenden Positionen zurück zu führen:

- Die Renditeerwartung aus den Onyx-Anlagen wurde auf 2,5% angehoben (2017: 1,75%). Dies wirkt sich im Finanzertrag mit TCHF 142,5 aus.
- Erstmals ist im Budget der Zinsertrag der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) von TCHF 187,5 enthalten (Dotationskapital, Darlehen).

3.2.3 Erläuterung zu den einzelnen Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung

Insgesamt steigen die Kosten um TCHF 218. Mehraufwendungen entstehen in den Bereichen Legislative und Exekutive, verursacht durch die anstehenden Gemeinde- und Grossratswahlen. Der Bereich allgemeine Dienste schliesst mit einem Kostenzuwachs von TCHF 177 gegenüber dem Budget 2017 ab. Neben anderen Abweichungen, welche sich gegenseitig grösstenteils neutralisieren, ist der Wegfall der Dienstleistungserträge der

Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) im Umfang von TCHF 180 deutlich spürbar. Die GBR haben den Auftrag für die administrativen Leistungen wie Buchführung, Gebührenverrechnung etc. an ein externes Unternehmen vergeben.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Hier sind ausser bei der Feuerwehr keine nennenswerten Abweichungen zu erwähnen. Bei dieser steigen die Abschreibungen infolge der geplanten Investition. Nur Dank der Erhöhung der Ersatzabgaben kann die Rechnung ausgeglichen gestaltet werden.

2 Bildung

Der Nettoaufwand beim Kindergarten, der Primar- und Sekundarschule ist insgesamt praktisch unverändert gegenüber dem Budget 2017.

Insgesamt tiefere Lehrerbesoldungen (TCHF 53) und die (im Vorjahr nicht budgetierten) Schulkostenbeiträge für ausserkantonale Pflegekinder (TCHF 60) werden kompensiert mit tieferen Schulkostenbeiträgen der Gemeinde Wynau aus der Aufhebung des Zusammenarbeitsvertrages Oberstufe Roggwil-Wynau.

Der Nettoaufwand der Schulliegenschaft steigt deutlich auf TCHF 966 (+ TCHF 133 gegenüber Budget 2017). Dafür verantwortlich ist einerseits der erhöhte Abschreibungsaufwand (Turnhalle Hofstätten) sowie der gestiegene Unterhaltsbedarf der Gebäude.

Infolge der Reorganisation der Schulleitung ist bei den Personalkosten der Kostenstelle Schulleitung und Schulverwaltung eine Kostenreduktion von TCHF 63 zu verzeichnen.

3 Kultur, Freizeit und Sport, Kirche

In diesem Bereich steigen die Nettokosten insgesamt um rund TCHF 48. Grösstenteils ist dieser Mehraufwand auf das schlechtere Nettoergebnis des Schwimmbades zurück zu führen.

In diversen Bereichen sind deutliche Abweichungen bei den intern belasteten Personalkosten des Werkhofpersonals festzustellen. Insgesamt halten sich die Mehr- und Minderbelastungen ungefähr die Waage.

4 Gesundheit

Die Nettokosten sind praktisch unverändert.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand steigt in diesem Bereich um insgesamt TCHF 107 auf TCHF 3'211. Hier fallen vor allem die stetig steigenden Kostenanteile, welche vom Kanton belastet werden, ins Gewicht. Die Entwicklung zeigt folgendes Bild (in TCHF):

Bezeichnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	TCHF	TCHF	TCHF
Lastenanteil Ergänzungsleistungen	876	901	859
Lastenanteil Sozialhilfe	2'110	2'002	2'074

Insgesamt ist hier mit höheren Kosten von TCHF 83 zu rechnen.

Eine Zusatzbelastung von TCHF 15 verursacht das Projekt SIP (Sicherheit Intervention Prävention) im Bereich der Jugendarbeit.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Bereich Gemeindestrassen zeigt folgendes Bild (in TCHF):

Gemeindestrassen	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Nettoaufwand	340.8	438.5	217.6

Folgende Faktoren führen zu dieser Kostenreduktion:

- Abnahme der Abschreibungen um TCHF 113 infolge Nichtrealisierung von im Vorjahr vorgesehenen Investitionen.
- Wegfall Miet- und Benützungskosten Wischmaschine (TCHF 24).
- Auf der Ertragsseite werden tiefere Personalkostenverrechnungen mit erhöhten Dienstleistungserträgen kompensiert. Die Abweichungen der einzelnen Konten sind weitgehend damit begründet, dass die Erträge für geleistete Arbeiten des Werkhofpersonals anderen Konten zugewiesen werden.

Der Gemeindebeitrag an die Kosten des öffentlichen Verkehrs wird voraussichtlich um rund TCHF 53 steigen. Bereits das Budget 2017 sieht einen um TCHF 41 höheren Beitrag als 2016 vor.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Dieser Bereich schliesst insgesamt um TCHF 13, also unwesentlich schlechter ab als im Jahr 2017.

Während dem die Nettokosten für die Gewässerverbauungen netto um TCHF 20 steigen – weitgehend auf einen Investitionskostenanteil für die Sanierung des Hochwasserentlastungskanal zurück zu führen – reduziert sich der Aufwand für baulichen Unterhalt im Friedhof um TCHF 14.

8 Volkswirtschaft

Dieser betraglich unwesentliche Bereich weist einen Nettoaufwand von TCHF 4 aus.

9 Finanzen und Steuern

Bezüglich Steuern verweisen wir auf Ziffer 3.2.2. Ergänzend ist festzuhalten, dass in den letzten Jahren eine deutlich höhere Ausfallrate festgestellt wurde, was im aktuellen Budget entsprechend berücksichtigt worden ist.

Beim *Finanzausgleich* kann erneut mit einer positiven Entwicklung gerechnet werden. Nachdem bereits für das Budget 2017 eine um TCHF 275 höhere Leistung des Kantons (gegenüber IST 2016) vorgesehen wurde, rechnen wir im aktuellen Budget mit einer erneuten Erhöhung um TCHF 132. Wie die Erfahrung zeigt, kann jedoch der effektive Wert stark von den Prognosen abweichen. Entscheidend ist unter anderem, wie sich die finanzielle Situation der übrigen bernischen Gemeinden entwickelt.

Ertragsanteile, übrige

Hier sind die Konzessionsabgaben der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) mit insgesamt TCHF 250 enthalten.

Anlageerträge aus dem „Vermögensanlagen“

An der Beurteilung bei der letztjährigen Budgeterstellung, wonach die Situation an den Finanzmärkten ist nach wie vor sehr labil und die Unsicherheiten gross sind und im festverzinslichen Bereich die Renditen – bei vertretbarem Risiko – auf einem historischen Tiefstand sind, hat sich nichts Wesentliches geändert. Die Renditeerwartung wurde deshalb 0,5% unter der langfristig definierten Zielperformance von 3% festgesetzt.

Zinsen allgemein

Das Zinsniveau wird für das nächste Jahr unverändert günstig beurteilt und es wird damit gerechnet, dass sich die Finanzierungskosten etwa im Rahmen des Budgets 2017 halten lassen. Auf der Ertragsseite wurde erstmals die Verzinsung des in der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) gebundenen Kapitals (Dotationskapital, Darlehen) budgetiert.

3.3 Investitionen

Die Investitionen sind in der Investitionsrechnung ersichtlich. Diese entsprechen dem vom Gemeinderat am 26. April 2017 beschlossenen Finanzplan 2018-2022 (Planvariante 1). Die mit „Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)“ bezeichneten Positionen sind vom kreditkompetenten Organ noch nicht beschlossen. Details zu diesen noch nicht beschlossenen Krediten:

290	Verwaltungsliegenschaften	
5290.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	50'000.00
	Strategieentwicklung Gemeindeliegenschaften	50'000.00
1500	Feuerwehr	
5067.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	120'000.00
	Landrover 2; Ersatz	120'000.00
2170	Schulliegenschaften	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	100'000.00
	KG u. Bündtenackerweg 5a; Sanierung	75'000.00
	OSZ Teilsanierung 2. Etappe	20'000.00
3410	Sport	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	30'000.00
	Bad; baulicher Unterhalt	30'000.00
5090.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	20'000.00
	Schwimmbad; Wasseraufbereitung 2017/18/19	20'000.00

6150	Gemeindestrassen	
5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	549'000.00
	Kilchweg; Gesamtsanierung	22'000.00
	Hintergasse; Sanierung Bahnübergang ASM	386'000.00
	Schmittenstrasse; Zufahrt Schmittenweiher	78'000.00
	Brennofenstrasse; Gesamtsanierung (Rotbr.-St.L)	30'000.00
	Fussweg Sekundarschulstr-Schwimmbad	33'000.00
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	
5012.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	530'000.00
	Reha Klinik; Kanalumlegung	300'000.00
	Kilchweg; Gesamtsanierung	10'000.00
	Brühlweg; Gesamtsanierung	200'000.00
	GEP; Ersatz FM70.09-FM70.01 mit San. Brenno	20'000.00
7410	Gewässerverbauungen	
5020.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	80'000.00
	Chrottenweiher; Revitalisierung	80'000.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	
5090.98	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	70'000.00
	Diverse Kleinprojekte	70'000.00

4. Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	CHF	CHF	CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	12'427.55	48'202.65	911'887.48
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	5'482.75	-21'253.65	-
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	6'944.80	69'456.00	303'806.25
Steuerertrag natürliche Personen	5'943'500.00	6'024'500.00	5'721'003.07
Steuerertrag juristische Personen	321'000.00	262'000.00	147'741.50
Liegenschaftssteuer	804'000.00	783'000.00	815'158.80
Nettoinvestitionen	4'641'000.00	5'525'000.00	4'955'917.65

4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

4.2.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	13'700'427.70	13'415'342.85	17'635'580.22
Betrieblicher Ertrag	13'102'294.25	13'186'006.50	18'380'512.03
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-598'133.45	-229'336.35	744'931.81
Finanzaufwand	203'028.00	207'230.00	714'548.27
Finanzertrag	813'589.00	484'769.00	1'298'927.29
Ergebnis aus Finanzierung	610'561.00	277'539.00	584'379.02
Operatives Ergebnis	12'427.55	48'202.65	1'329'310.83
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	417'423.35
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-417'423.35
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	12'427.55	48'202.65	911'887.48

Dieser 3-stufige Erfolgsausweis zeigt, dass aus der ordentlichen, betrieblichen Tätigkeit des Gesamthaushaltes (also inkl. Spezialfinanzierungen) ein Defizit von TCHF 598 resultiert. Diese deutliche Verschlechterung ist unter anderem auf den Wegfall von Dienstleistungserträgen der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) zurückzuführen. Die Kompensation erfolgt allerdings mit Zinszahlungen und zusätzlichen Konzessionsabgaben, so dass das operative Ergebnis nur unwesentlich schlechter ausfällt als im Vorjahresbudget.

4.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	TCHF	TCHF	TCHF
<i>Allgemeiner Haushalt</i>			
Investitionsausgaben	4'037'000	4'454'000	935'033
Investitionseinnahmen	0	0	75'406
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	4'037'000	4'454'000	859'627
<i>Spezialfinanzierungen</i>			
Investitionsausgaben	604'000	1'071'000	4'096'291
Investitionseinnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	604'000	1'071'000	4'096'291
Nettoinvestitionen Total	4'641'000	5'525'000	4'955'918

Von den geplanten Investitionen sind TCHF 1'549, also ein Drittel, noch nicht vom zuständigen Organ beschlossen. Im Wesentlichen handelt es sich bei diesen noch nicht beschlossenen Investitionen um solche in den Bereichen der Spezialfinanzierungen (TCHF 520*) und Gemeindestrassen (TCHF 439*). Von den beschlossenen Investitionen fallen TCHF 2'680* auf die Schulliegenschaften (v.a. Gesamtsanierung Turnhalle Hofstätten).

* Pauschale Korrektur von 20% berücksichtigt (vgl. Budget Investitionsrechnung).

4.2.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	CHF	CHF	CHF
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	12'427.55	48'202.65	911'887.48
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	434'890.90	357'900.55	713'663.91
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	477'680.00	503'227.15	612'182.90
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-13'111.00	-30'000.00	-225'468.43
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	417'423.35
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	911'887.45	879'330.35	2'429'689.21
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'641'000.00	-5'525'000.00	-4'955'917.65
Finanzierungsergebnis	-3'729'112.55	-4'645'669.65	-2'526'228.44
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Diese Darstellung zeigt den Cash Flow, das heisst den voraussichtlichen Nettomittelabfluss des entsprechenden Jahres. Dieser Abfluss führt zu einer zusätzlichen Verschuldung, was v.a. im Zusammenhang mit der Sanierung der Turnhalle Hofstätten so geplant und kommuniziert wurde.

4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	11'960'773.50	11'736'244.15	11'413'523.12
Betrieblicher Ertrag	11'368'033.25	11'448'231.50	11'264'607.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-592'740.25	-288'012.65	-148'915.67
Finanzaufwand	203'028.00	207'230.00	709'859.27
Finanzertrag	801'251.00	473'989.00	1'276'198.29
Ergebnis aus Finanzierung	598'223.00	266'759.00	566'339.02
Operatives Ergebnis	5'482.75	-21'253.65	417'423.35
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	417'423.35
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-417'423.35
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	5'482.75	-21'253.65	0.00

Hier zeigt sich (vgl. Gesamthaushalt), dass sich das Betriebsergebnis (1. Stufe) des allgemeinen Haushalts besser entwickelt als jenes der Spezialfinanzierungen. Das betriebliche Defizit ist auf rund 1,54 Steuerzehntel angestiegen (Budget 2017: 0,74 Steuerzehntel). Diese Veränderung muss allerdings relativiert werden, da eine dauerhafte Ergebnisverschiebung von der betrieblichen Tätigkeit in das Finanzierungsergebnis stattgefunden hat (vgl. Kommentar Ziff. 4.2.1).

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	1'404'137.00	1'350'012.00	1'243'099.10
Betrieblicher Ertrag	1'392'111.00	1'390'000.00	1'510'450.07
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'026.00	39'988.00	267'350.97
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	11'048.00	9'932.00	9'661.00
Ergebnis aus Finanzierung	11'048.00	9'932.00	9'661.00
Operatives Ergebnis	-978.00	49'920.00	277'011.97
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-978.00	49'920.00	277'011.97

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf einen höheren Beitrag an den Abwasserverband ARA Murg zurückzuführen.

Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung wird sich per Ende 2018 auf rund TCHF 596 belaufen und liegt damit innerhalb der vom Gemeinderat angestrebten Eigenkapitalbandbreite von 0,5 – 1,0 Mio. CHF.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung Abfallentsorgung	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	335'517.20	329'086.70	294'536.92
Betrieblicher Ertrag	342'150.00	347'775.00	320'456.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'632.80	18'688.30	25'919.28
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	1'290.00	848.00	875.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'290.00	848.00	875.00
Operatives Ergebnis	7'922.80	19'536.30	26'794.28
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	7'922.80	19'536.30	26'794.28

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf den vorgesehenen Ersatz der Kehrtrichtfässer zurückzuführen.

Das Eigenkapital beläuft sich per Ende 2018 voraussichtlich auf TCHF 292 und liegt damit innerhalb der vom Gemeinderat angestrebten Bandbreite von TCHF 150 – 300.

5. Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Erfolgsrechnung	14'089'159.50	14'094'642.25	13'889'410.15	13'868'156.50	19'889'527.24	19'889'527.24
Nettoergebnis	5'482.75			21'253.65		
3 Aufwand	14'081'236.70		13'819'953.85		18'964'992.84	
30 Personalaufwand	2'812'314.00		2'842'731.00		2'944'350.85	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'559'440.80		2'418'594.15		5'329'679.23	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	434'890.90		357'900.55		713'663.91	
34 Finanzaufwand	203'028.00		207'230.00		714'548.27	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	477'680.00		503'227.15		612'182.90	
36 Transferaufwand	7'416'102.00		7'292'890.00		8'035'703.33	
38 Ausserordentlicher Aufwand	.00		.00		417'423.35	
39 Interne Verrechnungen	177'781.00		197'381.00		197'441.00	
4 Ertrag		14'093'664.25		13'868'156.50		19'876'880.32
40 Fiskalertrag		7'330'000.00		7'311'000.00		7'132'700.22
41 Regalien und Konzessionen		250'000.00		215'000.00		157'849.86
42 Entgelte		2'498'753.00		2'542'395.50		7'651'343.03
43 Verschiedene Erträge		39'500.00		41'000.00		100'551.50
44 Finanzertrag		813'589.00		484'769.00		1'298'927.29
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		13'111.00		30'000.00		225'468.43
46 Transferertrag		2'970'930.25		3'046'611.00		3'112'598.99
49 Interne Verrechnungen		177'781.00		197'381.00		197'441.00
9 Abschlusskonten	7'922.80	978.00	69'456.30	.00	924'534.40	12'646.92
90 Abschluss Erfolgsrechnung	7'922.80	978.00	69'456.30	.00	924'534.40	12'646.92

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	14'089'159.50	14'094'642.25	13'889'410.15	13'868'156.50	19'889'527.24	19'889'527.24
Nettoergebnis	5'482.75			21'253.65		
0 Allgemeine Verwaltung	1'752'455.60	271'095.00	1'698'986.00	436'082.00	1'770'451.55	486'109.30
Nettoergebnis		1'481'360.60		1'262'904.00		1'284'342.25
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	507'668.60	426'803.00	509'749.00	433'600.00	495'291.54	386'892.43
Nettoergebnis		80'865.60		76'149.00		108'399.11
2 Bildung	3'370'605.60	505'696.25	3'367'948.45	553'490.50	3'231'926.40	645'940.40
Nettoergebnis		2'864'909.35		2'814'457.95		2'585'986.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	652'405.00	236'600.00	650'893.00	282'100.00	1'062'690.36	677'471.09
Nettoergebnis		415'805.00		368'793.00		385'219.27
4 Gesundheit	28'554.70	.00	27'019.70	.00	20'574.65	500.00
Nettoergebnis		28'554.70		27'019.70		20'074.65
5 Soziale Sicherheit	3'497'260.00	286'050.00	3'391'599.00	287'000.00	3'434'233.22	289'076.69
Nettoergebnis		3'211'210.00		3'104'599.00		3'145'156.53
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'003'738.00	220'900.00	1'076'070.00	248'600.00	847'268.50	281'600.60
Nettoergebnis		782'838.00		827'470.00		565'667.90
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'061'411.00	1'765'677.00	2'049'620.00	1'766'055.00	3'069'757.44	2'857'496.44
Nettoergebnis		295'734.00		283'565.00		212'261.00
8 Volkswirtschaft	3'713.00	.00	8'213.00	.00	3'900'437.72	4'027'956.22
Nettoergebnis		3'713.00		8'213.00	127'518.50	
9 Finanzen und Steuern	1'211'348.00	10'381'821.00	1'109'312.00	9'861'229.00	2'056'895.86	10'236'484.07
Nettoergebnis	9'170'473.00		8'751'917.00		8'179'588.21	

6. Investitionsrechnung

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	4'641'000.00		5'525'000.00		5'106'729.65	5'106'729.65
Nettoausgaben		4'641'000.00		5'525'000.00		
0 Allgemeine Verwaltung	50'000.00					
Nettoausgaben		50'000.00				
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteilung	120'000.00					
Nettoausgaben		120'000.00				
2 Bildung	3'450'000.00		2'561'000.00		787'355.80	
Nettoausgaben		3'450'000.00		2'561'000.00		787'355.80
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	50'000.00		177'000.00		288'144.35	7'433.30
Nettoausgaben		50'000.00		177'000.00		280'711.05
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'302'000.00		1'296'000.00		133'443.60	57'994.55
Nettoausgaben		1'302'000.00		1'296'000.00		75'449.05
7 Umweltschutz und Raumordnung	564'000.00		1'091'000.00		2'163'866.45	9'978.15
Nettoausgaben		564'000.00		1'091'000.00		2'153'888.30
8 Volkswirtschaft					1'658'513.45	
Nettoausgaben						1'658'513.45
9 Finanzen und Steuern	-895'000.00		400'000.00		75'406.00	5'031'323.65
Nettoausgaben				400'000.00		
Nettoeinnahmen	895'000.00				4'955'917.65	

7. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2017			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2018		
TCHF			Aus Budget 2017		Aus Budget 2018		TCHF		
29 Eigenkapital	10'718		520		476		29 Eigenkapital	11'706	
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'205		94				290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	6'302	
29000 SF Feuerwehr	104		Ertragsüberschuss	26	Defizit	-4	29000 SF Feuerwehr einseitig	125	
29002 SF Abwasserentsorgung	547		Ertragsüberschuss	49	Defizit	-1	29002 SF Abwasserentsorgung	595	
29003 SF Abfall	264		Ertragsüberschuss	20	Ertragsüberschuss	8	29003 SF Abfall	292	
29009 SF Verwendung Buchgew.Onyx	5'290						29009 SF Verwendung Buchgew.Onyx	5'290	
293 Vorfinanzierungen	2'690		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	448	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	465	293 Vorfinanzierungen	3'603	
29300 Allgemeiner Haushalt	0			0			29300 Allgemeiner Haushalt	0	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	2'690		Nettoeinlage	448	Nettoeinlage	465	29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	3'603	
294 Reserven	297		Einlagen	0	Entnahmen	0	294 Reserven	297	
29400 Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	297			0		0	29400 Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	297	
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	180		Einlagen	0	Entnahmen	0	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	180	
29600 Neubewertungsreserve FV	59			0		0	29600 Neubewertungsreserve FV	59	
29610 Marktwertreserve FV	120			0		0	29601 Marktwertreserve FV	120	
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'346			-21		9	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'325	

Die voraussichtliche Zunahme des Eigenkapitals in den Jahren 2017 und 2018 beträgt rund 9% und ist hauptsächlich auf die Vorfinanzierungen (Spezialfinanzierung Werterhalt) zurückzuführen.

8. Antrag des Gemeinderates

1. Für das Jahr 2018 werden die folgenden Gemeindesteuern festgelegt:
 - a. Ordentliche Steuern für Einkommen, Vermögen und Vermögensgewinn auf das 1,61-fache (unverändert) des gesetzlichen Einheitssatzes.
 - b. Liegenschaftssteuer 1,2 ‰ (unverändert) vom amtlichen Wert der Liegenschaften.
2. Genehmigung Budget 2018 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF
Gesamthaushalt	13'903'455.70	13'915'883.25
Ertragsüberschuss	12'427.55	
Allgemeiner Haushalt	12'163'801.50	12'169'284.25
Ertragsüberschuss	5'482.75	
SF Abwasserentsorgung	1'404'137.00	1'403'159.00
Aufwandüberschuss		978.00
SF Abfall	335'517.20	343'440.00
Ertragsüberschuss	7'922.80	

Roggwil, 25. Oktober 2017

Einwohnergemeinde Roggwil
Gemeinderat

M. Burkhard

Marianne Burkhard
Präsidentin

Daniel Baumann

Daniel Baumann
Sekretär

Fachbereichsleiter Finanzen

Erich Gygax

Erich Gygax

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	14'089'159.50	14'094'642.25	13'889'410.15	13'868'156.50	19'889'527.24	19'889'527.24
	Aufwandüberschuss				21'253.65		
	Ertragsüberschuss	5'482.75					
0	Allgemeine Verwaltung	1'752'455.60	271'095.00	1'698'986.00	436'082.00	1'770'451.55	486'109.30
	Nettoaufwand		1'481'360.60		1'262'904.00		1'284'342.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	507'668.60	426'803.00	509'749.00	433'600.00	495'291.54	386'892.43
	Nettoaufwand		80'865.60		76'149.00		108'399.11
2	Bildung	3'370'605.60	505'696.25	3'367'948.45	553'490.50	3'231'926.40	645'940.40
	Nettoaufwand		2'864'909.35		2'814'457.95		2'585'986.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	652'405.00	236'600.00	650'893.00	282'100.00	1'062'690.36	677'471.09
	Nettoaufwand		415'805.00		368'793.00		385'219.27
4	Gesundheit	28'554.70		27'019.70		20'574.65	500.00
	Nettoaufwand		28'554.70		27'019.70		20'074.65
5	Soziale Sicherheit	3'497'260.00	286'050.00	3'391'599.00	287'000.00	3'434'233.22	289'076.69
	Nettoaufwand		3'211'210.00		3'104'599.00		3'145'156.53
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'003'738.00	220'900.00	1'076'070.00	248'600.00	847'268.50	281'600.60
	Nettoaufwand		782'838.00		827'470.00		565'667.90
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'061'411.00	1'765'677.00	2'049'620.00	1'766'055.00	3'069'757.44	2'857'496.44
	Nettoaufwand		295'734.00		283'565.00		212'261.00
8	Volkswirtschaft	3'713.00		8'213.00		3'900'437.72	4'027'956.22
	Nettoaufwand		3'713.00		8'213.00		
	Nettoertrag					127'518.50	
9	Finanzen und Steuern	1'211'348.00	10'381'821.00	1'109'312.00	9'861'229.00	2'056'895.86	10'236'484.07
	Nettoertrag	9'170'473.00		8'751'917.00		8'179'588.21	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	14'089'159.50	14'094'642.25	13'889'410.15	13'868'156.50	19'889'527.24	19'889'527.24
	Aufwandüberschuss				21'253.65		
	Ertragsüberschuss	5'482.75					
0	Allgemeine Verwaltung	1'752'455.60	271'095.00	1'698'986.00	436'082.00	1'770'451.55	486'109.30
	Nettoaufwand		1'481'360.60		1'262'904.00		1'284'342.25
01	Legislative und Exekutive	254'829.00		226'353.00		222'851.85	574.15
	Nettoaufwand		254'829.00		226'353.00		222'277.70
011	Legislative	56'709.00		41'651.00		47'723.10	574.15
	Nettoaufwand		56'709.00		41'651.00		47'148.95
0110	Legislative	56'709.00		41'651.00		47'723.10	574.15
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'400.00		6'000.00		6'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	60.00				53.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00				16.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00				15.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.60	
3099.09	Übriger Personalaufwand	960.00					
3100.00	Büromaterial	2'678.00					
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	9'900.00		8'150.00		11'038.20	
3109.09	Übriger Materialaufwand			310.00			
3130.01	Porti	11'200.00		6'600.00		8'621.65	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	4'970.00		2'800.00		3'487.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'400.00		10'400.00		9'988.40	
3636.00	Beiträge an Parteien	6'591.00		6'591.00		6'591.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	820.00		800.00		787.60	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	700.00				723.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						574.15
012	Exekutive	198'120.00		184'702.00		175'128.75	
	Nettoaufwand		198'120.00		184'702.00		175'128.75
0120	Exekutive	198'120.00		184'702.00		175'128.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	149'000.00		145'000.00		139'950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'650.00		7'850.00		8'066.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	4'420.00		3'886.00		4'159.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		500.00		328.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		3'175.00		2'297.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		191.00		193.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'100.00		4'500.00		2'801.00	
3109.00	Gratulationenen, Geschenke, Diverses	16'000.00		6'300.00		5'421.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	3'500.00		3'300.00		4'094.65	
3199.00	Ratskredit	7'000.00		7'000.00		6'758.25	
3199.01	Jungbürgerfeier	1'500.00		3'000.00		1'059.00	
02	Allgemeine Dienste	1'497'626.60	271'095.00	1'472'633.00	436'082.00	1'547'599.70	485'535.15
	Nettoaufwand		1'226'531.60		1'036'551.00		1'062'064.55
022	Allgemeine Dienste	1'380'098.60	211'531.00	1'363'421.00	371'949.00	1'410'103.90	410'404.90
	Nettoaufwand		1'168'567.60		991'472.00		999'699.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'380'098.60	211'531.00	1'363'421.00	371'949.00	1'410'103.90	410'404.90
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'070.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	858'430.00		869'000.00		867'134.45	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	300.00		200.00		40.00	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-2'151.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	56'740.00		55'520.00		53'942.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	100'050.00		89'828.00		98'202.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'760.00		6'590.00		8'156.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'120.00		15'650.00		15'358.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'410.00		5'040.00		4'789.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'910.00		12'050.00		6'464.40	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		4'000.00		1'653.85	
3099.01	Personalanlässe	7'000.00		7'000.00		4'789.05	
3099.09	Übriger Personalaufwand	3'000.00		2'000.00		2'229.85	
3100.00	Büromaterial	9'200.00		9'139.00		10'588.60	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	1'050.00		1'810.00		2'115.80	
3102.01	Publikationen, Inserate	2'300.00		2'350.00		817.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'145.00		1'145.00		1'156.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00		3'850.40	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	2'200.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	12'800.00					
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	6'993.60		8'700.00		10'690.00	
3130.01	Porti	17'800.00		18'200.00		15'176.33	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	IT-Dienstleistungen	37'960.00		29'500.00		32'373.05	
3130.03	Bank- und Postgebühren	5'840.00		6'000.00		6'326.20	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	38'500.00		54'000.00		109'147.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		10'000.00		18'470.10	
3134.01	Haftpflichtversicherung	8'710.00		8'700.00		8'704.50	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'522.00		1'522.00		1'519.90	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'114.75	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			14'000.00		3'998.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	66'992.00		45'957.00		44'394.95	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	12'456.00		13'000.00		12'681.40	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	2'800.00		3'530.00		2'431.07	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					2'004.70	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	58'000.00		58'000.00		56'282.25	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'610.00		5'490.00		4'581.00	
4210.00	Mahngebühren		7'000.00		7'000.00		13'178.25
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Einwohnerkontrollwesen)		17'500.00		17'500.00		
4240.00	Dienstleistungserträge						2'187.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'100.00		2'720.00		6'096.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'500.00				2'492.60
4310.00	Aktiviert Eigenleistungen		21'000.00		41'000.00		20'792.15
4390.00	Übriger Ertrag						114.15
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrenten						164.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		32'750.00		4'875.00		31'233.90
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		108'321.00		97'466.00		318'088.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		5'000.00		184'932.00		
4930.00	Interne Verrechnung allg. Verwaltungskosten		16'360.00		16'456.00		16'058.00
029	Verwaltungsliegenschaften	117'528.00	59'564.00	109'212.00	64'133.00	137'495.80	75'130.25
	Nettoaufwand		57'964.00		45'079.00		62'365.55
0290	Verwaltungsliegenschaften	60'849.00	24'440.00	60'495.00	29'871.00	88'642.50	39'921.25
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	17'250.00		17'050.00		17'448.35	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	1'500.00		1'500.00		1'494.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'095.00		1'090.00		1'142.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'770.00		1'690.00		1'807.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	380.00		375.00		418.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310.00		310.00		325.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	104.00		100.00		115.00	
3101.00	Reinigungsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'141.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	4'710.00		4'900.00		5'595.70	
3120.01	Heizungsaufwand	21'100.00		21'100.00		23'348.45	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	1'000.00		1'750.00			
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	1'030.00		1'030.00		1'026.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'100.00		2'100.00		27'601.85	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		58.05	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	6'000.00		5'000.00		6'120.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						250.00
4290.00	Übrige Entgelte						615.25
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		3'600.00		5'520.00		3'600.00
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		8'160.00		7'897.00		34'498.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		12'000.00		15'796.00		
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		680.00		658.00		958.00
0291	Mehrzweckgebäude	55'719.00	22'284.00	47'757.00	21'422.00	46'839.10	22'369.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	8'500.00		8'400.00		8'594.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	540.00		540.00		563.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	870.00		831.00		890.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	185.00		185.00		206.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	153.00		152.00		160.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	51.00		49.00		56.50	
3101.00	Reinigungsmaterial	500.00		500.00		415.20	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	9'820.00		10'500.00		9'814.90	
3120.01	Heizungsaufwand	13'200.00		13'200.00		14'033.20	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)			300.00			
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	4'200.00		4'200.00		4'173.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'400.00		3'400.00		3'999.80	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		204.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	3'800.00		5'000.00		3'727.00	
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		1'243.00				5'592.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		2'400.00		5'355.00		
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		18'641.00		16'067.00		16'777.00
0292	Wohnung OSZ	960.00	12'840.00	960.00	12'840.00	2'014.20	12'840.00
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	460.00		460.00		457.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		1'557.05	
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		12'840.00		12'840.00		12'840.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	507'668.60	426'803.00	509'749.00	433'600.00	495'291.54	386'892.43
	Nettoaufwand		80'865.60		76'149.00		108'399.11
11	Öffentliche Sicherheit	33'200.00	3'200.00	33'626.00	1'000.00	42'138.65	4'573.50
	Nettoaufwand		30'000.00		32'626.00		37'565.15
111	Polizei	33'200.00	3'200.00	33'626.00	1'000.00	42'138.65	4'573.50
	Nettoaufwand		30'000.00		32'626.00		37'565.15
1110	Polizei	33'200.00	3'200.00	33'626.00	1'000.00	42'138.65	4'573.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	14'350.00		14'200.00		14'394.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	910.00		910.00		905.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'485.00		1'270.00		1'358.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	108.00		108.00		115.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	260.00		255.00		257.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	87.00		83.00		81.90	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	15'000.00		16'800.00		24'066.90	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'000.00				960.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'200.00		1'000.00		4'573.50
014	Allgemeines Rechtswesen	90'800.00	137'600.00	92'000.00	143'400.00	96'494.30	108'571.74
	Nettoertrag	46'800.00		51'400.00		12'077.44	
0140	Allgemeines Rechtswesen	90'800.00	137'600.00	92'000.00	143'400.00	96'494.30	108'571.74
	Nettoertrag	46'800.00		51'400.00		12'077.44	
1400	Allgemeines Rechtswesen	90'800.00	137'600.00	92'000.00	143'400.00	94'918.00	108'571.74
3102.01	Publikationen, Inserate	1'000.00		1'500.00			
3130.04	Gebühren Fremdenpolizei	19'000.00		17'000.00		15'783.60	
3130.05	Gebühren Zivilstandswesen	3'000.00		3'000.00		3'125.00	
3130.06	Gebühren Baupolizeiwesen	49'800.00		52'500.00		59'339.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		18'000.00		16'669.55	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Einwohnerkontrollwesen)		41'000.00		39'000.00		38'027.99
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baupolizeiwesen)		94'500.00		101'800.00		63'139.15
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Erbschaftswesen)		600.00		600.00		560.00
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Siegelungen)		1'500.00		2'000.00		1'400.00
4240.00	Dienstleistungserträge						3'153.30
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						2'291.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz					1'576.30	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					1'323.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					83.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					127.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					10.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					23.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					7.05	
15	Feuerwehr	265'903.60	265'903.00	270'000.00	270'000.00	254'034.99	254'034.99
	Nettoaufwand		0.60				
150	Feuerwehr	265'903.60	265'903.00	270'000.00	270'000.00	254'034.99	254'034.99
	Nettoaufwand		0.60				
1500	Feuerwehr	265'903.60	265'903.00	270'000.00	270'000.00	254'034.99	254'034.99
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00		8'180.00	
3001.00	Feuerwehrsold (geplante Einsätze)	33'000.00		33'000.00		47'971.25	
3001.02	Feuerwehrsold (nicht geplante Einsätze)	20'000.00		20'000.00		13'166.45	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	19'650.00		19'800.00		18'236.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					1'375.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'200.00		540.00		1'172.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	470.00		470.00		409.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70.00		64.00		68.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	335.00		152.00		333.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.00		49.00		38.20	
3099.01	Personalanlässe	3'300.00		3'300.00		2'696.50	
3099.09	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'200.00		582.00	
3100.00	Büromaterial	400.00				22.40	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	2'200.00		2'200.00		1'060.50	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		472.20	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	800.00		1'200.00		1'135.35	
3109.00	Gratulationenen, Geschenke, Diverses	600.00		600.00		103.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'305.60		10'997.00		5'736.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	16'900.00		17'490.00		23'071.75	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	2'700.00					
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	3'400.00		4'600.00		4'051.00	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'600.00		800.00		237.50	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	2'400.00		2'700.00		2'105.50	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	490.00		490.00		486.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	1'500.00		1'500.00		1'489.00	
3138.00	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr	21'500.00		19'141.00		7'507.90	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	4'800.00		8'769.00		6'372.35	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	14'580.00		14'640.00		28'109.45	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	600.00				960.50	
3170.01	Spesen (übriger Auslagenersatz)			600.00			
3181.00	Forderungsverluste Steuern	7'000.00				7'011.20	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	32'572.00		20'571.85		20'572.24	
3409.01	Zinsaufwand intern	610.00		598.00			
3510.00	Einlage Spezialfinanzierung			25'547.15			
3612.00	Unterhalt Hydranten	13'000.00		13'000.00		12'960.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'675.00	
3920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)	19'321.00		16'067.00		17'735.00	
3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	16'360.00		17'114.00		16'058.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen					873.00	
4200.00	Ersatzabgaben		229'503.00		235'000.00		216'804.40
4240.00	Dienstleistungserträge		10'000.00		10'000.00		8'945.00
4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung						1'804.59
4634.00	Betriebskostenbeitrag Gebäudeversicherung		26'400.00		25'000.00		26'481.00
16	Verteidigung	117'765.00	20'100.00	114'123.00	19'200.00	102'623.60	19'712.20
	Nettoaufwand		97'665.00		94'923.00		82'911.40
161	Militärische Verteidigung	15'005.00		15'005.00		14'855.40	
	Nettoaufwand		15'005.00		15'005.00		14'855.40
1610	Militärische Verteidigung	15'005.00		15'005.00		14'855.40	
3099.01	Personalanlässe	400.00		400.00		250.00	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	5.00		5.00		5.40	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
162	Zivile Verteidigung	102'760.00	20'100.00	99'118.00	19'200.00	87'768.20	19'712.20
	Nettoaufwand		82'660.00		79'918.00		68'056.00
1620	Zivilschutz	102'760.00	20'100.00	99'118.00	19'200.00	87'768.20	19'712.20
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'500.00		6'500.00		2'040.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	4'750.00		4'220.00		3'685.20	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	1'300.00		1'300.00		1'199.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	280.00		270.00		284.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	240.00		235.00		204.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35.00		32.00		39.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80.00		76.00		80.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00		25.00		22.50	
3099.01	Personalanlässe	500.00		500.00		565.80	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	500.00		500.00		783.45	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	3'990.00		3'300.00		3'971.55	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	900.00		900.00		894.30	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	720.00		720.00		715.45	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	540.00		540.00		540.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'200.00		4'200.00		5'321.80	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	4'200.00		4'200.00		4'150.90	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	61'700.00		61'000.00		61'496.90	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'500.00		10'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'800.00		100.00		1'770.00	
4240.05	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		14'000.00		13'000.00		14'398.75
4390.00	Übriger Ertrag						408.00
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		4'900.00		5'000.00		4'905.45
4611.00	Entschädigung von Kanton		1'200.00		1'200.00		
2	Bildung	3'370'605.60	505'696.25	3'367'948.45	553'490.50	3'231'926.40	645'940.40
	Nettoaufwand		2'864'909.35		2'814'457.95		2'585'986.00
21	Obligatorische Schule	3'370'605.60	505'696.25	3'367'948.45	553'490.50	3'231'926.40	645'940.40
	Nettoaufwand		2'864'909.35		2'814'457.95		2'585'986.00
211	Eingangsstufe	332'935.70	22'000.00	267'608.00	26'000.00	224'942.60	20'924.45
	Nettoaufwand		310'935.70		241'608.00		204'018.15
2110	Kindergarten	332'935.70	22'000.00	267'608.00	26'000.00	224'942.60	20'924.45
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		350.00	
3104.02	Schul- und Werkmaterial (KG Bü)	3'230.00		4'037.50		4'037.85	
3104.03	Schul- und Werkmaterial (KG Hofstätten)	2'907.00		3'714.50		3'423.50	
3104.04	Schul- und Werkmaterial (KG Pa)	3'391.50		2'745.50		2'779.85	
3104.05	Schul- und Werkmaterial (KG SH1)	2'907.00		4'037.50		3'848.55	
3104.06	Lehrmittel Spezialunterricht					100.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'371.20		8'281.00		6'551.75	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	780.00		1'000.00		901.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	100.00		100.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	2'878.00		5'858.00		1'114.25	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	306'171.00		235'834.00		201'835.75	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		22'000.00		26'000.00		20'924.45
212	Primarstufe	854'651.15	136'938.75	957'448.70	103'000.00	1'056'700.25	163'096.30
	Nettoaufwand		717'712.40		854'448.70		893'603.95
2120	Primarstufe	854'651.15	136'938.75	957'448.70	103'000.00	1'056'700.25	163'096.30
3010.02	Löhne Aufgabenhilfe	8'400.00		8'400.00		5'570.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					8.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		923.30	
3100.00	Büromaterial	900.00		900.00		315.50	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	475.00		475.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'160.00		2'160.00		941.05	
3104.00	Lehrmittel	33'650.00		32'650.00		41'102.70	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	37'440.10		30'735.00		13'466.00	
3104.06	Lehrmittel Spezialunterricht	5'590.00		6'889.80		3'654.10	
3106.00	Medizinisches Material	475.00		475.00		405.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	150.00				292.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'293.05		11'832.90		15'908.65	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	720.00		2'450.00		2'899.05	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	220.00					
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	2'500.00		2'500.00		2'687.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					5'113.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage					2'475.15	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	17'000.00		17'000.00		20'745.45	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'000.00		1'000.00		402.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	32'775.00		31'123.00		21'093.85	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	648'903.00		745'858.00		864'125.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	12'000.00		12'000.00		14'455.25	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (ZBMO)	40'000.00		46'000.00		40'116.05	
4230.00	Schulgelder		4'000.00		13'000.00		4'237.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		95'000.00		90'000.00		143'683.80
4631.00	Beiträge von Kanton		37'938.75				15'175.50
213	Oberstufe	770'740.75	156'957.50	778'198.75	223'190.00	886'645.10	301'772.95
	Nettoaufwand		613'783.25		555'008.75		584'872.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe I	770'740.75	156'957.50	778'198.75	223'190.00	886'645.10	301'772.95
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'500.00		5'500.00		1'412.50	
3100.00	Büromaterial	720.00		720.00		103.00	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	570.00		570.00		199.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'485.00		1'485.00		835.30	
3104.00	Lehrmittel	26'548.00		27'200.00		18'662.50	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	33'856.80		30'910.00		28'981.20	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	17'460.75		14'812.40		11'938.55	
3106.00	Medizinisches Material	950.00		950.00		115.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'990.00		4'600.45		13'390.35	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	13'500.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'639.00					
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	360.00		2'600.00		1'438.80	
3130.01	Porti					130.00	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	600.00		600.00		597.50	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	3'500.00		3'500.00		1'127.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					7'107.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage					5'849.95	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	14'000.00		14'000.00		14'336.55	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'000.00		1'000.00		132.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	44'713.50		29'603.90		20'401.85	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					2'000.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	11'469.70				11'469.70	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	501'878.00		529'282.00		668'420.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	80'000.00		110'865.00		77'994.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						30.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		132'860.00		220'690.00		275'705.45
4631.00	Beiträge von Kanton		24'097.50		2'500.00		26'037.50
214	Musikschulen	64'500.00		64'415.00		63'424.65	
	Nettoaufwand		64'500.00		64'415.00		63'424.65
2140	Musikschule	64'500.00		64'415.00		63'424.65	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	64'500.00		64'415.00		63'424.65	
217	Schulliegenschaften	967'618.00	2'000.00	835'961.00	2'500.00	645'974.65	2'962.00
	Nettoaufwand		965'618.00		833'461.00		643'012.65
2170	Schulliegenschaften	967'618.00	2'000.00	835'961.00	2'500.00	645'974.65	2'962.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	250'400.00		247'700.00		244'874.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	35'000.00		35'000.00		24'167.30	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-229.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'860.00		18'010.00		16'198.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	23'660.00		23'134.00		24'789.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00		6'255.00		6'030.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'510.00		5'090.00		4'607.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'510.00		1'437.00		1'377.85	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Reinigungsmaterial	18'000.00		18'000.00		14'448.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000.00		12'000.00		2'901.30	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	60'670.00		63'500.00		65'123.10	
3120.01	Heizungsaufwand	125'500.00		125'900.00		134'899.35	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)			650.00		608.40	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	11'900.00		11'100.00		11'053.55	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	3'985.00		3'785.00		3'785.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	96'640.00		68'200.00		41'964.25	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00		12'000.00		9'967.50	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	266'600.00		134'000.00		538.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'683.00				6'683.05	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	30'000.00		50'000.00		31'886.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		2'000.00
4472.00	Kurzfristige Vermietung von Räumen und Anlagen		2'000.00		2'000.00		962.00
218	Tagesbetreuung	234'898.00	187'800.00	256'233.00	198'800.50	222'273.50	157'184.70
	Nettoaufwand		47'098.00		57'432.50		65'088.80
2180	Tagesbetreuung	234'898.00	187'800.00	256'233.00	198'800.50	222'273.50	157'184.70
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		150.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	159'600.00		178'500.00		154'171.85	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					11'268.80	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-8'478.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'110.00		10'765.00		9'930.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	12'050.00		11'639.00		11'697.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'205.00		1'278.00		1'215.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'870.00		3'035.00		2'824.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	965.00		978.00		1'038.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		1'113.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1'305.00		1'305.00		114.80	
3104.00	Lehrmittel					99.65	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	3'630.00		3'630.00		2'761.00	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	33'298.00		33'298.00		29'481.45	
3106.00	Medizinisches Material	190.00		190.00			
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	950.00		950.00		417.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		2'262.70	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	240.00		500.00		448.45	
3130.01	Porti	200.00				150.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		2'380.00		260.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage					121.50	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	475.00		475.00		327.25	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	2'500.00		2'500.00		719.90	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	190.00		190.00		109.50	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	120.00		120.00		65.30	
4230.00	Schulgelder		91'800.00		91'800.50		77'275.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		793.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				11'000.00		
4631.00	Beiträge von Kanton		94'000.00		94'000.00		79'115.60
219	Obligatorische Schule	145'262.00		208'084.00		131'965.65	
	Nettoaufwand		145'262.00		208'084.00		131'965.65
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	118'062.00		180'874.00		125'761.40	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00		7'260.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	70'585.00		129'120.00		117'497.95	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					2'168.80	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-25'836.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'015.00		5'135.00		4'969.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'270.00		3'493.00		3'392.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	360.00		610.00		605.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	855.00		1'450.00		1'414.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	287.00		466.00		525.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		294.80	
3099.09	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		449.90	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		468.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		602.10	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	240.00		500.00		935.00	
3130.01	Porti	350.00				222.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'320.00		4'320.00		6'754.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	21'400.00		21'400.00		2'290.45	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	380.00		380.00		1'747.30	
2193	Schulveranstaltungen	6'500.00		5'500.00		6'204.25	
3099.01	Personalanlässe	3'000.00		2'000.00		2'742.20	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'462.05	
2196	Eltermitarbeit	1'700.00		1'710.00			
3100.00	Büromaterial	200.00		190.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'500.00		1'520.00			
2197	Schulsozialdienst	19'000.00		20'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'000.00		20'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	652'405.00	236'600.00	650'893.00	282'100.00	1'062'690.36	677'471.09
	Nettoaufwand		415'805.00		368'793.00		385'219.27
31	Kulturerbe	7'350.00		3'350.00		3'095.65	
	Nettoaufwand		7'350.00		3'350.00		3'095.65
311	Museen und bildende Kunst	7'350.00		3'350.00		3'095.65	
	Nettoaufwand		7'350.00		3'350.00		3'095.65
3110	Museen und bildende Kunst	7'350.00		3'350.00		3'095.65	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	200.00		200.00		215.50	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	115.00		115.00		112.10	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	35.00		35.00		32.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500.00		500.00		735.60	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	500.00		500.00			
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
32	Kultur, übrige	22'700.00		22'700.00		478'163.24	445'646.69
	Nettoaufwand		22'700.00		22'700.00		32'516.55
321	Bibliotheken	42'185.00	3'300.00	42'725.00	3'300.00	36'265.95	2'975.60
	Nettoaufwand		38'885.00		39'425.00		33'290.35
3210	Bibliotheken	42'185.00	3'300.00	42'725.00	3'300.00	36'265.95	2'975.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'700.00		1'700.00		860.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	15'685.00		14'900.00			
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	4'750.00		4'750.00		20'276.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'280.00		1'225.00		1'194.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	165.00		155.00		110.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	370.00		350.00		339.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.00		110.00		81.30	
3100.00	Büromaterial	550.00		550.00		591.30	
3103.01	Anschaffung Bücher und Medien	15'400.00		13'660.00		9'427.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'200.00		1'334.50	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	240.00		875.00		761.50	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	820.00		1'350.00		650.60	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					32.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	680.00		550.00		356.90	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	325.00		250.00		250.00	
4240.00	Dienstleistungserträge		3'300.00		3'300.00		2'975.60
322	Konzert und Theater	5'200.00		5'200.00		5'200.00	
	Nettoaufwand		5'200.00		5'200.00		5'200.00
3220	Konzert und Theater	5'200.00		5'200.00		5'200.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'200.00		5'200.00		5'200.00	
329	Kultur	68'315.00	20'300.00	63'310.00	21'300.00	72'477.40	19'212.40
	Nettoaufwand		48'015.00		42'010.00		53'265.00
3290	Übrige Kultur	45'330.00	1'700.00	43'500.00	2'000.00	49'982.40	1'670.00
3109.09	Übriger Materialaufwand					113.40	
3130.01	Porti					331.40	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'130.00		500.00			
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		9'000.00		7'116.60	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'000.00		9'000.00		6'050.00	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	14'000.00		14'000.00		26'125.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	10'200.00		11'000.00		10'246.00	
4240.01	Benützungsgebühren		1'700.00		2'000.00		1'670.00
3291	St. Urban Chilbi	22'985.00	18'600.00	19'810.00	19'300.00	22'495.00	17'542.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'200.00		1'570.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	50.00				56.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00				16.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		1'150.00			
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	120.00		100.00		111.35	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'230.00		8'800.00		9'342.95	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	520.00				1'090.00	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	3'700.00		3'360.00		3'730.00	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'450.00		700.00		1'365.60	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					34.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	5'300.00		4'500.00		5'173.00	
4240.01	Benützungsgebühren		16'000.00		17'500.00		14'982.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'600.00		1'800.00		2'560.00
33	Medien	22'700.00		22'700.00		478'163.24	445'646.69
	Nettoaufwand		22'700.00		22'700.00		32'516.55
332	Massenmedien	22'700.00		22'700.00		478'163.24	445'646.69
	Nettoaufwand		22'700.00		22'700.00		32'516.55
3320	Massenmedien	22'700.00		22'700.00		32'516.55	
3102.01	Publikationen, Inserate	17'600.00		17'600.00		18'764.95	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'100.00		5'100.00		13'751.60	
3321	Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindeb]					445'646.69	445'646.69
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)					9'207.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					498.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					643.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					138.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					141.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					42.80	
3100.00	Büromaterial					214.80	
3101.51	Signalkosten					63'669.60	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					6'984.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					7'876.50	
3137.51	Urheberrechtsabgaben					37'513.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					60'170.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					10'156.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					32'054.41	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen					103'065.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					1'343.80	
4240.00	Dienstleistungserträge						5'406.95
4240.01	Benützungsgebühren						236'358.31
4240.51	Umsatzbeteiligung Quickline-Produkte						163'500.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter						32'178.68
4310.00	Aktiviert Eigenleistungen						1'962.00
4390.00	Übriger Ertrag						2'050.00
4409.01	Zinsertrag intern						4'190.00
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)					111'925.93	
34	Sport und Freizeit	506'655.00	213'000.00	513'608.00	257'500.00	467'488.12	209'636.40
	Nettoaufwand		293'655.00		256'108.00		257'851.72
341	Sport	396'235.00	213'000.00	385'238.00	257'100.00	353'680.17	208'888.95
	Nettoaufwand		183'235.00		128'138.00		144'791.22
3410	Sport	14'700.00		2'200.00		14'715.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	12'500.00				12'515.00	
3411	Schwimmbad	373'935.00	213'000.00	377'438.00	257'100.00	335'955.72	208'888.95
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00				80.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	102'050.00		102'050.00		100'881.95	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	80'000.00		80'000.00		69'540.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'460.00		11'520.00		9'410.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	12'400.00		12'430.00		13'318.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'090.00		1'095.00		1'104.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'275.00		3'277.00		2'677.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'080.00		1'056.00		908.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'050.00		1'400.00		574.10	
3100.00	Büromaterial	2'350.00		2'550.00		771.36	
3101.00	Reinigungsmaterial	8'000.00		8'000.00		6'581.60	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	5'100.00		5'100.00		3'059.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	210.00					
3105.00	Einkauf Lebensmittel	60'000.00		57'600.00		58'569.28	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'600.00		4'500.00		1'118.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	28'360.00		28'000.00		26'247.15	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	220.00		800.00		474.85	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	700.00		700.00		691.25	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	560.00		560.00		557.05	
3137.01	Vorsteuerkürzung Mehrwertsteuer	3'000.00		3'000.00		4'077.48	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	1'030.00				1'093.70	
3137.51	Urheberrechtsabgaben	140.00				72.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'200.00		11'200.00		2'239.25	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	9'500.00		10'850.00		11'938.55	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'750.00		1'750.00		1'620.35	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					1'310.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200.00					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			18'000.00			
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	210.00				210.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	17'000.00		12'000.00		16'828.00	
4240.01	Benützungsgebühren		65'000.00		71'500.00		62'182.75
4250.01	Restaurantumsatz		146'000.00		180'000.00		144'903.70
4250.09	Verkaufserlöse übrige		1'000.00		1'000.00		819.60
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV				3'600.00		
4472.00	Kurzfristige Vermietung von Räumen und Anlagen		1'000.00		1'000.00		982.90
3412	Eisbahn	7'600.00		5'600.00		3'009.45	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	200.00		200.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'100.00					
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	900.00		900.00		895.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		500.00		531.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00			
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	900.00		900.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'500.00		1'600.00		1'583.00	
342	Freizeit	110'420.00		128'370.00	400.00	113'807.95	747.45
	Nettoaufwand		110'420.00		127'970.00		113'060.50
3420	Kinderspielplätze	17'950.00		14'950.00		37'593.00	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	350.00		350.00		345.60	
3140.00	Baulicher Unterhalt öffentliche Anlagen	7'600.00		7'600.00		26'938.40	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	10'000.00		7'000.00		10'309.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421	Parkanlagen und Wanderwege	92'470.00		113'420.00	400.00	76'214.95	747.45
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		389.30	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	17'850.00		17'850.00		21'171.85	
3140.00	Baulicher Unterhalt öffentliche Anlagen	53'270.00		47'270.00		35'280.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00			
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	850.00		800.00		787.60	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	18'000.00		45'000.00		18'586.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				400.00		747.45
4	Gesundheit	28'554.70		27'019.70		20'574.65	500.00
	Nettoaufwand		28'554.70		27'019.70		20'074.65
42	Ambulante Krankenpflege	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
	Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		1'200.00
421	Ambulante Krankenpflege	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
	Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4210	Ambulante Krankenpflege	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
43	Gesundheit	27'354.70		25'819.70		19'374.65	500.00
	Nettoaufwand		27'354.70		25'819.70		18'874.65
433	Schulgesundheitsdienst	26'354.70		24'819.70		18'163.65	
	Nettoaufwand		26'354.70		24'819.70		18'163.65
4330	Schulgesundheitsdienst	10'415.00		10'415.00		7'347.45	
3100.00	Büromaterial	285.00		285.00		323.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'130.00		10'130.00		7'024.45	
4331	Schulzahnpflege	15'939.70		14'404.70		10'816.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	260.00				255.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75.00				72.55	
3100.00	Büromaterial	285.00		285.00		117.50	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	15'319.70		14'119.70		10'371.05	
434	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000.00		1'211.00	500.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'000.00		1'000.00		711.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000.00		1'211.00	500.00
3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	1'000.00		1'000.00		1'211.00	
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens						500.00
5	Soziale Sicherheit	3'497'260.00	286'050.00	3'391'599.00	287'000.00	3'434'233.22	289'076.69
Nettoaufwand			3'211'210.00		3'104'599.00		3'145'156.53
53	Alter + Hinterlassene	936'945.00	9'550.00	961'097.00	10'000.00	918'757.40	10'264.00
Nettoaufwand			927'395.00		951'097.00		908'493.40
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	60'945.00	9'550.00	60'097.00	10'000.00	59'898.40	10'264.00
Nettoaufwand			51'395.00		50'097.00		49'634.40
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	60'945.00	9'550.00	60'097.00	10'000.00	59'898.40	10'264.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	50'500.00		50'000.00		49'423.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'200.00		3'195.00		3'127.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	5'650.00		5'332.00		5'690.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	380.00		380.00		399.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	910.00		900.00		889.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	305.00		290.00		317.50	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					50.00	
4613.00	Entschädigung von öffentlichen Sozialversicherungen		9'550.00		10'000.00		10'264.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	876'000.00		901'000.00		858'859.00	
Nettoaufwand			876'000.00		901'000.00		858'859.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	876'000.00		901'000.00		858'859.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	876'000.00		901'000.00		858'859.00	
54	Familie und Jugend	399'650.00	275'000.00	379'650.00	275'000.00	386'036.50	277'467.29
Nettoaufwand			124'650.00		104'650.00		108'569.21
541	Familienzulagen	16'000.00		16'000.00		14'125.00	
Nettoaufwand			16'000.00		16'000.00		14'125.00
5410	Familienzulagen	16'000.00		16'000.00		14'125.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	16'000.00		16'000.00		14'125.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	46'150.00		31'150.00		26'830.00	
	Nettoaufwand		46'150.00		31'150.00		26'830.00
5440	Jugendschutz allgemein	46'150.00		31'150.00		26'830.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					150.00	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	46'150.00		31'150.00		26'680.00	
545	Leistungen an Familien	337'500.00	275'000.00	332'500.00	275'000.00	345'081.50	277'467.29
	Nettoaufwand		62'500.00		57'500.00		67'614.21
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	337'500.00	275'000.00	332'500.00	275'000.00	345'081.50	277'467.29
3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	17'500.00		12'500.00		25'647.50	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	320'000.00		320'000.00		319'434.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		35'000.00		35'000.00		34'975.00
4621.60	Lastenausgleich Kanton		240'000.00		240'000.00		242'492.29
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'160'665.00	1'500.00	2'050'852.00	2'000.00	2'129'439.32	1'345.40
	Nettoaufwand		2'159'165.00		2'048'852.00		2'128'093.92
579	Sozialhilfe	2'160'665.00	1'500.00	2'050'852.00	2'000.00	2'129'439.32	1'345.40
	Nettoaufwand		2'159'165.00		2'048'852.00		2'128'093.92
5790	Sozialhilfe	17'365.00	1'500.00	16'752.00	2'000.00	17'076.90	1'345.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	9'900.00		9'790.00		9'674.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	625.00				612.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'125.00		1'062.00		1'137.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.00				77.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00				173.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60.00				61.90	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	1'500.00		2'000.00		1'440.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'900.00		3'900.00		3'900.00	
4250.09	Verkaufserlöse übrige		1'500.00		2'000.00		1'345.40
5796	Regionaler Sozialdienst	33'300.00		32'100.00		38'149.17	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	33'300.00		32'100.00		38'149.17	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'110'000.00		2'002'000.00		2'074'213.25	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Sozialhilfe)	2'110'000.00		2'002'000.00		2'074'213.25	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'003'738.00	220'900.00	1'076'070.00	248'600.00	847'268.50	281'600.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		782'838.00		827'470.00		565'667.90
61	Strassenverkehr	561'738.00	220'900.00	687'070.00	248'600.00	499'205.50	281'600.60
	Nettoaufwand		340'838.00		438'470.00		217'604.90
615	Gemeindestrassen	561'738.00	220'900.00	687'070.00	248'600.00	499'205.50	281'600.60
	Nettoaufwand		340'838.00		438'470.00		217'604.90
6150	Gemeindestrassen	561'738.00	220'900.00	687'070.00	248'600.00	499'205.50	281'600.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	277'850.00		260'200.00		269'673.75	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	3'000.00		3'000.00		1'135.50	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-1'572.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'600.00		16'625.00		16'852.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	24'610.00		20'445.00		21'598.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'100.00		5'730.00		5'910.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000.00		4'700.00		4'794.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'680.00		1'510.00		1'378.65	
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00			
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	8'300.00		8'300.00		7'693.35	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	4'200.00		4'200.00		3'292.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'660.00		11'210.00		12'211.40	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	2'800.00		3'500.00		3'974.80	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)			150.00			
3120.02	Strassenbeleuchtung	44'000.00		44'000.00		49'684.00	
3120.03	Entsorgungsaufwand	6'800.00		6'000.00		8'246.60	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)			500.00			
3130.07	Schneeräumung und Glatteisbekämpfung	20'000.00		20'000.00		8'605.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	240.00		240.00		232.80	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	5'050.00		3'520.00		5'942.30	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	540.00		540.00		540.75	
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	3'900.00		4'600.00		4'506.30	
3141.01	Strassenunterhalt (Reparaturen, Instandstellungen)	40'000.00		40'000.00		32'708.85	
3141.02	Strassenunterhalt (Baumaterial)	11'200.00		11'200.00		2'840.05	
3141.03	Strassenunterhalt (Markierungen)	10'500.00		14'700.00		5'259.65	
3141.04	Strassenunterhalt (Signalisation)	5'000.00		5'000.00		977.80	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	1'900.00		1'900.00		1'655.15	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	15'500.00		15'500.00		13'318.55	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	2'000.00		26'000.00		13'656.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'400.00				1'466.50	
3170.01	Spesen (übriger Auslagenersatz)			1'400.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	29'400.00		36'000.00		712.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	803.00				803.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'200.00		4'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			101'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'105.00		8'000.00		1'105.20	
4240.00	Dienstleistungserträge		23'300.00		2'300.00		4'604.70
4250.09	Verkaufserlöse übrige				400.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'787.20
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						50'474.70
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		55'000.00				70'752.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				81'200.00		
4910.00	Interne Verrechnung Personalkosten		142'100.00		164'200.00		153'982.00
62	Öffentlicher Verkehr	442'000.00		389'000.00		348'063.00	
	Nettoaufwand		442'000.00		389'000.00		348'063.00
629	Öffentlicher Verkehr	442'000.00		389'000.00		348'063.00	
	Nettoaufwand		442'000.00		389'000.00		348'063.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	442'000.00		389'000.00		348'063.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	442'000.00		389'000.00		348'063.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'061'411.00	1'765'677.00	2'049'620.00	1'766'055.00	3'069'757.44	2'857'496.44
	Nettoaufwand		295'734.00		283'565.00		212'261.00
71	Wasserversorgung					999'032.92	999'032.92
710	Wasserversorgung					999'032.92	999'032.92
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]					999'032.92	999'032.92
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)					77'933.30	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					5'276.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					4'926.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					5'426.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1'543.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'401.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					392.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung					740.00	
3100.00	Büromaterial					100.83	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial					1'381.25	
3101.11	Wassereinkauf					212'071.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					35'108.00	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					697.25	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					10'342.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					9'977.85	
3134.05	Übrige Sachversicherungen					292.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					62'154.85	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen					8'328.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					17'733.90	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					198'238.89	
3510.10	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt					200'441.00	
3510.50	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt					65'737.90	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen					78'677.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					110.00	
4240.00	Dienstleistungserträge						26'107.30
4240.07	Grundgebühren						193'925.56
4240.08	Anschlussgebühren						65'737.90
4250.09	Verkaufserlöse übrige						38.00
4250.12	Wasserverkauf						445'972.10
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen						1'823.00
4390.00	Übriger Ertrag						12'000.00
4409.01	Zinsertrag intern						8'003.00
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt						215'972.79
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens						16'806.35
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)						12'646.92
72	Abwasserentsorgung	1'404'137.00	1'404'137.00	1'399'932.00	1'399'932.00	1'520'111.07	1'520'111.07
720	Abwasserentsorgung	1'404'137.00	1'404'137.00	1'399'932.00	1'399'932.00	1'520'111.07	1'520'111.07
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'404'137.00	1'404'137.00	1'399'932.00	1'399'932.00	1'520'111.07	1'520'111.07
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	76'900.00		68'360.00		68'941.45	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					612.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'870.00		4'370.00		4'315.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	10'225.00		8'472.00		9'074.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	580.00		520.00		550.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'385.00		1'230.00		1'227.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	465.00		400.00		356.15	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		25'000.00		8'393.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'600.00		20'000.00		21'160.55	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	20'000.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'700.00		30'000.00		7'279.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	411.00				411.30	
3510.10	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	277'680.00		277'680.00			
3510.50	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	200'000.00		200'000.00		346'004.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	668'000.00		621'000.00		687'111.00	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	79'321.00		91'980.00		87'660.35	
4240.07	Grundgebühren		510'000.00		510'000.00		487'710.97
4240.08	Anschlussgebühren		200'000.00		200'000.00		346'004.00
4240.22	Regenabwassergebühren		69'000.00		70'000.00		69'208.35
4250.21	Verbrauchsgebühr Abwasser		584'000.00		580'000.00		598'485.20
4310.00	Aktivierte Eigenleistungen		16'000.00				848.00
4390.00	Übriger Ertrag						502.50
4409.01	Zinsertrag intern		11'048.00		9'932.00		9'661.00
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		13'111.00		30'000.00		7'691.05
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)			49'920.00		277'011.97	
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		978.00				
73	Abfall	343'440.00	343'440.00	348'623.00	348'623.00	321'331.20	321'331.20
730	Abfall	343'440.00	343'440.00	348'623.00	348'623.00	321'331.20	321'331.20
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	343'440.00	343'440.00	348'623.00	348'623.00	321'331.20	321'331.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	22'500.00		20'710.00		20'503.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'425.00		1'325.00		1'294.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	2'530.00		2'196.00		2'351.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.00		157.00		165.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	405.00		375.00		368.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	136.00		120.00		130.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		4'122.10	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	7'000.00		7'000.00		8'122.75	
3130.01	Porti	650.00				614.52	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'700.00		13'400.00		3'073.15	
3130.30	Kehrrichtentsorgung (ordentliche Kehrrichtabfuhr)	81'000.00		81'000.00		65'355.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.31	Kehrichtentsorgung (Grüngut)	62'000.00		62'000.00		56'865.60	
3130.32	Kehrichtentsorgung (übrige Entsorgungen)	27'120.00		27'120.00		23'635.45	
3130.33	Präventionsmassnahmen	6'600.00		6'600.00		5'163.00	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'750.00		500.00		165.60	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					37.10	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'928.20		4'928.70		4'928.20	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	93'403.00		93'455.00		92'621.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	5'200.00		5'200.00		5'020.20	
4240.00	Dienstleistungserträge		700.00		11'700.00		1'050.50
4240.07	Grundgebühren		277'000.00		275'000.00		263'780.50
4240.09	Übrige Entsorgungsgebühren		40'000.00		40'025.00		37'407.85
4250.31	Verkäufe Kehrichtsammelgut		24'450.00		21'050.00		17'957.60
4290.00	Übrige Entgelte						200.00
4390.00	Übriger Ertrag						59.75
4409.01	Zinsertrag intern		1'290.00		848.00		875.00
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)	7'922.80		19'536.30		26'794.28	
74	Verbauungen	97'239.00	3'000.00	76'900.00	2'500.00	59'780.70	7'396.95
	Nettoaufwand		94'239.00		74'400.00		52'383.75
741	Gewässerverbauungen	97'239.00	3'000.00	76'900.00	2'500.00	59'780.70	7'396.95
	Nettoaufwand		94'239.00		74'400.00		52'383.75
7410	Gewässerverbauungen	97'239.00	3'000.00	76'900.00	2'500.00	59'780.70	7'396.95
3142.00	Unterhalt Wasserbau	31'000.00		28'500.00		18'311.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'639.00		400.00		239.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinde und Gemeindeverbände	57'600.00		45'500.00		37'092.70	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	4'000.00		2'500.00		4'138.00	
4611.00	Entschädigung von Kanton		3'000.00		2'500.00		7'396.95
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'850.00					
	Nettoaufwand		4'850.00				
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'850.00					
	Nettoaufwand		4'850.00				
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'850.00					
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'500.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	1'200.00					
77	Übriger Umweltschutz	143'245.00	15'100.00	155'665.00	15'000.00	126'322.45	8'550.00
	Nettoaufwand		128'145.00		140'665.00		117'772.45
771	Friedhof und Bestattung	126'445.00	15'100.00	140'865.00	15'000.00	109'531.45	8'550.00
	Nettoaufwand		111'345.00		125'865.00		100'981.45
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	126'445.00	15'100.00	140'865.00	15'000.00	109'531.45	8'550.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					170.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					10.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.05	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		142.60	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	4'600.00		4'200.00		4'590.10	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	71'700.00		71'700.00		70'955.20	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	350.00		350.00		351.95	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	55.00		55.00		54.05	
3140.00	Baulicher Unterhalt öffentliche Anlagen	13'400.00					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'360.00		52'460.00		25'295.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		180.35	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	300.00		300.00			
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	500.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	180.00		1'000.00		-0.50	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	8'000.00		8'300.00		7'778.00	
4240.01	Benützungsgebühren		15'000.00		15'000.00		8'550.00
4430.01	Pachtzinse		100.00				
779	Umweltschutz	16'800.00		14'800.00		16'791.00	
	Nettoaufwand		16'800.00		14'800.00		16'791.00
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	2'000.00				2'132.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	2'000.00				2'132.00	
7792	Hundetoiletten	14'800.00		14'800.00		14'659.00	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	4'800.00		3'800.00		4'026.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	10'000.00		11'000.00		10'633.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	68'500.00		68'500.00		43'179.10	1'074.30
	Nettoaufwand		68'500.00		68'500.00		42'104.80
790	Raumordnung	68'500.00		68'500.00		43'179.10	1'074.30
	Nettoaufwand		68'500.00		68'500.00		42'104.80
7900	Raumordnung allgemein	68'500.00		68'500.00		43'179.10	1'074.30
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		378.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00		40'000.00		15'465.70	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	28'000.00		28'000.00		27'335.00	
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baupolizeiwesen)						1'074.30
8	Volkswirtschaft	3'713.00		8'213.00		3'900'437.72	4'027'956.22
	Nettoaufwand		3'713.00		8'213.00		
	Nettoertrag					127'518.50	
81	Landwirtschaft	3'513.00		8'013.00		7'624.00	
	Nettoaufwand		3'513.00		8'013.00		7'624.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'513.00		8'013.00		7'624.00	
	Nettoaufwand		3'513.00		8'013.00		7'624.00
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'513.00		8'013.00		7'624.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00			
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					2'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	156.00		156.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6.00		6.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00		45.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6.00		6.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	500.00		4'000.00		3'500.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			100.00		100.00	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen			1'200.00		1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	300.00				324.00	
84	Tourismus	200.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00
840	Tourismus	200.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		200.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	Tourismus	200.00		200.00		200.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
87	Brennstoffe und Energie					3'892'613.72	4'027'956.22
	Nettoertrag					135'342.50	
871	Elektrizität					3'892'613.72	4'027'956.22
	Nettoertrag					135'342.50	
8712	Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]					3'865'158.62	3'865'158.62
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)					53'348.10	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					29'335.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					3'859.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					3'463.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1'239.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'098.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					258.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					2'950.00	
3100.00	Büromaterial					1'751.60	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe					432.35	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial					2'326.75	
3101.41	Netznutzungsentgelt Vorlieferant					746'229.15	
3101.42	Energieeinkauf Vorlieferant					987'092.45	
3101.43	Energieeinkauf KKW					48'731.65	
3101.44	Energieeinkauf HKN					2'870.94	
3101.45	Energieeinkauf dezentrale Produktion					24'936.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					37'009.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					51.60	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)					874.35	
3130.41	Unterhalt Strassenbeleuchtung					69'352.50	
3130.42	Aufwand SDL (Swissgrid)					106'520.55	
3130.43	Bundesabgaben (KEV, SGF)					307'725.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					54'162.50	
3132.02	Honorare für Plannachführungen					35'103.25	
3132.41	Hausinstallationskontrollen					6'525.80	
3132.42	DL Mess- und Informationswesen					483.00	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)					832.35	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung					62.40	
3134.05	Übrige Sachversicherungen					4'866.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					26'719.50	
3143.41	Unterhalt Niederspannungsnetz NE 7					20'974.15	
3143.42	Unterhalt Mittelspannungsnetz NE 5					10'662.10	
3144.41	Unterhalt Trafostationen NE 6					23'969.00	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.					1'794.33	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge					606.25	
3151.41	Unterhalt Messapparate					10'718.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					431.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage					5'145.80	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					46.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					41'243.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					358'705.02	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					790.00	
3409.01	Zinsaufwand intern					4'689.00	
3602.00	Gemeindeabgaben					157'849.86	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen					149'213.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					9'303.55	
4240.00	Dienstleistungserträge						1'940.85
4240.08	Anschlussgebühren						30'000.00
4240.41	Ertrag Netznutzungsentgelt						1'927'683.52
4240.42	Ertrag Energieverkauf						1'235'589.29
4240.43	Ertrag SDL (Swissgrid)						111'780.57
4240.44	Ertrag KEV						299'950.01
4240.45	Ertrag SGF						24'898.17
4240.46	Ertrag Gemeindeabgaben						157'849.86
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'380.50
4310.00	Aktiviertete Eigenleistungen						1'972.00
4390.00	Übriger Ertrag						2'761.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						69'352.50
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)					508'802.22	
8713	Kleinkraftwerk Langeten					27'455.10	162'797.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)					755.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					1'496.60	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial					214.20	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					1'668.90	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)					347.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'031.70	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)					1'189.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.05	Übrige Sachversicherungen					2'565.45	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.					11'530.05	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten					6'656.00	
4250.09	Verkaufserlöse übrige						162'797.60
9	Finanzen und Steuern	1'211'348.00	10'381'821.00	1'109'312.00	9'861'229.00	2'056'895.86	10'236'484.07
	Nettoertrag	9'170'473.00		8'751'917.00		8'179'588.21	
91	Steuern	91'000.00	7'280'000.00	60'000.00	7'261'000.00	90'425.65	7'118'407.42
	Nettoertrag	7'189'000.00		7'201'000.00		7'027'981.77	
910	Steuern	91'000.00	7'280'000.00	60'000.00	7'261'000.00	90'425.65	7'118'407.42
	Nettoertrag	7'189'000.00		7'201'000.00		7'027'981.77	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	90'000.00	6'274'500.00	60'000.00	6'301'500.00	88'185.70	5'881'253.67
3181.00	Forderungsverluste Steuern	90'000.00		60'000.00		88'185.70	
4000.00	Einkommenssteuern		5'400'000.00		5'517'000.00		5'182'087.00
4000.20	Nachsteuern und Bussen NP		500.00				335.35
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		85'000.00		75'000.00		92'368.65
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-70'000.00		-70'000.00		-72'503.45
4001.00	Vermögenssteuern		403'000.00		355'000.00		389'706.55
4002.00	Quellensteuern		120'000.00		147'500.00		121'515.95
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung		5'000.00				7'493.02
4010.00	Gewinnsteuern		175'000.00		180'000.00		69'233.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		100'000.00		45'000.00		42'397.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-4'000.00		-10'000.00		-6'362.85
4011.00	Kapitalsteuern		40'000.00		42'000.00		31'442.50
4019.00	Holdingsteuern		10'000.00		5'000.00		11'030.95
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		15'000.00		12'509.10
9101	Sondersteuern	1'000.00	177'500.00		152'500.00	2'239.95	398'529.85
3181.00	Forderungsverluste Steuern	1'000.00				2'239.95	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		2'500.00		2'500.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		75'000.00		50'000.00		277'753.45
4022.10	Sonderveranlagungen		100'000.00		100'000.00		120'776.40
9102	Liegenschaftssteuern		804'000.00		783'000.00		815'173.90
4021.00	Liegenschaftssteuern		804'000.00		783'000.00		815'158.80
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						15.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103	Hundetaxe		24'000.00		24'000.00		23'450.00
4033.00	Hundetaxe		24'000.00		24'000.00		23'450.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	735'000.00	2'013'000.00	730'000.00	1'881'000.00	729'818.00	1'606'683.00
	Nettoertrag	1'278'000.00		1'151'000.00		876'865.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	735'000.00	2'013'000.00	730'000.00	1'881'000.00	729'818.00	1'606'683.00
	Nettoertrag	1'278'000.00		1'151'000.00		876'865.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	735'000.00	2'013'000.00	730'000.00	1'881'000.00	729'818.00	1'606'683.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	735'000.00		730'000.00		729'818.00	
4621.50	Finanzausgleich (Mindestausstattung)		707'000.00		638'000.00		477'710.00
4621.61	Finanzausgleich (soziodemografischer Zuschuss)		51'000.00		48'000.00		48'518.00
4622.70	Finanzausgleich (Disparitätenabbau)		1'255'000.00		1'195'000.00		1'080'455.00
95	Ertragsanteile, übrige		300'000.00		265'000.00		14'292.80
	Nettoertrag	300'000.00		265'000.00		14'292.80	
950	Ertragsanteile, übrige		300'000.00		265'000.00		14'292.80
	Nettoertrag	300'000.00		265'000.00		14'292.80	
9500	Ertragsanteile, übrige		300'000.00		265'000.00		14'292.80
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		14'292.80
4120.00	Konzessionsabgabe Elektrizitätsversorgung Roggwil		150'000.00		150'000.00		
4120.01	Übrige Konzessionsabgaben Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)		100'000.00		65'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	337'348.00	776'811.00	319'312.00	444'029.00	939'709.28	1'327'409.29
	Nettoertrag	439'463.00		124'717.00		387'700.01	
961	Zinsen	322'438.00	755'605.00	301'788.00	422'873.00	924'270.33	1'292'756.64
	Nettoertrag	433'167.00		121'085.00		368'486.31	
9610	Zinsen	190'438.00	248'605.00	199'788.00	58'373.00	142'078.99	135'565.30
3181.00	Forderungsverluste Steuern	1'000.00		1'000.00		3'613.75	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	157'000.00		158'000.00		91'055.14	
3409.00	Vergütungszinsen Fonds- und Sonderrechnungen	100.00		200.00		66.40	
3409.01	Zinsaufwand intern	12'338.00		20'588.00		22'729.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerguthaben	20'000.00		20'000.00		24'614.70	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500.00		500.00		74.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrenten		200.00		200.00		5'505.75
4401.01	Verzugszinsen auf Steuerguthaben		35'000.00		35'000.00		33'810.90
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		500.00		500.00		85.75
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		815.00				
4409.01	Zinsertrag intern		13'590.00		13'973.00		4'689.00
4450.00	Zinsen Darlehen Verwaltungsvermögen		17'500.00		8'000.00		10'000.00
4451.00	Erträge auf Beteiligungen Verwaltungsvermögen		500.00		200.00		1'400.00
4462.01	Zinsen Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)		180'000.00				
4499.00	Übriger Finanzertrag						5'333.35
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens						65'000.00
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen						9'666.00
9611	Zinsen Onyx	132'000.00	507'000.00	102'000.00	364'500.00	782'191.34	1'157'191.34
3130.03	Bank- und Postgebühren	50'000.00		50'000.00		30'384.84	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'000.00		27'000.00		27'000.00	
3137.05	Umsatzabgaben	55'000.00		25'000.00		32'932.05	
3410.00	Realisierte Kursverluste auf Aktien und Anteilscheinen FV					571'019.50	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					374.53	
3896.03	Einlage Marktwertreserve					120'480.42	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		180'000.00		50'000.00		182'615.89
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV		267'000.00		204'500.00		863'611.24
4420.00	Dividenden		50'000.00		100'000.00		110'964.21
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag		10'000.00		10'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	14'910.00	21'206.00	17'524.00	21'156.00	15'438.95	21'157.65
	Nettoertrag	6'296.00		3'632.00		5'718.70	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	14'910.00	21'206.00	17'524.00	21'156.00	15'438.95	21'157.65
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	650.00		500.00		175.25	
3120.01	Heizungsaufwand	500.00		4'700.00		3'822.80	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	280.00		280.00		277.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		3'000.00		475.85	
3409.01	Zinsaufwand intern	12'980.00		7'844.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten			1'200.00		1'895.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen					8'793.00	
4430.00	Mietzinse		1'800.00		1'800.00		1'800.00
4430.01	Pachtzinse		6'000.00		6'450.00		5'951.65
4430.02	Baurechtszinse		13'406.00		12'906.00		13'406.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
969	Finanzvermögen						13'495.00
	Nettoertrag					13'495.00	
9690	Finanzvermögen						13'495.00
4490.00	Aufwertung Verwaltungsvermögen						13'495.00
97	Rückverteilungen		1'810.00				1'641.70
	Nettoertrag	1'810.00				1'641.70	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'810.00				1'641.70
	Nettoertrag	1'810.00				1'641.70	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'810.00				1'641.70
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'810.00				1'641.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	48'000.00	10'200.00		10'200.00	296'942.93	168'049.86
	Nettoaufwand		37'800.00				128'893.07
	Nettoertrag			10'200.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	48'000.00				296'942.93	
	Nettoaufwand		48'000.00				296'942.93
9900	Nicht aufgeteilte Posten	48'000.00				296'942.93	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	48'000.00					
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve					296'942.93	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		10'200.00		10'200.00		168'049.86
	Nettoertrag	10'200.00		10'200.00		168'049.86	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		10'200.00		10'200.00		168'049.86
4120.00	Konzessionsabgabe Elektrizitätsversorgung Roggwil						157'849.86
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'200.00		10'200.00		10'200.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'089'159.50	14'094'642.25	13'889'410.15	13'868'156.50	19'889'527.24	19'889'527.24
	Aufwandüberschuss				21'253.65		
	Ertragsüberschuss	5'482.75					
3	Aufwand	14'081'236.70		13'819'953.85		18'964'992.84	
30	Personalaufwand	2'812'314.00		2'842'731.00		2'944'350.85	
300	Behörden und Kommissionen	243'500.00		236'400.00		228'867.70	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	190'500.00		183'400.00		167'730.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	53'000.00		53'000.00		61'137.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'093'350.00		2'148'350.00		2'246'889.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'093'350.00		2'148'350.00		2'246'889.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	417'844.00		401'631.00		435'010.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	139'386.00		139'046.00		143'724.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	202'825.00		186'413.00		209'743.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'434.00		24'040.00		28'465.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39'668.00		40'222.00		40'903.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	12'531.00		11'910.00		12'174.45	
309	Übriger Personalaufwand	57'620.00		56'350.00		33'582.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'060.00		34'950.00		17'623.50	
3091	Personalwerbung	2'000.00		4'000.00		1'653.85	
3099	Übriger Personalaufwand	20'560.00		17'400.00		14'305.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'559'440.80		2'418'594.15		5'329'679.23	
310	Material- und Warenaufwand	423'462.15		398'014.20		2'439'643.46	
3100	Büromaterial	21'873.00		19'974.00		20'126.34	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'465.00		55'445.00		2'133'457.39	
3102	Drucksachen, Publikationen	40'150.00		40'110.00		42'777.80	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	20'400.00		18'450.00		12'360.20	
3104	Lehrmittel	153'150.40		146'549.80		122'917.00	
3105	Lebensmittel	112'258.75		107'710.40		101'429.28	
3106	Medizinisches Material	1'615.00		1'615.00		520.45	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	17'550.00		8'160.00		6'055.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	114'008.85		93'611.35		165'765.60	
3110	Büromöbel und Geräte	6'990.00		11'800.45		19'177.35	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	34'186.80		35'988.00		98'417.45	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'700.00		20'990.00		27'046.55	
3113	Hardware	18'400.00					
3118	Immateriellen Anlagen	12'800.00					
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	21'932.05		24'832.90		21'124.25	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	343'200.00		349'250.00		381'531.40	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	343'200.00		349'250.00		381'531.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	870'380.30		847'202.70		1'447'778.72	
3130	Dienstleistungen Dritter	556'233.60		574'065.00		1'075'180.89	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	157'400.00		153'400.00		211'147.90	
3134	Sachversicherungsprämien	43'887.00		41'647.00		53'174.30	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	25'449.70		24'249.70		17'395.50	
3137	Steuern und Abgaben	65'910.00		34'700.00		83'372.23	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	21'500.00		19'141.00		7'507.90	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	350'970.00		324'830.00		458'029.80	
3140	Unterhalt an Grundstücken	74'270.00		54'870.00		62'218.60	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	66'700.00		70'900.00		41'786.35	
3142	Unterhalt Wasserbau	31'000.00		28'500.00		18'311.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	51'460.00		72'960.00		227'669.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	127'540.00		97'600.00		108'044.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	191'347.00		162'221.00		187'862.73	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'600.00		1'600.00		1'114.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-/Werkzeuge	73'080.00		58'459.00		89'857.08	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		16'380.00		16'911.05	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'212.00		68'707.00		60'928.40	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	26'955.00		17'075.00		19'051.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	59'956.00		83'410.00		73'006.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'900.00		7'560.00		7'880.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'100.00		29'350.00		16'642.55	
3162	Raten für operatives Leasing	45'956.00		46'500.00		48'483.30	
317	Spesenentschädigungen	92'936.50		79'504.90		55'630.82	
3170	Reisekosten und Spesen	12'570.00		12'920.00		13'020.87	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	80'366.50		66'584.90		42'609.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	99'000.00		61'000.00		101'050.60	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	99'000.00		61'000.00		101'050.60	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	14'180.00		19'550.00		19'379.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'180.00		19'550.00		19'379.35	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	434'890.90		357'900.55		713'663.91	
330	Sachanlagen VV	405'222.20		349'900.55		693'204.66	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	405'222.20		349'900.55		693'204.66	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	29'668.70		8'000.00		20'459.25	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	29'668.70		8'000.00		20'459.25	
34	Finanzaufwand	203'028.00		207'230.00		714'548.27	
340	Zinsaufwand	183'028.00		187'230.00		118'539.54	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	157'000.00		158'000.00		91'055.14	
3409	Übrige Passivzinsen	26'028.00		29'230.00		27'484.40	
341	Realisierte Kursverluste					571'394.03	
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV					571'019.50	
3419	Kursverluste Fremdwährungen					374.53	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		24'614.70	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		24'614.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	477'680.00		503'227.15		612'182.90	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	477'680.00		503'227.15		612'182.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	477'680.00		503'227.15		612'182.90	
36	Transferaufwand	7'416'102.00		7'292'890.00		8'035'703.33	
360	Ertragsanteile an Dritte					157'849.86	
3620	Ertragsanteile an Gde.u.Gde.verbände					157'849.86	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	4'808'776.00		4'740'174.00		5'408'414.77	

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'639'952.00		3'587'774.00		3'888'944.15	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'168'824.00		1'152'400.00		1'519'470.62	
362	Finanz- und Lastenausgleich	735'000.00		730'000.00		729'818.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	735'000.00		730'000.00		729'818.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'872'326.00		1'822'716.00		1'739'620.70	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'339'200.00		1'311'200.00		1'226'067.20	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	533'126.00		511'516.00		513'553.50	
38	Ausserordentlicher Aufwand					417'423.35	
389	Einlagen in das Eigenkapital					417'423.35	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					296'942.93	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					120'480.42	
39	Interne Verrechnungen	177'781.00		197'381.00		197'441.00	
391	Dienstleistungen	142'100.00		164'200.00		153'982.00	
3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	142'100.00		164'200.00		153'982.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	19'321.00		16'067.00		17'735.00	
3920	Interne Verrechnung Pacht ,Mieten, Benützungskosten	19'321.00		16'067.00		17'735.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	16'360.00		17'114.00		16'058.00	
3930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	16'360.00		17'114.00		16'058.00	
394	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen					9'666.00	
3940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen					9'666.00	
4	Ertrag		14'093'664.25		13'868'156.50		19'876'880.32
40	Fiskalertrag		7'330'000.00		7'311'000.00		7'132'700.22
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'946'000.00		6'027'000.00		5'721'003.07
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'418'000.00		5'524'500.00		5'202'287.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		403'000.00		355'000.00		389'706.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		125'000.00		147'500.00		129'008.97
401	Direkte Steuern juristische Personen		321'000.00		262'000.00		147'741.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		271'000.00		215'000.00		105'268.05
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		40'000.00		42'000.00		31'442.50
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		10'000.00		5'000.00		11'030.95
402	Übrige direkte Steuern		1'039'000.00		998'000.00		1'240'505.65
4021	Grundsteuern		804'000.00		783'000.00		815'158.80
4022	Vermögensgewinnsteuern		175'000.00		150'000.00		398'529.85
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		14'292.80
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		15'000.00		12'524.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		24'000.00		24'000.00		23'450.00
4033	Hundetaxe		24'000.00		24'000.00		23'450.00
41	Regalien und Konzessionen		250'000.00		215'000.00		157'849.86
412	Konzessionen		250'000.00		215'000.00		157'849.86
4120	Konzessionen		250'000.00		215'000.00		157'849.86
42	Entgelte		2'498'753.00		2'542'395.50		7'651'343.03
420	Ersatzabgaben		229'503.00		235'000.00		216'804.40
4200	Ersatzabgaben		229'503.00		235'000.00		216'804.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		162'100.00		167'900.00		117'379.69
4210	Gebühren für Amtshandlungen		162'100.00		167'900.00		117'379.69
423	Schul- und Kursgelder		95'800.00		104'800.50		81'512.60
4230	Schulgelder		95'800.00		104'800.50		81'512.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'245'000.00		1'241'325.00		5'809'540.91
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'245'000.00		1'241'325.00		5'809'540.91
425	Erlös aus Verkäufen		756'950.00		784'450.00		1'372'319.20
4250	Verkäufe		756'950.00		784'450.00		1'372'319.20
426	Rückererstattungen		8'900.00		8'420.00		52'970.98
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'900.00		8'420.00		52'970.98
429	Übrige Entgelte		500.00		500.00		815.25
4290	Übrige Entgelte		500.00		500.00		815.25

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
43	Verschiedene Erträge		39'500.00		41'000.00		100'551.50
430	Verschiedene betriebliche Erträge		2'500.00				55'258.60
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		2'500.00				55'258.60
431	Aktivierung Eigenleistungen		37'000.00		41'000.00		27'397.15
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		37'000.00		41'000.00		27'397.15
439	Übriger Ertrag						17'895.75
4390	Übriger Ertrag						17'895.75
44	Finanzertrag		813'589.00		484'769.00		1'298'927.29
440	Zinsertrag		242'943.00		110'953.00		249'675.49
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		500.00		500.00		74.55
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		35'200.00		35'200.00		39'481.30
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		500.00		500.00		85.75
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		180'815.00		50'000.00		182'615.89
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		25'928.00		24'753.00		27'418.00
441	Realisierte Gewinne FV		267'000.00		204'500.00		863'611.24
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		267'000.00		204'500.00		863'611.24
442	Beteiligungsertrag FV		60'000.00		110'000.00		110'964.21
4420	Dividenden		50'000.00		100'000.00		110'964.21
4429	Übriger Beteiligungsertrag		10'000.00		10'000.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		21'306.00		21'156.00		21'157.65
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		21'306.00		21'156.00		21'157.65
445	Finanzertrag Darlehen und Beteiligungen VV		18'000.00		8'200.00		11'400.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		17'500.00		8'000.00		10'000.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		500.00		200.00		1'400.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		180'000.00				
4462	Gemeindeverbände, selbstständige/unselbstständige Gemei..		180'000.00				
447	Liegenschaftenertrag VV		24'340.00		29'960.00		23'290.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'340.00		26'960.00		21'345.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		1'944.90
449	Übriger Finanzertrag						18'828.35
4490	Aufwertungen VV						18'828.35
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		13'111.00		30'000.00		225'468.43
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK		13'111.00		30'000.00		225'468.43
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		13'111.00		30'000.00		225'468.43
46	Transferertrag		2'970'930.25		3'046'611.00		3'112'598.99
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		523'484.00		712'711.00		1'104'772.40
4611	Entschädigungen von Kantonen u. Konkordaten		4'200.00		3'700.00		7'396.95
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		490'334.00		492'928.00		1'087'111.45
4613	Entschädigungen von öff. Sozialversicherungen		9'550.00		10'000.00		10'264.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		19'400.00		206'083.00		
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'253'000.00		2'121'000.00		1'849'175.29
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordat..		998'000.00		926'000.00		768'720.29
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemein..		1'255'000.00		1'195'000.00		1'080'455.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		192'636.25		212'900.00		157'009.60
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		156'036.25		96'500.00		120'328.60
4632	Beiträge von Gemeinden u. Gde.verbänden		10'200.00		91'400.00		10'200.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		26'400.00		25'000.00		26'481.00
469	Übriger Transferertrag		1'810.00				1'641.70
4699	Rückverteilungen		1'810.00				1'641.70
49	Interne Verrechnungen		177'781.00		197'381.00		197'441.00
491	Dienstleistungen		142'100.00		164'200.00		153'982.00
4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		142'100.00		164'200.00		153'982.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		19'321.00		16'725.00		17'735.00
4920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten		19'321.00		16'725.00		17'735.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		16'360.00		16'456.00		16'058.00
4930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		16'360.00		16'456.00		16'058.00

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Aufwand	Budget 2017 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2016 Ertrag
494	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen						9'666.00
4940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen						9'666.00
9	Abschlusskonten	7'922.80	978.00	69'456.30		924'534.40	12'646.92
90	Abschluss Erfolgsrechnung	7'922.80	978.00	69'456.30		924'534.40	12'646.92
900	Abschluss Erfolgsrechnung	7'922.80	978.00	69'456.30		924'534.40	12'646.92
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	7'922.80		69'456.30		924'534.40	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		978.00				12'646.92

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	4'641'000.00		5'525'000.00		5'106'729.65	5'106'729.65
	Nettoausgaben		4'641'000.00		5'525'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung	50'000.00					
	Nettoausgaben		50'000.00				
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	120'000.00					
	Nettoausgaben		120'000.00				
2	Bildung	3'450'000.00		2'561'000.00		787'355.80	
	Nettoausgaben		3'450'000.00		2'561'000.00		787'355.80
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	50'000.00		177'000.00		288'144.35	7'433.30
	Nettoausgaben		50'000.00		177'000.00		280'711.05
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'302'000.00		1'296'000.00		133'443.60	57'994.55
	Nettoausgaben		1'302'000.00		1'296'000.00		75'449.05
7	Umweltschutz und Raumordnung	564'000.00		1'091'000.00		2'163'866.45	9'978.15
	Nettoausgaben		564'000.00		1'091'000.00		2'153'888.30
8	Volkswirtschaft					1'658'513.45	
	Nettoausgaben						1'658'513.45
9	Finanzen und Steuern	-895'000.00		400'000.00		75'406.00	5'031'323.65
	Nettoausgaben				400'000.00		
	Nettoeinnahmen	895'000.00				4'955'917.65	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2018	Ausgaben	Budget 2017 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2016 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	4'641'000.00		5'525'000.00		5'106'729.65	5'106'729.65
	Zunahme der Nettoinvestitionen		4'641'000.00		5'525'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung	50'000.00					
	Nettoaussagen		50'000.00				
02	Allgemeine Dienste	50'000.00					
	Nettoaussagen		50'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften	50'000.00					
290	Verwaltungsliegenschaften	50'000.00					
5290.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	50'000.00					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	120'000.00					
	Nettoaussagen		120'000.00				
15	Feuerwehr	120'000.00					
	Nettoaussagen		120'000.00				
150	Feuerwehr	120'000.00					
1500	Feuerwehr	120'000.00					
5067.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	120'000.00					
2	Bildung	3'450'000.00		2'561'000.00		787'355.80	
	Nettoaussagen		3'450'000.00		2'561'000.00		787'355.80
21	Obligatorische Schule	3'450'000.00		2'561'000.00		787'355.80	
	Nettoaussagen		3'450'000.00		2'561'000.00		787'355.80
211	Eingangsstufe			1'000'000.00		701'766.45	
2110	Kindergarten			1'000'000.00		701'766.45	
5040.01	Neubau Doppelkindergarten Bündtenacker II			1'000'000.00		701'766.45	
212	Primarstufe					57'349.70	
2120	Primarstufe					57'349.70	

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.02	Umsetzung ICT-Projekt					57'349.70	
217	Schulliegenschaften	3'450'000.00		1'561'000.00		28'239.65	
2170	Schulliegenschaften	3'450'000.00		1'561'000.00		28'239.65	
5040.01	Wärmeverteilung TH Hofstätten/OSZ; Sanierung					13'444.10	
5040.04	Turnhalle Hofstätten; Planung Gesamtsanierung					33'414.05	
5040.05	Turnhalle Hofstätten; Gesamtsanierung	3'350'000.00		1'561'000.00		-18'618.50	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	100'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	50'000.00		177'000.00		288'144.35	7'433.30
	Nettoausgaben		50'000.00		177'000.00		280'711.05
32	Kultur, übrige					288'144.35	
	Nettoausgaben						280'711.05
329	Kultur						7'433.30
3290	Übrige Kultur						7'433.30
6460.00	Rückzahlung Darlehen an private Org. ohne Erwerbszweck						7'433.30
33	Medien					288'144.35	
	Nettoausgaben						280'711.05
332	Massenmedien					288'144.35	
3321	Antennen- u. Kabelanlagen (GdeBetrieb)					288'144.35	
5035.01	FTTH; Grundausbau Ob. Freiburgweg-Hurdacker					77'417.35	
5035.02	FTTH; Teilprojekt POP TS Buchägerten					52'639.15	
5035.52	St. Urbanstr./BhfStrasse; Ersatz WL 2.Etappe					19'922.15	
5035.54	Gartenstrasse; Basiserschliessung					1'109.35	
5035.58	Landstrasse/Weibelacker; Ersatz Werkleitungen					36'069.45	
5035.59	Bahnhofstrasse/St. Urbanstrasse; Ersatz WL					54'768.15	
5035.99	Unterhalt > Aktivierungsgrenze					45'000.00	
5295.51	St. Urbansstr./BhfStrasse; Sanierung/Ersatz WL; Planung					1'218.75	
34	Sport und Freizeit	50'000.00		177'000.00			
	Nettoausgaben		50'000.00		177'000.00		280'711.05
341	Sport	50'000.00		177'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
						Einnahmen
3410	Sport	50'000.00		177'000.00		
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	30'000.00				
5090.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	20'000.00		177'000.00		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'302'000.00		1'296'000.00		57'994.55
	Nettoausgaben		1'302'000.00		1'296'000.00	75'449.05
61	Strassenverkehr	1'302'000.00		1'296'000.00		57'994.55
	Nettoausgaben		1'302'000.00		1'296'000.00	75'449.05
615	Gemeindestrassen	1'302'000.00		1'254'000.00		57'994.55
6150	Gemeindestrassen	1'302'000.00		1'254'000.00		57'994.55
5010.01	Bogenbrücke Rot; Gesamtsanierung					11'739.15
5010.02	Brücke Brunnbach; Instandstellung/Ersatzneubau					19'700.00
5010.03	Buchägertenstrasse; Teilsanierung					9'996.80
5010.05	Bossloch; Instandstellung Fussweg, Böschungssicherung					12'081.80
	Sportplatz					
5010.06	Schmittenstrasse; Sanierung Zufahrt Parz. 2756			40'000.00		4'953.20
5010.07	Instandstellung Strassen iZ Wärmeverbund					-35.50
5010.08	Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30					10'147.00
5010.56	Brühlweg; Planung Sanierung/Ersatz Werkleitungen	600'000.00		280'000.00		
5010.61	Käsereistrasse/Hintergasse; Verbindungsweg					-2'558.80
5010.62	Gesamtprojekt Ersatz WL Brennofen, AL Lindenrain, San					885.15
	Treppenweg Lindenrain					
5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	549'000.00		805'000.00		
5090.01	Strassenbeleuchtung; Sanierung Quartierbeleuchtung	113'000.00		89'000.00		55'483.60
5290.08	Verkehrskonzept	40'000.00		40'000.00		
5290.09	Verkehrssicherheitskonzept; Planungskredit					11'051.20
619	Strassen, übriges			42'000.00		
6190	Strassen, übriges			42'000.00		
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			42'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	564'000.00		1'091'000.00		9'978.15
	Nettoausgaben		564'000.00		1'091'000.00	2'153'888.30
71	Wasserversorgung					1'425'352.90

Investitionsrechnung

		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
						Einnahmen
	Nettoausgaben					2'153'888.30
710	Wasserversorgung					1'425'352.90
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)					1'425'352.90
5031.02	WUL, Leitungersatz Mange-Bhf SBB					52'389.30
5031.52	St. Urbanstr./BhfStrasse; Ersatz WL 2.Etappe					1'292'176.65
5031.53	Grünauweg-Hinterfeldweg; Ringschlussleitung (ZPP13)					5'895.40
5031.58	Landstrasse/Weibelacker; Ersatz Werkleitungen					3'703.70
5031.59	Bahnhofstrasse/ St. Urbanstrasse; Ersatz WL					30'937.25
5031.62	Gesamtprojekt Ersatz WL Brennofen, AL Lindenrain, San Treppenweg Lindenrain					819.60
5031.63	Mange; WL-Sanierung und Erweiterung LS					39'431.00
72	Abwasserentsorgung	484'000.00		1'071'000.00		724'280.05
	Nettoausgaben		484'000.00		1'071'000.00	2'153'888.30
720	Abwasserentsorgung	484'000.00		1'071'000.00		724'280.05
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	484'000.00		1'071'000.00		724'280.05
5012.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	530'000.00		978'000.00		
5032.02	GEP Käserei./St. Urbanstrasse					22'241.85
5032.03	GEP			150'000.00		
5032.04	GEP; Planung Entflechtung Schmitzenweiher					4'114.30
5032.07	GEP; Massnahmen unt. Bündtenackerweg					92'214.80
5032.52	GEP 2.Etappe-Bahnhofstr./St. Urbanstrasse			70'000.00		560'126.90
5032.57	Sanierung Bosslochweg					1'383.55
5032.62	Gesamtprojekt Ersatz WL Brennofen, AL Lindenrain, San Treppenweg Lindenrain					948.20
5292.00	Öffentliche Kontrolle sekundäre Abwasseranlagen (SAA)	75'000.00		140'000.00		43'250.45
5892.98	Pauschale Korrektur Investitionen	-121'000.00		-267'000.00		
74	Verbauungen	80'000.00		20'000.00		6'005.00
	Nettoausgaben		80'000.00		20'000.00	2'153'888.30
741	Gewässerverbauungen	80'000.00		20'000.00		6'005.00
7410	Gewässerverbauungen	80'000.00		20'000.00		6'005.00
5020.01	Gewässerunterhalt Bereich Brücke Rot					-5'945.00
5020.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	80'000.00				

Investitionsrechnung

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
5620.01	Hochwasserschutzverband; Instandstellung Hochwasserkanal		20'000.00	11'950.00
77	Übriger Umweltschutz			7'219.50
	Nettoausgaben			2'153'888.30
771	Friedhof und Bestattung			7'219.50
7710	Friedhof und Bestattung allgemein			7'219.50
5030.01	Friedhofareal; Anschluss Schmutzwasser an öff. Mischwasserkanalisation			7'219.50
79	Raumordnung			1'009.00
	Nettoausgaben			2'153'888.30
	Nettoeinnahmen			8'969.15
790	Raumordnung			1'009.00
7900	Raumordnung allgemein			1'009.00
5290.04	Erschliessung ZPP 13 Grüнауweg			1'009.00
6370.02	Erschliessung ZPP 13 Grüнауweg; Grundeigentümerbeiträge			9'978.15
8	Volkswirtschaft			1'658'513.45
	Nettoausgaben			1'658'513.45
87	Brennstoffe und Energie			1'658'513.45
	Nettoausgaben			1'658'513.45
871	Elektrizität			1'658'513.45
8712	Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]			1'658'513.45
5034.01	Verkabelung St. Urbanstr./TS Rössli			11'462.10
5034.04	Kilchweg/Ob. Freiburgweg; Netzverstärkung			56'949.20
5034.52	St. Urbanstr./BhfStrasse; Ersatz WL 2.Etappe			1'416'952.75
5034.54	Gartenstrasse; Basiserschliessung			8'498.80
5034.57	Sanierung Bosslochweg			15'649.80
5034.58	Landstrasse/Weibelacker; Ersatz Werkleitungen			22'774.35
5034.59	Bahnhofstrasse/St. Urbanstrasse; Ersatz WL			68'797.90
5034.63	Mange; WL-Sanierung und Erweiterung LS			48'693.90

Investitionsrechnung

		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
5094.53	Grünauweg; Ersatz Trafo (ZPP 13)			4'782.65
5294.55	Neuausrichtung Gemeindebetriebe			3'952.00
9	Finanzen und Steuern	-895'000.00	400'000.00	75'406.00
	Nettoausgaben		400'000.00	
	Nettoeinnahmen	895'000.00		4'955'917.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	35'000.00	200'000.00	
	Nettoausgaben	35'000.00	200'000.00	
	Nettoeinnahmen	895'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	35'000.00	200'000.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	35'000.00	200'000.00	
5030.01	GB-Nr. 1142 Hofmattenweg; Erschliessung	35'000.00	200'000.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	-930'000.00	200'000.00	75'406.00
	Nettoausgaben		200'000.00	
	Nettoeinnahmen	895'000.00		4'955'917.65
990	Nicht aufgeteilte Posten	-930'000.00	200'000.00	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	-930'000.00	200'000.00	
5090.98	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	70'000.00		
5090.99	Pauschale Korrektur Investitionen	-1'000'000.00		
5899.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)		200'000.00	
999	Abschluss			75'406.00
9990	Abschluss			75'406.00
5900.01	Passivierte Einnahmen			75'406.00
6900.01	Aktiviert Ausgaben			5'031'323.65