



Budget 2019

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht.....	1 - 15
Erfolgsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	16
Detail funktionale Gliederung	17 - 53
Übersicht nach Sachgruppen	54 - 61
Investitionsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	62
Detail funktionale Gliederung	63 - 69

Vorbericht Budget 2019

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)	3
3. Erläuterungen	3
3.1 Allgemeines	3
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 2019

1. Auf einen Blick (Management Summary)

Die Vorgabe des Gemeinderats, den Sachaufwand und die Sammelbudgets gegenüber dem Budget 2018 nicht zu erhöhen, konnte weitestgehend erreicht werden. Der Personalaufwand konnte ebenfalls auf Vorjahresniveau gehalten werden. Trotzdem muss ein Aufwandüberschuss von TCHF 236 im allgemeinen Steuerhaushalt hingenommen werden. Die stark negative Entwicklung bei den Transferzahlungen (Besoldungen von Lehrpersonen, Finanzausgleich, Sozialhilfe, AHV/EL) konnte nur teilweise kompensiert werden. Für diese Kompensation sind im Wesentlichen die höheren Steuererträge der natürlichen Personen verantwortlich.

Das Investitionsvolumen ist leicht rückläufig, kann aber nach wie vor nicht ganz durch betriebliche Mittelzuflüsse gedeckt werden. Dadurch steigen die Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) weiterhin an. Entlastend wirkt das weiterhin günstige Zinsumfeld.

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 $8\frac{1}{3}\%$ beschlossen, was einer Restnutzungsdauer von 12 Jahren entspricht. Folgende Abschreibungen sind im Budget enthalten:

Bezeichnung	Buchwert 1.1.2019	Abschreibung p.a. CHF	Restwert 31.12.2019 CHF
Feuerwehr	185'146.24	20'572.00	164'574.24
Abfallbeseitigung	44'357.20	4'929.00	39'428.20
Total	229'503.44	25'501.00	204'002.44

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

- Klasseneröffnung, höhere Transferzahlungen für Besoldungen von Lehrpersonen.
- Tiefere Nettozahlung aus dem Finanzausgleich (als Folge der höheren Steuererträge).
- Nicht aus betrieblichen Mittelzuflüssen finanzierbare Investitionstätigkeit (Zunahme Fremdfinanzierung).

positiv

- Strikte Vorgaben des Gemeinderats bezüglich Kostenwachstum Sachaufwand.
- Bevölkerungswachstum mit der Folge von zusätzlichen Steuererträgen.
- Angleichung der Verzinsung des Dotationskapital der Gemeindebetriebe an die vom Gemeinderat festgelegte Zielgrösse.
- Nach wie vor sehr vorteilhaftes Zinsumfeld zur Finanzierung des erhöhten Mittelbedarfs.

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Allgemeines

Nachdem die Kosten für die Sportplätze bis anhin in der Funktion 3421 Parkanlagen und Wanderwege enthalten waren, sind diese erstmals im Bereich Sport, Funktion 3413 Sportplätze, budgetiert. Wie bereits im Vorjahr (2018) sind die Versorgungsbetriebe nicht mehr enthalten.

Wesentliche Abweichungen zum Budget 2018:
(+ = besser als Budget 2018)

		TCHF
Transferzahlungen		-690
Lehrerbesoldungen (3611.02)	-398	
Finanz- und Lastenausgleich	-194	
Kantonsbeitrag EL AHV/IV	-68	
Lastenanteil Sozialhilfe	-30	
Abschreibungen VV		-39
Langfr. Zinsaufwand (inkl. Interne Zinsen, netto)		-38
Steuern JP		-36
Diverse/Rest		-15
Zins Dotationskapital GBR		90
Tagesschule		31
Schwimmbad		43
ordentliche Steuern NP		418
Total Abweichung		-236

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

Personalaufwand

Für die reglementarischen Gehaltsstufenerhöhungen (inkl. minimaler Teuerungszulage) wurde ein zusätzlicher Aufwand von rund TCHF 26 vorgesehen. Dieser wurde durch Personalwechsel und Pensenverschiebungen kompensiert, so dass die Lohnsumme gegenüber dem Jahr 2018 praktisch unverändert bleibt.

Insgesamt sinkt der Personalaufwand um rund TCHF 14.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand sinkt um insgesamt rund TCHF 50.

Wesentliche Abweichungen gegenüber Budget 2018 (in TCHF, rund):

<i>Mehrkosten</i>	TCHF
Ver- und Entsorgung Lieg. Verwaltungsvermögen	32
Anschaffungen (v.A. EDV Hardware)	34
Gebühren Baupolizeiwesen (kompensiert mit zusätzlichen Erträgen)	28

<i>Kosteneinsparungen</i>	TCHF
Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen steigen um rund TCHF 40, was im Wesentlichen auf die Investitionen im Bereich Schulliegenschaften und Gemeindestrassen zurückzuführen ist.

Transferaufwand

Dieser steigt insgesamt um rund TCHF 502. Ein wesentlicher Teil von TCHF 398 entfällt auf Zahlungen an den Kanton für die Besoldung von Lehrpersonen.

Steuern

Der gesamte Steuerertrag beträgt TCHF 7'757 gegenüber TCHF 7'330 gemäss Budget 2018 und TCHF 8'077 im Jahr 2017.

Die einzelnen Steuerarten im Detail (in TCHF):

Steuerart	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	TCHF	TCHF	TCHF
Steuerertrag natürliche Personen	6'362	5'944	6'384
Steuerertrag juristische Personen	285	321	280
Liegenschaftssteuern	848	804	862
Vermögensgewinnsteuern	200	175	504

Das Ertragswachstum bei den natürlichen Personen gegenüber Budget 2018 ist unter anderem auf die Zunahme der Wohnbevölkerung zurückzuführen. Gegenüber dem Jahr 2017 ist der Ertrag sogar leicht tiefer. Der Grund liegt in ausserordentlichen Erträgen im 2017. Einerseits hat sich die Begrenzung des Fahrkostenabzuges (ab 2016) doppelt ausgewirkt und andererseits wurden erhebliche Steuerbeträge aus Vorjahren gutgeschrieben.

Bei den juristischen Personen ist die Steuerertragsplanung grundsätzlich mit grossen Unsicherheiten behaftet. Sonderereignisse bei einzelnen Unternehmungen können sich verhältnismässig wesentlich auf den Gesamtertrag auswirken. Aufgrund der aktuellen verfügbaren Veranlagungsdaten wurde für das Jahr 2019 eher defensiv budgetiert.

Ein Steueranlagezehntel beträgt TCHF 408, gegenüber TCHF 384 gemäss Budget 2018 und TCHF 409 gemäss Jahresrechnung 2017.

Die Vermögensgewinnsteuern beinhalten die Grundstückgewinnsteuern sowie die Sonderveranlagungen (Besteuerung von Kapitalbezügen aus Vorsorge). Der Ertrag wurde leicht erhöht.

Finanzertrag

Der Finanzertrag steigt um insgesamt rund TCHF 98. Diese Verbesserung ist im Wesentlichen auf die Erhöhung der Verzinsung des Dotationskapitals der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) auf 3 % beziehungsweise TCHF 270 zurückzuführen. Dieser Wert stellt die vom Gemeinderat im Rahmen der Ausgliederung der Gemeindebetriebe festgelegte Zielgrösse dar.

3.2.3 Erläuterung zu den einzelnen Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung

Insgesamt sinken die Kosten leicht um TCHF 3. Eine Entlastung von insgesamt TCHF 22 ergibt sich in den Bereichen Legislative und Exekutive, verursacht durch den Wegfall der

Kosten für die Gemeinde- und Grossratswahlen. Der Bereich allgemeine Dienste schliesst mit einem Kostenzuwachs von TCHF 10 gegenüber dem Budget 2018 ab.

1 *Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung*

Die Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 27 ab, was auch der Verbesserung gegenüber dem Vorjahr entspricht. Ansonsten sind keine nennenswerten Abweichungen zu erwähnen.

2 *Bildung*

Dieser Bereich schliesst insgesamt TCHF 479 schlechter ab als 2018 budgetiert.

Während dem der Kindergarten infolge tieferer Löhne der Lehrpersonen besser abschliesst, sind es bei der Primarstufe die Besoldungen der Lehrpersonen, welche den Mehraufwand von TCHF 395 verursachen.

Die Oberstufe schliesst TCHF 89 schlechter ab. Der Wegfall der Schulkostenbeiträge Wynau von TCHF 133 konnte teilweise mit tieferen Kosten für Anschaffungen sowie Exkursionen, Schulreisen, Lager kompensiert werden.

Der Nettoaufwand der Schulliegenschaften steigt erneut, und zwar auf TCHF 1'005 (+ TCHF 39 gegenüber Budget 2018). Dafür verantwortlich sind einerseits der erhöhte Abschreibungsaufwand (diverse Sanierungsprojekte) sowie höhere Betriebskosten. Eine Entlastung bringt der Mietertrag für die an ToKJO vermieteten Räume, welcher bisher im Bereich 1620 Zivilschutz enthalten war.

Das Ergebnis der Tagesschule verbessert sich TCHF 30. Höhere Beiträge des Kantons werden teilweise durch höhere Gehaltskosten kompensiert.

Bei der Kostenstelle 2190 Schulleitung und Schulverwaltung konnten die Personalkosten erneut tiefer budgetiert werden. Negativ zu Buche schlagen dagegen umfangreiche Anschaffungen im EDV-Bereich (Hardware), vorwiegend für die Primar- und Oberstufe.

Im Bereich 2197 ist eine Kostensteigerung infolge Ausbau/Stärkung der Schulsozialarbeit zu verzeichnen.

Insgesamt ist zu bemerken, dass der Gemeinderat im vorliegenden Budget wie in den letzten Jahren ganz bewusst eine Kostensteigerung im Bereich Bildung hingenommen hat, um die Volksschule am Standort Roggwil zu stärken und die Qualität zu fördern. Dass jedoch die Ausgaben im Bereich Bildung nicht stetig weitersteigen können, liegt auf der Hand. Sowohl die Schule als auch der Gemeinderat werden sich Gedanken machen müssen, wie dieser Trend gebrochen werden kann.

3 *Kultur, Freizeit und Sport, Kirche*

In diesem Bereich sinken die Nettokosten insgesamt um rund TCHF 37. Nennenswerte Sachverhalte:

- Besseres Nettoergebnis im Schwimmbad im Umfang von TCHF 43, wobei dieses in etwa jenem des Jahres 2017 entspricht.
- Neuer Bereich „Sportplätze“ mit einem Nettoaufwand von TCHF 48. Diese Kosten waren bisher in der Kostenstelle „Parkanlagen und Wanderwege“ enthalten.

4 *Gesundheit*

Steigende Kosten für schulärztliche und –zahnärztliche Untersuchungen sind unter anderem auf zusätzliche Klassen zurückzuführen.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand steigt in diesem Bereich um insgesamt TCHF 116 auf TCHF 3'327. Hier fallen vor allem die stetig steigenden Kostenanteile für die Ergänzungsleistungen ins Gewicht. Erfreulich ist die Tatsache, dass sich das Kostenwachstum in der Sozialhilfe verflacht hat. Die Entwicklung zeigt folgendes Bild (in TCHF):

Bezeichnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	TCHF	TCHF	TCHF
Lastenanteil Ergänzungsleistungen	944	876	857
Lastenanteil Sozialhilfe	2'140	2'110	2'110

Allein für diese beiden Transferzahlungen ist mit höheren Kosten von TCHF 98 zu rechnen.

Die Kosten im Bereich der Jugendarbeit konnten gesenkt werden, da diese einmalig teilweise dem Anzeigerfonds belastet werden.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Bereich Gemeindestrassen zeigt folgendes Bild (in TCHF):

Gemeindestrassen	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Nettoaufwand	375.7	340.8	313.5

Folgende Faktoren führen zu dieser Kostensteigerung:

- Höhere Kosten für die Strassenbeleuchtung (Energielieferung sowie Unterhalt) von TCHF 24.
- Zunahme der Abschreibungen um TCHF 50 infolge umfangreicher Strassensanierungsprojekte.

Ein Teil dieser Mehrkosten wird durch höhere Erträge aus verrechneten Personalkosten sowie den Kantonsbeitrag für Strassenbeleuchtung kompensiert.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Dieser Bereich schliesst insgesamt um TCHF 25, also unwesentlich besser ab als im Jahr 2018. Diese Kostenreduktion findet die Ursache in verschiedenen Kostenstellen.

Währenddem die Nettokosten für die Gewässerverbauungen netto um TCHF 9 sinken, erhöht sich der Aufwand für baulichen Unterhalt im Friedhof im selben Umfang.

8 Volkswirtschaft

Dieser betraglich unwesentliche Bereich weist einen Nettoaufwand von TCHF 14 aus. Die Kostensteigerung ist auf den Beitrag an die die Tourismus- und Freizeitstrategie zurückzuführen.

9 Finanzen und Steuern

Bezüglich Steuern verweisen wir auf Ziffer 3.2.2.

Beim Finanzausgleich muss mit rückläufigen Zahlungen gerechnet werden, da der für die Berechnung massgebliche Steuerertrag pro steuerpflichtige Person gestiegen ist. Wie die Erfahrung aber zeigt, kann 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“

Die Situation an den Finanzmärkten ist nach wie vor sehr labil und die Unsicherheiten gross. Im festverzinslichen Bereich sind die Renditen – bei vertretbarem Risiko – nach wie vor auf einem historischen Tiefstand. Die Renditeerwartung wurde deshalb unverändert 0,5 % unter der langfristig definierten Zielperformance von 3 % festgesetzt.

Zinsen allgemein

Das Zinsniveau wird für das nächste Jahr unverändert günstig beurteilt, was sich grundsätzlich positiv auf die Zinskosten auswirkt. Infolge des Finanzierungsfehlbetrages aufgrund der hohen Investitionen werden die Zinskosten (langfristige Finanzverbindlichkeiten, Konto 9610.3406.00) trotzdem um TCHF 42 ansteigen.

Auf der Ertragsseite schlägt die Verzinsung des Dotationskapitals der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) mit einem Plus von TCHF 90 zu Buche.

3.3 Investitionen

Die Investitionen sind in der Investitionsrechnung ersichtlich. Diese entsprechen dem vom Gemeinderat am 25. April 2018 beschlossenen Finanzplan 2019-2023 (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)	80'000.00
	Strategieentwicklung Gemeindeliegenschaften	80'000.00
2170	Schulliegenschaften	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	727'000.00
	KG u. Bündtenackerweg 5a; Sanierung	300'000.00
	OSZ Teilsanierung 2. Etappe (Physikzimmer)	202'000.00
	OSZ Teilsanierung 2. Etappe (Malerarbeiten Schulzimmer; Erschliessung Treppen; Toiletten)	76'000.00
	SH II Sanierung Parkettboden (1.OG, Zi 7+8)	54'000.00
	SH I Sanierung Parkettboden, Malerarbeiten (2 Zi EG)	95'000.00
3410	Sport	
5030.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	30'000.00
	Eisbahn; Bandenersatz	30'000.00
5090.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	72'000.00
	Schwimmbad; Wasseraufbereitung 2017/18/19	40'000.00
	Schwimmbad; Teilerneuerung Arealzaun	32'000.00

6150	Gemeindestrassen	
5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	612'000.00
	Kilchweg; Gesamtsanierung	22'000.00
	Brennofenstrasse; Gesamtsanierung (Rotbr.-St. Urbanstr.)	400'000.00
	Buchägertenstrasse; Teilsan. Büschi bis Brennofenstr.	160'000.00
	Quellenweg - Brennofenstrasse; Verbindungsweg	30'000.00
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	230'000.00
	Ersatz Aebi mit Salzstreuer	230'000.00
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	
5012.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	940'000.00
	Reha Klinik; Kanalumlegung	300'000.00
	Kilchweg; Gesamtsanierung	10'000.00
	Brennofenstrasse; Gesamtsanierung	630'000.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	
5090.98	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	100'000.00
	Diverse Kleinprojekte	100'000.00

4. Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	CHF	CHF	CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-35'817.00	12'427.55	1'950'230.27
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-	5'482.75	30'660.50
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-35'817.00	6'944.80	314'968.06
Steuerertrag natürliche Personen	6'361'700.00	5'943'500.00	6'384'411.00
Steuerertrag juristische Personen	284'550.00	321'000.00	279'575.95
Liegenschaftsteuer	848'000.00	804'000.00	861'895.05
Nettoinvestitionen	2'158'000.00	4'641'000.00	4'530'011.45

4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

4.2.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	14'112'662.70	13'700'427.70	17'133'778.00
Betrieblicher Ertrag	13'168'357.00	13'102'294.25	19'846'143.46
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-944'305.70	-598'133.45	2'712'365.46
Finanzaufwand	239'113.00	203'028.00	422'222.56
Finanzertrag	911'264.00	813'589.00	5'611'416.67
Ergebnis aus Finanzierung	672'151.00	610'561.00	5'189'194.11
Operatives Ergebnis	-272'154.70	12'427.55	7'901'559.57
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	11'640'259.73
Ausserordentlicher Ertrag	236'337.70	0.00	5'688'930.43
Ausserordentliches Ergebnis	236'337.70	0.00	-5'951'329.30
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-35'817.00	12'427.55	1'950'230.27

Dieser 3-stufige Erfolgsausweis zeigt, dass aus der ordentlichen, betrieblichen Tätigkeit des Gesamthaushaltes (also inkl. Spezialfinanzierungen) ein Defizit von TCHF 944 resultiert. Die wesentlichen Posten, welche zu dieser Verschlechterung führen, sind unter Ziff. 3.2.1 aufgeführt. Die Veränderung des Finanzergebnisses ist im Wesentlichen beeinflusst durch die höhere Verzinsung des Dotationskapitals der GBR (positiv) sowie die höheren Fremdkapitalzinsen (negativ).

4.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	TCHF	TCHF	TCHF
<i>Allgemeiner Haushalt</i>			
Investitionsausgaben	1'924'000	4'037'000	15'333'515
Investitionseinnahmen	578'000	0	8'329
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	1'346'000	4'037'000	15'325'187
<i>Spezialfinanzierungen</i>			
Investitionsausgaben	812'000	604'000	448'042
Investitionseinnahmen	0	0	12'000'000
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	812'000	604'000	-11'551'958
Nettoinvestitionen Total	2'158'000	4'641'000	3'773'229

Von den geplanten (Brutto-)Investitionen sind TCHF 2'233, also über 80 %, noch nicht vom zuständigen Organ beschlossen (vgl. Ziff. 3.3). Im Wesentlichen handelt es sich bei diesen noch nicht beschlossenen Investitionen um solche in den Bereichen der Spezialfinanzierungen (TCHF 752*), Tiefbauten Gemeindestrassen (TCHF 490*) und Schulliegenschaften (TCHF 582*).

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

4.2.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	CHF	CHF	CHF
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-35'817.00	12'427.55	1'950'230.27
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	474'233.00	434'890.90	148'794.50
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	405'079.00	477'680.00	402'073.14
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-9'262.00	-13'111.00	-9'262.00
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	11'640'259.73
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-236'337.70	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	597'895.30	911'887.45	14'132'095.64
Nettoinvestitionen	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'158'000.00	-4'641'000.00	-4'530'011.45
Finanzierungsergebnis	-1'560'104.70	-3'729'112.55	9'602'084.19
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Diese Darstellung zeigt den Cash Flow, das heisst den voraussichtlichen Nettomittelabfluss des entsprechenden Jahres. Dieser Abfluss führt zu einer zusätzlichen Verschuldung.

4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	12'482'920.70	11'960'773.50	12'037'872.22
Betrieblicher Ertrag	11'594'445.00	11'368'033.25	12'833'383.91
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-888'475.70	-592'740.25	795'511.69
Finanzaufwand	239'113.00	203'028.00	422'222.56
Finanzertrag	891'251.00	801'251.00	1'855'981.67
Ergebnis aus Finanzierung	652'138.00	598'223.00	1'433'759.11
Operatives Ergebnis	-236'337.70	5'482.75	2'229'270.80
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	7'887'540.73
Ausserordentlicher Ertrag	236'337.70	0.00	5'688'930.43
Ausserordentliches Ergebnis	236'337.70	0.00	-2'198'610.30
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	5'482.75	30'660.50

Hier zeigt sich (vgl. Gesamthaushalt), dass die Verschlechterung des Betriebsergebnisses (1. Stufe) weitestgehend auf den allgemeinen Haushalt zurückzuführen ist. Das betriebliche Defizit ist auf rund 2,18 Steuerzehntel angestiegen (Budget 2018: 1,54 Steuerzehntel).

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	1'302'835.00	1'404'137.00	1'102'629.50
Betrieblicher Ertrag	1'259'262.00	1'392'111.00	1'376'085.82
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-43'573.00	-12'026.00	273'456.32
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	18'171.00	11'048.00	2'507.00
Ergebnis aus Finanzierung	18'171.00	11'048.00	2'507.00
Operatives Ergebnis	-25'402.00	-978.00	275'963.32
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	-25'402.00	-978.00	275'963.32

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf die Anpassung des Gebührentarifs (Senkung Verbrauchsgebühren) per 1.1.2019 zurückzuführen.

Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung wird sich per Ende 2019 auf rund TCHF 797 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 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	326'907.00	335'517.20	311'279.50
Betrieblicher Ertrag	314'650.00	342'150.00	350'075.24
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'257.00	6'632.80	38'795.74
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	1'842.00	1'290.00	209.00
Ergebnis aus Finanzierung	1'842.00	1'290.00	209.00
Operatives Ergebnis	-10'415.00	7'922.80	39'004.74
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	-10'415.00	7'922.80	39'004.74

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf die Anpassung des Gebührentarifs (Senkung der Grundgebühren) per 1.1.2019 zurückzuführen.

Das Eigenkapital beläuft sich per Ende 2019 voraussichtlich auf TCHF 301 und liegt damit oberhalb der vom Gemeinderat angestrebten Bandbreite von TCHF 150 – 300.

5. Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Erfolgsrechnung	14'554'384.70	14'554'384.70	14'089'159.50	14'094'642.25	29'704'834.35	31'340'096.56
Nettoergebnis			5482.75		1635262.21	
3 Aufwand	14'554'384.70		14'081'236.70		29'389'866.29	
30 Personalaufwand	2'798'666.00		2'812'314.00		3'006'739.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'509'614.35		2'559'440.80		5'925'428.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	474'233.00		434'890.90		148'794.50	
34 Finanzaufwand	239'113.00		203'028.00		422'222.56	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	405'079.00		477'680.00		402'073.14	
36 Transferaufwand	7'917'870.35		7'416'102.00		7'650'742.76	
37 Durchlaufende Beiträge	7'200.00		.00		.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	.00		.00		11'640'259.73	
39 Interne Verrechnungen	202'609.00		177'781.00		193'606.00	
4 Ertrag		14'518'567.70		14'093'664.25		31'340'096.56
40 Fiskalertrag		7'756'750.00		7'330'000.00		8'077'306.80
41 Regalien und Konzessionen		250'000.00		250'000.00		215'000.00
42 Entgelte		2'385'290.00		2'498'753.00		7'811'862.79
43 Verschiedene Erträge		9'708.00		39'500.00		82'677.39
44 Finanzertrag		911'264.00		813'589.00		5'611'416.67
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		9'262.00		13'111.00		9'262.00
46 Transferertrag		2'750'147.00		2'970'930.25		3'650'034.48
47 Durchlaufende Beiträge		7'200.00		.00		.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		236'337.70		.00		5'688'930.43
49 Interne Verrechnungen		202'609.00		177'781.00		193'606.00
9 Abschlusskonten		35'817.00	7'922.80	978.00	314'968.06	
90 Abschluss Erfolgsrechnung		35'817.00	7'922.80	978.00	314'968.06	

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	14'554'384.70	14'554'384.70	14'089'159.50	14'094'642.25	29'704'834.35	31'340'096.56
Nettoergebnis			5'482.75		1'635'262.21	
0 Allgemeine Verwaltung	1'730'863.00	251'972.00	1'752'455.60	271'095.00	1'771'307.85	445'398.18
Nettoergebnis		1'478'891.00		1'481'360.60		1'325'909.67
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	530'100.00	447'909.00	507'668.60	426'803.00	566'646.40	451'858.35
Nettoergebnis		82'191.00		80'865.60		114'788.05
2 Bildung	3'738'584.95	394'600.00	3'370'605.60	505'696.25	3'309'755.80	772'210.60
Nettoergebnis		3'343'984.95		2'864'909.35		2'537'545.20
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	659'087.00	280'375.00	652'405.00	236'600.00	1'801'886.86	1'626'946.63
Nettoergebnis		378'712.00		415'805.00		174'940.23
4 Gesundheit	33'900.00	.00	28'554.70	.00	21'768.30	.00
Nettoergebnis		33'900.00		28'554.70		21'768.30
5 Soziale Sicherheit	3'630'523.75	303'220.00	3'497'260.00	286'050.00	3'487'168.16	394'622.23
Nettoergebnis		3'327'303.75		3'211'210.00		3'092'545.93
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'079'425.00	259'700.00	1'003'738.00	220'900.00	957'045.05	263'503.80
Nettoergebnis		819'725.00		782'838.00		693'541.25
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'915'891.00	1'644'842.00	2'061'411.00	1'765'677.00	3'989'727.81	3'970'319.38
Nettoergebnis		271'049.00		295'734.00		19'408.43
8 Volkswirtschaft	13'652.00	.00	3'713.00	.00	4'957'662.08	6'207'423.44
Nettoergebnis		13'652.00		3'713.00	1'249'761.36	
9 Finanzen und Steuern	1'222'358.00	10'971'766.70	1'211'348.00	10'381'821.00	8'841'866.04	17'207'813.95
Nettoergebnis	9'749'408.70		9'170'473.00		8'365'947.91	

6. Investitionsrechnung

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

	Budget 2019		Budget 2018		Jahresrechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'736'000.00	578'000.00	4'641'000.00		28'545'373.30	27'788'591.05
Nettoausgaben		2'158'000.00		4'641'000.00		756'782.25
0 Allgemeine Verwaltung	80'000.00		50'000.00		26'568.00	
Nettoausgaben		80'000.00		50'000.00		26'568.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			120'000.00			
Nettoausgaben				120'000.00		
2 Bildung	727'000.00	542'000.00	3'450'000.00		2'930'020.55	
Nettoausgaben		185'000.00		3'450'000.00		2'930'020.55
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	102'000.00		50'000.00		237'832.25	1'557'033.30
Nettoausgaben		102'000.00		50'000.00		
Nettoeinnahmen					1'319'201.05	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'219'000.00	36'000.00	1'302'000.00		207'300.95	
Nettoausgaben		1'183'000.00		1'302'000.00		207'300.95
7 Umweltschutz und Raumordnung	829'000.00		564'000.00		819'034.55	2'800'000.00
Nettoausgaben		829'000.00		564'000.00		
Nettoeinnahmen					1'980'965.45	
8 Volkswirtschaft					12'316'288.45	7'650'000.00
Nettoausgaben						4'666'288.45
9 Finanzen und Steuern	-221'000.00		-895'000.00		12'008'328.55	15'781'557.75
Nettoeinnahmen	221'000.00		895'000.00		3'773'229.20	

7. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2018			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2019		
			Aus Budget 2018		Aus Budget 2019				
TCHF			TCHF	TCHF	TCHF	TCHF			
29	Eigenkapital	23'066		476		133	29	Eigenkapital	23'675
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'047		3		-8	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'042
29000	SF Feuerwehr einseitig	163	Aufwandüberschuss	-4	Ertragsüberschuss	27	29000	SF Feuerwehr einseitig	186
29002	SF Abwasserentsorgung	823	Aufwandüberschuss	-1	Aufwandüberschuss	-25	29002	SF Abwasserentsorgung	797
29003	SF Abfall	303	Ertragsüberschuss	8	Aufwandüberschuss	-10	29003	SF Abfall	301
29009	SF Verwendung Buchgew.Onyx	5'355					29009	SF Verwendung Buchgew.Onyx	5'355
29009	SF Übertragung VV	3'010							3'010
29009	SF Übertragung VV Wasserv.	1'392							1'392
293	Vorfinanzierungen	2'959	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	465	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	378	293	Vorfinanzierungen	3'801
29300	Allgemeiner Haushalt	0		0			29300	Allgemeiner Haushalt	0
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'959	Nettoeinlage	465	Nettoeinlage	378	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'801
294	Reserven	7'469	Einlagen	0	Entnahmen	-236	294	Reserven	7'233
29400	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	7'469		0		-236	29400	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	7'233
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	245	Einlagen	0	Entnahmen	0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	245
29600	Neubewertungsreserve FV	59		0		0	29600	Neubewertungsreserve FV	59
29610	Marktwertreserve FV	186		0		0	29601	Marktwertreserve FV	186
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'346		9		0	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'355

Die voraussichtliche Zunahme des Eigenkapitals in den Jahren 2018 und 2019 beträgt rund 2,6 %. Die Zunahme bei der Abwasserentsorgung wird teilweise kompensiert mit der gesetzlich vorgeschriebenen Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve.

8. Antrag des Gemeinderates

1. Für das Jahr 2019 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 2019 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF
Gesamthaushalt	14'351'775.70	14'315'958.70
Ertragsüberschuss		35'817.00
Allgemeiner Haushalt	12'722'033.70	12'722'033.70
Ertragsüberschuss	-	
SF Abwasserentsorgung	1'302'835.00	1'277'433.00
Aufwandüberschuss		25'402.00
SF Abfall	326'907.00	316'492.00
Aufwandüberschuss		10'415.00

Roggwil, 24. Oktober 2018

Einwohnergemeinde Roggwil
Gemeinderat

Fachbereichsleiter Finanzen

M. Burkhard

Daniel Baumann

Erich Gygax

Marianne Burkhard
Präsidentin

Daniel Baumann
Sekretär

Erich Gygax

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	14'554'384.70	14'554'384.70	14'089'159.50	14'094'642.25	29'704'834.35	31'340'096.56
	Ertragsüberschuss			5'482.75		1'635'262.21	
0	Allgemeine Verwaltung	1'730'863.00	251'972.00	1'752'455.60	271'095.00	1'771'307.85	445'398.18
	Nettoaufwand		1'478'891.00		1'481'360.60		1'325'909.67
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	530'100.00	447'909.00	507'668.60	426'803.00	566'646.40	451'858.35
	Nettoaufwand		82'191.00		80'865.60		114'788.05
2	Bildung	3'738'584.95	394'600.00	3'370'605.60	505'696.25	3'309'755.80	772'210.60
	Nettoaufwand		3'343'984.95		2'864'909.35		2'537'545.20
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	659'087.00	280'375.00	652'405.00	236'600.00	1'801'886.86	1'626'946.63
	Nettoaufwand		378'712.00		415'805.00		174'940.23
4	Gesundheit	33'900.00		28'554.70		21'768.30	
	Nettoaufwand		33'900.00		28'554.70		21'768.30
5	Soziale Sicherheit	3'630'523.75	303'220.00	3'497'260.00	286'050.00	3'487'168.16	394'622.23
	Nettoaufwand		3'327'303.75		3'211'210.00		3'092'545.93
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'079'425.00	259'700.00	1'003'738.00	220'900.00	957'045.05	263'503.80
	Nettoaufwand		819'725.00		782'838.00		693'541.25
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'915'891.00	1'644'842.00	2'061'411.00	1'765'677.00	3'989'727.81	3'970'319.38
	Nettoaufwand		271'049.00		295'734.00		19'408.43
8	Volkswirtschaft	13'652.00		3'713.00		4'957'662.08	6'207'423.44
	Nettoaufwand		13'652.00		3'713.00		
	Nettoertrag					1'249'761.36	
9	Finanzen und Steuern	1'222'358.00	10'971'766.70	1'211'348.00	10'381'821.00	8'841'866.04	17'207'813.95
	Nettoertrag	9'749'408.70		9'170'473.00		8'365'947.91	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	14'554'384.70	14'554'384.70	14'089'159.50	14'094'642.25	29'704'834.35	31'340'096.56
	Ertragsüberschuss			5'482.75		1'635'262.21	
0	Allgemeine Verwaltung	1'730'863.00	251'972.00	1'752'455.60	271'095.00	1'771'307.85	445'398.18
	Nettoaufwand		1'478'891.00		1'481'360.60		1'325'909.67
01	Legislative und Exekutive	233'128.00	600.00	254'829.00		212'618.35	
	Nettoaufwand		232'528.00		254'829.00		212'618.35
011	Legislative	49'751.00	600.00	56'709.00		39'835.60	
	Nettoaufwand		49'151.00		56'709.00		39'835.60
0110	Legislative	49'751.00	600.00	56'709.00		39'835.60	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		8'400.00		3'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	50.00		60.00		43.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		15.00		11.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		13.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.30	
3099.09	Übriger Personalaufwand	420.00		960.00			
3100.00	Büromaterial	1'600.00		2'678.00			
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	7'000.00		9'900.00		6'224.85	
3102.01	Publikationen, Inserate	600.00				344.30	
3130.01	Porti	9'200.00		11'200.00		5'431.85	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'040.00		4'970.00		1'708.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'400.00		10'400.00		13'795.90	
3636.00	Beiträge an Parteien	6'591.00		6'591.00		6'591.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	820.00		820.00		802.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'000.00		700.00		1'066.00	
4611.00	Entschädigung von Kanton		600.00				
012	Exekutive	183'377.00		198'120.00		172'782.75	
	Nettoaufwand		183'377.00		198'120.00		172'782.75
0120	Exekutive	183'377.00		198'120.00		172'782.75	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	138'000.00		149'000.00		137'526.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'682.00		8'650.00		9'367.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	3'950.00		4'420.00		4'282.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		250.00		331.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'485.00		2'500.00		2'675.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	210.00		200.00		227.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'200.00		5'100.00		1'807.00	
3109.00	Gratulationenen, Geschenke, Diverses	12'500.00		16'000.00		5'404.40	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	4'600.00		3'500.00		2'825.65	
3199.00	Ratskredit	7'000.00		7'000.00		6'847.10	
3199.01	Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		1'488.30	
02	Allgemeine Dienste	1'497'735.00	251'372.00	1'497'626.60	271'095.00	1'558'689.50	445'398.18
	Nettoaufwand		1'246'363.00		1'226'531.60		1'113'291.32
022	Allgemeine Dienste	1'371'770.00	192'616.00	1'380'098.60	211'531.00	1'434'945.45	377'732.18
	Nettoaufwand		1'179'154.00		1'168'567.60		1'057'213.27
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'371'770.00	192'616.00	1'380'098.60	211'531.00	1'434'945.45	377'732.18
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'700.00				2'365.60	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	855'750.00		858'430.00		919'514.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	300.00		300.00		39'097.95	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-5'866.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	53'970.00		56'740.00		54'176.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	95'130.00		100'050.00		90'444.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'410.00		6'760.00		8'703.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'405.00		16'120.00		15'475.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'425.00		5'410.00		5'007.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'600.00		11'910.00		11'244.55	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		631.65	
3099.01	Personalanlässe	8'000.00		7'000.00		5'999.00	
3099.09	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'000.00		1'916.45	
3100.00	Büromaterial	7'700.00		9'200.00		6'545.40	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	470.00		1'050.00		927.80	
3102.01	Publikationen, Inserate	1'500.00		2'300.00		2'354.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'150.00		1'145.00		1'142.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'400.00		4'000.00		3'553.75	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	16'500.00		2'200.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	12'300.00		12'800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					48.30	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	7'000.00		6'993.60		9'075.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti	9'500.00		17'800.00		12'989.82	
3130.02	IT-Dienstleistungen	55'000.00		37'960.00		22'746.90	
3130.03	Bank- und Postgebühren	1'600.00		5'840.00		5'636.58	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	23'850.00		38'500.00		45'818.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		14'558.40	
3134.01	Haftpflichtversicherung	9'130.00		8'710.00		8'791.95	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'480.00		1'522.00		1'519.90	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'500.00		1'619.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					8'493.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	55'270.00		66'992.00		52'870.50	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	12'456.00		12'456.00		14'042.45	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	4'100.00		2'800.00		1'919.25	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-324.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	5'314.00				5'314.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	58'000.00		58'000.00		61'441.55	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'860.00		5'610.00		5'149.00	
4210.00	Mahngebühren		500.00		7'000.00		10'515.65
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				17'500.00		
4240.00	Dienstleistungserträge		600.00				1'445.15
4240.01	Benützungsggebühren						-8.06
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700.00		1'100.00		5'788.40
4290.00	Übrige Entgelte						1'470.10
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'300.00		2'500.00		1'982.00
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen		7'000.00		21'000.00		21'005.00
4390.00	Übriger Ertrag						-0.06
4611.00	Entschädigung von Kanton		3'700.00				3'662.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		40'050.00		32'750.00		32'258.00
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		115'553.00		108'321.00		98'168.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		5'000.00		5'000.00		184'932.00
4930.00	Interne Verrechnung allg. Verwaltungskosten		17'213.00		16'360.00		16'514.00
029	Verwaltungsliegenschaften	125'965.00	58'756.00	117'528.00	59'564.00	123'744.05	67'666.00
	Nettoaufwand		67'209.00		57'964.00		56'078.05
0290	Verwaltungsliegenschaften	61'290.00	24'464.00	60'849.00	24'440.00	66'967.25	30'069.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	17'985.00		17'250.00		17'756.45	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	2'400.00		1'500.00		2'422.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'105.00		1'095.00		1'144.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'760.00		1'770.00		1'553.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	445.00		380.00		427.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	315.00		310.00		326.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	110.00		104.00		119.20	
3101.00	Reinigungsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'866.55	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	4'740.00		4'710.00		4'534.45	
3120.01	Heizungsaufwand	23'200.00		21'100.00		23'143.90	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)			1'000.00		4'376.80	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	1'030.00		1'030.00		1'026.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		2'100.00		3'296.95	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		500.00		52.45	
3170.01	Spesen (übriger Auslagenersatz)					268.75	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	4'500.00		6'000.00		4'651.00	
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		3'850.00		3'600.00		3'600.00
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		7'951.00		8'160.00		9'955.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		12'000.00		12'000.00		15'796.00
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		663.00		680.00		718.00
0291	Mehrzweckgebäude	63'715.00	21'452.00	55'719.00	22'284.00	55'708.80	24'757.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	8'890.00		8'500.00		8'744.95	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					1'709.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	545.00		540.00		721.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	870.00		870.00		764.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	220.00		185.00		228.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	155.00		153.00		206.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55.00		51.00		58.70	
3101.00	Reinigungsmaterial	500.00		500.00		634.40	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	9'900.00		9'820.00		9'893.90	
3120.01	Heizungsaufwand	14'700.00		13'200.00		15'358.45	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	4'200.00		4'200.00		4'173.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'680.00		3'400.00		12'706.10	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'000.00		10'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	500.00		3'800.00		509.00	
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		300.00				300.00
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		1'172.00		1'243.00		
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		2'400.00		2'400.00		4'284.00
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		17'580.00		18'641.00		20'173.00
0292	Wohnung OSZ	960.00	12'840.00	960.00	12'840.00	1'068.00	12'840.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	460.00		460.00		457.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		610.85	
4470.00	Mietzins'ertrag Liegenschaften VV		12'840.00		12'840.00		12'840.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	530'100.00	447'909.00	507'668.60	426'803.00	566'646.40	451'858.35
	Nettoaufwand		82'191.00		80'865.60		114'788.05
11	Öffentliche Sicherheit	28'150.00	301.00	33'200.00	3'200.00	29'734.90	3'708.00
	Nettoaufwand		27'849.00		30'000.00		26'026.90
111	Polizei	27'150.00	301.00	33'200.00	3'200.00	29'734.90	3'708.00
	Nettoaufwand		26'849.00		30'000.00		26'026.90
1110	Polizei	27'150.00	301.00	33'200.00	3'200.00	29'734.90	3'708.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	14'450.00		14'350.00		15'086.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	910.00		910.00		869.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'330.00		1'485.00		1'291.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110.00		108.00		106.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	260.00		260.00		248.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90.00		87.00		83.80	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					3'250.30	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	10'000.00		15'000.00		8'799.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten			1'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter				3'200.00		3'708.00
4611.00	Entschädigung von Kanton		301.00				
112	Verkehrssicherheit	1'000.00					
	Nettoaufwand		1'000.00				
1120	Verkehrssicherheit	1'000.00					
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'000.00					
014	Allgemeines Rechtswesen	123'900.00	175'700.00	90'800.00	137'600.00	174'430.55	172'991.80
	Nettoaufwand						1'438.75
	Nettoertrag	51'800.00		46'800.00			
0140	Allgemeines Rechtswesen	123'900.00	175'700.00	90'800.00	137'600.00	174'430.55	172'991.80
	Nettoaufwand						1'438.75
	Nettoertrag	51'800.00		46'800.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	123'900.00	175'700.00	90'800.00	137'600.00	174'430.55	172'991.80
3102.01	Publikationen, Inserate			1'000.00			
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)					61.00	
3130.04	Gebühren Fremdenpolizei	18'000.00		19'000.00		20'229.40	
3130.05	Gebühren Einwohnerkontrolle	2'500.00		3'000.00		2'553.00	
3130.06	Gebühren Baupolizeiwesen	78'200.00		49'800.00		97'073.90	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					51'486.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00		18'000.00		15'368.70	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-12'398.25	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					56.00	
3701.01	Durchlaufende Beiträge Kanton	7'200.00					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		6'400.00		41'000.00		45'668.65
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baupolizeiwesen)		133'000.00		94'500.00		124'563.15
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Erbschaftswesen)		600.00		600.00		700.00
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Siegelungen)		1'500.00		1'500.00		2'060.00
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei)		27'000.00				
4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		7'200.00				
15	Feuerwehr	264'408.00	264'408.00	265'903.60	265'903.00	264'500.40	264'500.40
	Nettoaufwand				0.60		
150	Feuerwehr	264'408.00	264'408.00	265'903.60	265'903.00	264'500.40	264'500.40
	Nettoaufwand				0.60		
1500	Feuerwehr	264'408.00	264'408.00	265'903.60	265'903.00	264'500.40	264'500.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'000.00		10'000.00		4'390.00	
3001.00	Feuerwehrgeld (geplante Einsätze)	33'000.00		33'000.00		26'510.00	
3001.02	Feuerwehrgeld (nicht geplante Einsätze)	20'000.00		20'000.00		13'400.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	19'685.00		19'650.00		18'270.05	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	650.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	855.00		1'200.00		758.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	320.00		470.00		339.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65.00		70.00		63.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	245.00		335.00		216.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55.00		40.00		45.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'500.00					
3099.01	Personalanlässe	2'800.00		3'300.00		3'452.60	
3099.09	Übriger Personalaufwand	1'180.00		1'400.00		397.90	
3100.00	Büromaterial	290.00		400.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	2'200.00		2'200.00		1'215.55	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	1'350.00		1'000.00		535.20	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	1'050.00		800.00		213.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	115.00					
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	600.00		600.00		285.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'670.00		8'305.60		6'692.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	11'650.00		16'900.00		19'614.95	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware			2'700.00			
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	3'708.00		3'400.00		3'368.20	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	920.00		3'600.00		142.70	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	2'400.00		2'400.00		2'392.50	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	470.00		490.00		486.65	
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	1'610.00		1'500.00		1'729.00	
3138.00	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr			21'500.00		621.00	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	7'220.00		4'800.00		12'411.35	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	4'450.00		14'580.00		7'136.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00					
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'800.00		600.00		1'542.15	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					260.00	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	6'500.00		7'000.00		5'800.01	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	20'572.00		32'572.00		20'572.00	
3409.01	Zinsaufwand intern			610.00			
3510.00	Einlage Spezialfinanzierung	27'399.00				59'140.14	
3612.00	Unterhalt Hydranten			13'000.00		12'960.00	
3614.01	Entschädigung an GBR Roggwil	13'000.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'900.00		1'800.00		1'704.40	
3920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)	18'243.00		19'321.00		20'891.00	
3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	17'213.00		16'360.00		16'514.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen	1'223.00				427.00	
4200.00	Ersatzabgaben		229'000.00		229'503.00		228'564.90
4240.00	Dienstleistungserträge		9'000.00		10'000.00		9'542.50
4390.00	Übriger Ertrag		408.00				
4634.00	Betriebskostenbeitrag Gebäudeversicherung		26'000.00		26'400.00		26'393.00
16	Verteidigung	113'642.00	7'500.00	117'765.00	20'100.00	97'980.55	10'658.15
	Nettoaufwand		106'142.00		97'665.00		87'322.40
161	Militärische Verteidigung	15'105.00		15'005.00		15'055.40	
	Nettoaufwand		15'105.00		15'005.00		15'055.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	15'105.00		15'005.00		15'055.40	
3099.01	Personalanlässe	500.00		400.00		450.00	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	5.00		5.00		5.40	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden 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	98'537.00	7'500.00	102'760.00	20'100.00	82'925.15	10'658.15
	Nettoaufwand		91'037.00		82'660.00		72'267.00
1620	Zivilschutz	98'537.00	7'500.00	102'760.00	20'100.00	82'925.15	10'658.15
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'200.00		6'500.00		1'730.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	4'350.00		4'750.00		3'700.75	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	1'300.00		1'300.00		1'226.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	275.00		280.00		263.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	160.00		240.00		153.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35.00		35.00		37.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80.00		80.00		75.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00		25.00		25.30	
3099.01	Personalanlässe	662.00		500.00		311.20	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	950.00		3'990.00		1'307.20	
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	525.00		540.00		540.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'650.00		4'200.00		1'824.50	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	305.00					
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	4'200.00		4'200.00		4'150.90	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					47.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	61'700.00		61'700.00		61'669.60	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'500.00		10'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	5'000.00		1'800.00		4'251.00	
4240.05	Benützungsgebühren Liegenschaften VV				14'000.00		5'740.00
4390.00	Übriger Ertrag						408.00
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		7'500.00		4'900.00		4'510.15
4611.00	Entschädigung von Kanton				1'200.00		
2	Bildung	3'738'584.95	394'600.00	3'370'605.60	505'696.25	3'309'755.80	772'210.60
	Nettoaufwand		3'343'984.95		2'864'909.35		2'537'545.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	3'738'584.95	394'600.00	3'370'605.60	505'696.25	3'309'755.80	772'210.60
	Nettoaufwand		3'343'984.95		2'864'909.35		2'537'545.20
211	Eingangsstufe	290'923.30	50.00	332'935.70	22'000.00	220'123.30	14'718.75
	Nettoaufwand		290'873.30		310'935.70		205'404.55
2110	Kindergarten	290'923.30	50.00	332'935.70	22'000.00	220'123.30	14'718.75
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					250.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					105.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					30.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'900.00		2'000.00		100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00				89.00	
3104.02	Schul- und Werkmaterial (KG Bü1)	3'068.50		3'230.00		3'679.60	
3104.03	Schul- und Werkmaterial (KG Ho)	2'907.00		2'907.00		3'623.60	
3104.04	Schul- und Werkmaterial (KG Bü2a)	3'068.50		3'391.50		2'726.60	
3104.05	Schul- und Werkmaterial (KG Bü2b)	3'230.00		2'907.00		3'519.40	
3104.06	Lehrmittel Spezialunterricht					25.55	
3104.07	Schul- und Werkmaterial (KG OSZ)	2'907.00					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			8'371.20		7'992.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'363.30					
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	770.00		780.00		1'060.75	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit					90.20	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	100.00		100.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00		200.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	7'390.00		2'878.00		7'052.35	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	259'919.00		306'171.00		189'778.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				22'000.00		
4631.00	Beiträge von Kanton						14'718.75
212	Primarstufe	1'253'140.90	140'000.00	854'651.15	136'938.75	1'096'722.65	153'911.85
	Nettoaufwand		1'113'140.90		717'712.40		942'810.80
2120	Primarstufe	1'253'140.90	140'000.00	854'651.15	136'938.75	1'096'722.65	153'911.85
3010.02	Löhne Aufgabenhilfe	5'800.00		8'400.00		4'512.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					20.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		4'511.80	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		900.00		161.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	300.00		475.00		205.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'160.00		1'817.85	
3104.00	Lehrmittel	38'681.50		33'650.00		32'312.60	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	40'257.80		37'440.10		20'811.30	
3104.06	Lehrmittel Spezialunterricht	4'345.00		5'590.00		3'085.95	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		475.00		494.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			150.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'100.00		5'293.05		11'366.50	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	720.00		720.00		2'416.55	
3130.01	Porti					752.00	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben			220.00		72.80	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen					2'151.70	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	2'500.00		2'500.00		2'289.05	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	17'000.00		17'000.00		20'721.95	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	800.00		1'000.00		987.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	31'523.00		32'775.00		27'213.50	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-40.00	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					429.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'070'828.00		648'903.00		912'132.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			12'000.00		19'756.00	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (ZBMO)	29'785.60		40'000.00		28'540.20	
4230.00	Schulgelder		5'800.00		4'000.00		4'457.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00				109.70
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						483.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		115'100.00		95'000.00		120'236.40
4631.00	Beiträge von Kanton		19'000.00		37'938.75		28'624.85
213	Oberstufe	716'018.00	13'050.00	770'740.75	156'957.50	819'213.95	334'544.10
	Nettoaufwand		702'968.00		613'783.25		484'669.85
2130	Sekundarstufe I	716'018.00	13'050.00	770'740.75	156'957.50	819'213.95	334'544.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'100.00		5'500.00		5'265.40	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		720.00		152.35	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	600.00		570.00		99.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'485.00		824.00	
3104.00	Lehrmittel	20'500.00		26'548.00		26'242.35	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	26'807.00		33'856.80		28'188.20	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	10'488.00		17'460.75		11'271.35	
3106.00	Medizinisches Material	600.00		950.00		541.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'990.00		3'769.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		360.00		935.60	
3130.01	Porti					18.00	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	600.00		600.00		597.50	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	3'240.00		3'500.00		2'007.70	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	14'000.00		14'000.00		14'444.80	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	800.00		1'000.00		116.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	36'369.00		44'713.50		25'310.10	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	11'712.00		11'469.70		11'711.60	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	57'960.00				17'614.15	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	523'882.00		501'878.00		659'979.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			80'000.00		10'123.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		13'000.00		132'860.00		285'701.85
4631.00	Beiträge von Kanton				24'097.50		48'842.25
214	Musikschulen	54'000.00		64'500.00		53'787.20	
	Nettoaufwand		54'000.00		64'500.00		53'787.20
2140	Musikschule	54'000.00		64'500.00		53'787.20	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	54'000.00		64'500.00		53'787.20	
217	Schulliegenschaften	1'016'895.30	11'500.00	967'618.00	2'000.00	756'070.00	3'966.20
	Nettoaufwand		1'005'395.30		965'618.00		752'103.80
2170	Schulliegenschaften	1'016'895.30	11'500.00	967'618.00	2'000.00	756'070.00	3'966.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	253'200.00		250'400.00		245'765.35	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	35'000.00		35'000.00		37'285.95	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-1'641.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'835.00		15'860.00		16'743.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	23'810.00		23'660.00		22'906.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'270.00		5'500.00		6'068.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'810.00		4'510.00		4'778.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'585.00		1'510.00		1'447.80	
3100.00	Büromaterial			200.00			
3101.00	Reinigungsmaterial	18'000.00		18'000.00		17'050.70	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	200.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'000.00		5'000.00		11'595.65	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	70'317.30		60'670.00		48'515.15	
3120.01	Heizungsaufwand	125'500.00		125'500.00		125'600.15	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)					456.30	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	12'500.00		11'900.00		11'502.80	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	3'650.00		3'985.00		3'785.15	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen					2'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'180.00		96'640.00		66'997.95	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000.00		6'000.00		2'697.15	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen					2'100.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					300.00	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					1'240.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	292'355.00		266'600.00		72'513.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'683.00		6'683.00		6'683.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	50'000.00		30'000.00		49'678.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'863.70
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		10'000.00				
4470.02	Baurechtszinse Liegenschaften VV		500.00				
4472.00	Kurzfristige Vermietung von Räumen und Anlagen VV		1'000.00		2'000.00		1'102.50
218	Tagesbetreuung	246'845.00	230'000.00	234'898.00	187'800.00	242'443.20	265'059.70
	Nettoaufwand		16'845.00		47'098.00		
	Nettoertrag					22'616.50	
2180	Tagesbetreuung	246'845.00	230'000.00	234'898.00	187'800.00	242'443.20	265'059.70
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	175'750.00		159'600.00		181'902.75	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					10'858.30	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-22'497.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	11'085.00		10'110.00		10'776.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	7'785.00		12'050.00		10'840.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'325.00		1'205.00		1'276.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'165.00		2'870.00		3'075.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'115.00		965.00		1'333.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		1'455.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'305.00		280.00	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	2'000.00		3'630.00		1'704.95	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	33'000.00		33'298.00		31'022.50	
3106.00	Medizinisches Material	150.00		190.00		134.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Gratulationenen, Geschenke, Diverses	200.00		950.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		1'000.00		184.15	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	240.00		240.00		593.20	
3130.01	Porti	200.00		200.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		2'340.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	3'300.00					
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	400.00		475.00			
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	1'500.00		2'500.00		712.85	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	400.00		190.00		336.45	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					2'890.10	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					3'101.65	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	230.00		120.00		120.00	
4230.00	Schulgelder		83'500.00		91'800.00		90'912.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		2'000.00		1'462.00
4631.00	Beiträge von Kanton		145'000.00		94'000.00		172'685.00
219	Obligatorische Schule	160'762.45		145'262.00		121'395.50	10.00
	Nettoaufwand		160'762.45		145'262.00		121'385.50
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	124'692.45		118'062.00		95'494.20	10.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		10'000.00		2'260.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	45'750.00		70'585.00		52'676.15	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-2'191.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'885.00		3'015.00		3'169.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'595.00		1'270.00		1'751.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	345.00		360.00		390.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	825.00		855.00		904.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	290.00		287.00		334.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		1'000.00		2'061.60	
3099.09	Übriger Personalaufwand	3'900.00		1'000.00		798.20	
3100.00	Büromaterial	800.00		1'000.00		504.95	
3102.01	Publikationen, Inserate	100.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00					
3104.00	Lehrmittel					17.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	36'162.45					
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	240.00		240.00		580.00	
3130.01	Porti	1'000.00		350.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	800.00		5'320.00		1'858.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	23'900.00		21'400.00		29'432.50	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'000.00		380.00		946.65	
4240.00	Dienstleistungserträge						10.00
2193	Schulveranstaltungen	3'500.00		6'500.00		5'207.30	
3099.01	Personalanlässe	3'500.00		3'000.00		2'187.00	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter			3'500.00		3'020.30	
2195	Schülertransporte	2'000.00				1'953.35	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	750.00				720.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.75	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	800.00				806.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	450.00				425.60	
2196	Elternmitarbeit	2'250.00		1'700.00		324.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00					
3100.00	Büromaterial			200.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	500.00					
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00		1'500.00		324.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00					
2197	Schulsozialdienst	28'320.00		19'000.00		18'416.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'320.00		19'000.00		18'416.65	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	659'087.00	280'375.00	652'405.00	236'600.00	1'801'886.86	1'626'946.63
	Nettoaufwand		378'712.00		415'805.00		174'940.23
31	Kulturerbe	4'095.00		7'350.00		2'541.45	
	Nettoaufwand		4'095.00		7'350.00		2'541.45
311	Museen und bildende Kunst	4'095.00		7'350.00		2'541.45	
	Nettoaufwand		4'095.00		7'350.00		2'541.45
3110	Museen und bildende Kunst	4'095.00		7'350.00		2'541.45	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	200.00		200.00		176.50	
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	500.00		4'500.00		220.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	1'245.00		500.00			
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
32	Kultur, übrige	27'720.00		22'700.00		1'199'299.00	1'351'570.13
	Nettoaufwand		27'720.00		22'700.00		
	Nettoertrag					152'271.13	
321	Bibliotheken	42'285.00	3'300.00	42'185.00	3'300.00	38'886.05	3'200.00
	Nettoaufwand		38'985.00		38'885.00		35'686.05
3210	Bibliotheken	42'285.00	3'300.00	42'185.00	3'300.00	38'886.05	3'200.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'700.00		740.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	15'000.00		15'685.00		14'787.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	4'800.00		4'750.00		6'095.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'235.00		1'280.00		1'203.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	190.00		165.00		115.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	355.00		370.00		343.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	95.00		120.00		90.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00				140.00	
3100.00	Büromaterial	600.00		550.00		384.50	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	150.00					
3103.01	Anschaffung Bücher und Medien	14'315.00		15'400.00		11'160.40	
3109.00	Gratulationenen, Geschenke, Diverses	250.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'025.40	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	400.00		240.00		633.60	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	1'800.00		820.00		1'423.80	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	620.00				101.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	350.00		680.00		392.35	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	325.00		325.00		250.00	
4240.00	Dienstleistungserträge		3'300.00		3'300.00		3'200.00
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	59'815.00	18'900.00	68'315.00	20'300.00	55'386.70	18'906.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		40'915.00		48'015.00		36'480.70
3290	Übrige Kultur	36'600.00	1'600.00	45'330.00	1'700.00	33'651.05	1'610.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00				290.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					225.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					10.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					3.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.20	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	100.00					
3130.01	Porti	400.00				360.40	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		1'130.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					90.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	5'500.00		5'000.00		4'829.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'000.00		15'000.00		7'136.40	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen			14'000.00		13'678.30	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	6'800.00		10'200.00		7'024.00	
4240.01	Benützungsgebühren		1'600.00		1'700.00		1'610.00
3291	St. Urban Chilbi	23'215.00	17'300.00	22'985.00	18'600.00	21'735.65	17'296.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800.00		1'500.00		440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25.00		50.00		47.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		15.00		13.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.35	
3100.00	Büromaterial	200.00		100.00		570.00	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	350.00		120.00		375.20	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	9'250.00		10'230.00		8'689.20	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	520.00		520.00		520.00	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	3'040.00		3'700.00		3'040.00	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'870.00		1'450.00		1'115.60	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	150.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	7'000.00		5'300.00		6'915.00	
4240.01	Benützungsgebühren		14'800.00		16'000.00		14'836.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'600.00		2'460.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien	27'720.00		22'700.00		1'199'299.00	1'351'570.13
	Nettoaufwand		27'720.00		22'700.00		
	Nettoertrag					152'271.13	
332	Massenmedien	27'720.00		22'700.00		1'199'299.00	1'351'570.13
	Nettoaufwand		27'720.00		22'700.00		
	Nettoertrag					152'271.13	
3320	Massenmedien	27'720.00		22'700.00		27'498.90	
3102.01	Publikationen, Inserate	19'200.00		17'600.00		20'796.45	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	8'520.00		5'100.00		6'702.45	
3321	Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindeb]					1'171'800.10	1'351'570.13
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					3'315.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)					19'329.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					1'251.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					1'285.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					369.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					357.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					113.10	
3100.00	Büromaterial					146.60	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe					43.40	
3101.51	Signalkosten					74'250.65	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					7'044.05	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)					16.65	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					295.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					20'378.25	
3132.02	Honorare für Plannachführungen					2'231.25	
3134.05	Übrige Sachversicherungen					154.20	
3137.51	Urheberrechtsabgaben					40'080.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					41'300.90	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					625.20	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen					38'455.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					1'342.95	
3898.01	Einlage SF Übertragung VV					919'413.65	
4240.00	Dienstleistungserträge						864.35
4240.01	Benützungsgebühren						248'165.93

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.51	Umsatzbeteiligung Quickline-Produkte						117'374.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter						41'461.55
4390.00	Übriger Ertrag						24'290.00
4490.00	Aufwertung Verwaltungsvermögen						919'413.65
34	Sport und Freizeit	519'972.00	258'175.00	506'655.00	213'000.00	500'573.66	253'270.50
	Nettoaufwand		261'797.00		293'655.00		247'303.16
341	Sport	434'475.00	258'175.00	396'235.00	213'000.00	394'141.56	252'541.80
	Nettoaufwand		176'300.00		183'235.00		141'599.76
3410	Sport	2'200.00		14'700.00		17'169.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten			12'500.00		14'969.00	
3411	Schwimmbad	374'355.00	256'640.00	373'935.00	213'000.00	371'850.31	252'541.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		400.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	104'250.00		102'050.00		101'145.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	80'000.00		80'000.00		79'925.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'395.00		11'460.00		10'398.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	12'360.00		12'400.00		11'989.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	765.00		1'090.00		1'206.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'825.00		3'275.00		2'968.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	645.00		1'080.00		1'029.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	700.00		1'050.00		896.30	
3100.00	Büromaterial	2'050.00		2'350.00		944.16	
3101.00	Reinigungsmaterial	8'300.00		8'000.00		8'590.50	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	150.00				24.05	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'100.00		5'177.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	210.00		210.00		186.40	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	72'000.00		60'000.00		74'556.30	
3106.00	Medizinisches Material					36.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'600.00		10'600.00		7'836.10	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	34'000.00		28'360.00		33'888.90	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	225.00		220.00		375.55	
3130.01	Porti					6.50	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	700.00		700.00		691.25	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	890.00		560.00		557.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Vorsteuerkürzung Mehrwertsteuer	3'000.00		3'000.00		2'655.65	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	1'100.00		1'030.00		885.05	
3137.51	Urheberrechtsabgaben	140.00		140.00		128.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'830.00		11'200.00		9'041.10	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	9'000.00		9'500.00		8'079.80	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'750.00		1'750.00		1'620.35	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	960.00				1'193.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'200.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'200.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	210.00		210.00		210.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	5'500.00		17'000.00		5'607.00	
4240.01	Benützungsgebühren		79'640.00		65'000.00		81'787.25
4250.01	Restaurantumsatz		175'000.00		146'000.00		168'386.00
4250.09	Verkaufserlöse übrige		1'000.00		1'000.00		1'016.55
4472.00	Kurzfristige Vermietung von Räumen und Anlagen VV		1'000.00		1'000.00		1'352.00
3412	Eisbahn	8'700.00		7'600.00		5'122.25	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	200.00		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		868.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'800.00		500.00		1'799.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		1'402.20	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	900.00		900.00		440.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	400.00		1'500.00		412.00	
3413	Sportplätze	49'220.00	1'535.00				
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	6'920.00					
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	27'300.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	15'000.00					
4470.01	Pachtzinse Liegenschaften VV		1'535.00				
342	Freizeit	85'497.00		110'420.00		106'432.10	728.70
	Nettoaufwand		85'497.00		110'420.00		105'703.40
3420	Kinderspielplätze	16'727.00		17'950.00		14'688.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	350.00		350.00		333.80	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	8'800.00		7'600.00		6'726.10	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'077.00				1'077.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	6'500.00		10'000.00		6'552.00	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	68'770.00		92'470.00		91'743.20	728.70
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'950.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	14'600.00		17'850.00		21'184.10	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	20'900.00		53'270.00		43'877.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		442.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'000.00				4'000.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	820.00		850.00		802.80	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	22'000.00		18'000.00		21'436.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						728.70
4	Gesundheit	33'900.00		28'554.70		21'768.30	
	Nettoaufwand		33'900.00		28'554.70		21'768.30
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	32'700.00		27'354.70		20'568.30	
	Nettoaufwand		32'700.00		27'354.70		20'568.30
433	Schulgesundheitsdienst	31'700.00		26'354.70		19'273.30	
	Nettoaufwand		31'700.00		26'354.70		19'273.30
4330	Schulgesundheitsdienst	14'550.00		10'415.00		8'560.35	
3100.00	Büromaterial	50.00		285.00		33.50	
3109.00	Gratulationenen, Geschenke, Diverses	100.00					
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	14'400.00		10'130.00		8'526.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4331	Schulzahnpflege	17'150.00		15'939.70		10'712.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500.00		260.00		255.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		75.00		73.05	
3100.00	Büromaterial	100.00		285.00			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'400.00		15'319.70		10'383.95	
434	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000.00		1'295.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'295.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000.00		1'295.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'000.00		1'000.00		1'295.00	
5	Soziale Sicherheit	3'630'523.75	303'220.00	3'497'260.00	286'050.00	3'487'168.16	394'622.23
	Nettoaufwand		3'327'303.75		3'211'210.00		3'092'545.93
53	Alter + Hinterlassene	1'009'785.00	8'720.00	936'945.00	9'550.00	925'823.25	9'543.00
	Nettoaufwand		1'001'065.00		927'395.00		916'280.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	61'785.00	8'720.00	60'945.00	9'550.00	68'522.25	9'543.00
	Nettoaufwand		53'065.00		51'395.00		58'979.25
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	61'785.00	8'720.00	60'945.00	9'550.00	68'522.25	9'543.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	51'100.00		50'500.00		58'053.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'225.00		3'200.00		3'270.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	5'780.00		5'650.00		5'445.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	385.00		380.00		413.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	920.00		910.00		933.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	325.00		305.00		355.20	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00				50.00	
4613.00	Entschädigung von öffentlichen Sozialversicherungen		8'720.00		9'550.00		9'543.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	944'000.00		876'000.00		857'301.00	
	Nettoaufwand		944'000.00		876'000.00		857'301.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	944'000.00		876'000.00		857'301.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	944'000.00		876'000.00		857'301.00	
535	Leistungen an das Alter	4'000.00					
	Nettoaufwand		4'000.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	4'000.00					
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	4'000.00					
54	Familie und Jugend	413'113.75	293'000.00	399'650.00	275'000.00	432'279.46	298'878.63
	Nettoaufwand		120'113.75		124'650.00		133'400.83
541	Familienzulagen	16'300.00		16'000.00		20'256.00	
	Nettoaufwand		16'300.00		16'000.00		20'256.00
5410	Familienzulagen	16'300.00		16'000.00		20'256.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	16'300.00		16'000.00		20'256.00	
544	Jugendschutz	33'813.75		46'150.00		44'872.05	
	Nettoaufwand		33'813.75		46'150.00		44'872.05
5440	Jugendschutz allgemein	33'813.75		46'150.00		44'872.05	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					310.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					13.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.80	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'500.00				12'528.30	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	26'313.75		46'150.00		32'016.75	
545	Leistungen an Familien	363'000.00	293'000.00	337'500.00	275'000.00	367'151.41	298'878.63
	Nettoaufwand		70'000.00		62'500.00		68'272.78
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	363'000.00	293'000.00	337'500.00	275'000.00	367'151.41	298'878.63
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	23'000.00		17'500.00		23'848.20	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	340'000.00		320'000.00		343'303.21	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		33'000.00		35'000.00		32'917.60
4621.60	Lastenausgleich Kanton		260'000.00		240'000.00		265'961.03
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'207'625.00	1'500.00	2'160'665.00	1'500.00	2'129'065.45	86'200.60
	Nettoaufwand		2'206'125.00		2'159'165.00		2'042'864.85
579	Sozialhilfe	2'207'625.00	1'500.00	2'160'665.00	1'500.00	2'129'065.45	86'200.60
	Nettoaufwand		2'206'125.00		2'159'165.00		2'042'864.85
5790	Sozialhilfe	17'625.00	1'500.00	17'365.00	1'500.00	19'077.00	1'130.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	10'050.00		9'900.00		11'033.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					908.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	635.00		625.00		698.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'120.00		1'125.00		1'153.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	75.00		75.00		88.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.00		180.00		199.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	65.00		60.00		73.90	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	1'500.00		1'500.00		973.95	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'000.00		3'900.00		3'947.00	
4250.09	Verkaufserlöse übrige		1'500.00		1'500.00		1'130.60
5796	Regionaler Sozialdienst	50'000.00		33'300.00			85'070.00
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000.00		33'300.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						85'070.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'140'000.00		2'110'000.00		2'109'988.45	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Sozialhilfe)	2'140'000.00		2'110'000.00		2'109'988.45	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'079'425.00	259'700.00	1'003'738.00	220'900.00	957'045.05	263'503.80
	Nettoaufwand		819'725.00		782'838.00		693'541.25
61	Strassenverkehr	635'425.00	259'700.00	561'738.00	220'900.00	576'955.05	263'503.80
	Nettoaufwand		375'725.00		340'838.00		313'451.25
615	Gemeindestrassen	635'425.00	259'700.00	561'738.00	220'900.00	576'955.05	263'503.80
	Nettoaufwand		375'725.00		340'838.00		313'451.25
6150	Gemeindestrassen	635'425.00	259'700.00	561'738.00	220'900.00	576'955.05	263'503.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					141.20	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	278'350.00		277'850.00		269'415.10	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	3'000.00		3'000.00		8'280.70	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-3'368.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'375.00		17'600.00		16'310.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	23'775.00		24'610.00		20'544.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'985.00		6'100.00		5'761.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'960.00		5'000.00		4'655.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'745.00		1'680.00		1'368.85	
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00			
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	8'300.00		8'300.00		8'435.80	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	4'200.00		4'200.00		3'337.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		3'660.00		10'153.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	2'800.00		2'800.00		2'293.55	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					54.75	
3120.02	Strassenbeleuchtung	57'000.00		44'000.00		56'648.20	
3120.03	Entsorgungsaufwand	7'000.00		6'800.00		5'760.35	
3130.07	Schneeräumung und Glatteisbekämpfung	20'000.00		20'000.00		23'423.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		3'994.60	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	240.00		240.00		232.80	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	5'700.00		5'050.00		3'900.45	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	525.00		540.00		2'404.35	
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	3'440.00		3'900.00		3'383.70	
3141.01	Strassenunterhalt (Reparaturen, Instandstellungen)	40'000.00		40'000.00		39'228.45	
3141.02	Strassenunterhalt (Baumaterial)	11'200.00		11'200.00		9'455.05	
3141.03	Strassenunterhalt (Markierungen)	10'500.00		10'500.00		13'506.30	
3141.04	Strassenunterhalt (Signalisation)	5'000.00		5'000.00		1'435.10	
3141.05	Strassenunterhalt (öffentl. Beleuchtung)	11'000.00				10'920.80	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	1'900.00		1'900.00		1'878.95	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	15'500.00		15'500.00		15'169.95	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00		25'920.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'400.00		1'400.00		1'334.70	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	56'687.00		29'400.00		5'030.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	803.00		803.00		803.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'035.00		4'200.00		4'035.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'105.00		1'105.00		1'105.00	
4240.00	Dienstleistungserträge		29'500.00		23'300.00		4'020.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter						15'611.45
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		140.00
4611.00	Entschädigung von Kanton		24'000.00				23'998.00
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		53'600.00		55'000.00		51'919.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						17'011.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalkosten		152'100.00		142'100.00		150'804.00
62	Öffentlicher Verkehr	444'000.00		442'000.00		380'090.00	
	Nettoaufwand		444'000.00		442'000.00		380'090.00
629	Öffentlicher Verkehr	444'000.00		442'000.00		380'090.00	
	Nettoaufwand		444'000.00		442'000.00		380'090.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	444'000.00		442'000.00		380'090.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kanton	444'000.00		442'000.00		380'090.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'915'891.00	1'644'842.00	2'061'411.00	1'765'677.00	3'989'727.81	3'970'319.38
	Nettoaufwand		271'049.00		295'734.00		19'408.43
71	Wasserversorgung					2'028'268.45	2'224'599.17
	Nettoertrag					196'330.72	
710	Wasserversorgung					2'028'268.45	2'224'599.17
	Nettoertrag					196'330.72	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]					2'028'268.45	2'224'599.17
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					4'420.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)					32'216.05	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					1'578.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					2'199.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					2'252.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					640.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					627.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					185.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					824.10	
3100.00	Büromaterial					73.30	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe					80.00	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial					604.00	
3101.11	Wassereinkauf					224'146.45	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					23.85	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)					82.80	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					7'238.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					27'009.80	
3132.02	Honorare für Plannachführungen					2'226.50	
3134.05	Übrige Sachversicherungen					497.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					29'113.80	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen					280.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					22.20	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					222'005.15	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen					77'429.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					110.00	
3898.01	Einlage SF Übertragung VV					1'392'381.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Dienstleistungserträge						29'381.25
4240.07	Grundgebühren						200'285.82
4240.08	Anschlussgebühren						124'548.30
4250.09	Verkaufserlöse übrige						767.90
4250.12	Wasserverkauf						461'957.00
4390.00	Übriger Ertrag						15'277.90
4490.00	Aufwertung Verwaltungsvermögen						1'392'381.00
72	Abwasserentsorgung	1'302'835.00	1'302'835.00	1'404'137.00	1'404'137.00	1'378'592.82	1'378'592.82
720	Abwasserentsorgung	1'302'835.00	1'302'835.00	1'404'137.00	1'404'137.00	1'378'592.82	1'378'592.82
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'302'835.00	1'302'835.00	1'404'137.00	1'404'137.00	1'378'592.82	1'378'592.82
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					354.40	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	77'950.00		76'900.00		75'752.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'915.00		4'870.00		4'737.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	9'835.00		10'225.00		9'240.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	590.00		580.00		599.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'405.00		1'385.00		1'352.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	495.00		465.00		387.35	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Porti	2'000.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		25'000.00		10'383.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'600.00		25'600.00		17'707.90	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.			20'000.00			
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-2'960.70	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					4'971.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'262.00		12'700.00		9'262.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			411.00			
3510.10	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	277'680.00		277'680.00		96'495.00	
3510.50	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	100'000.00		200'000.00		181'185.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	668'000.00		668'000.00		618'422.00	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	81'103.00		79'321.00		74'738.90	
3614.01	Entschädigung an GBR Roggwil	18'000.00					
4240.07	Grundgebühren		510'000.00		510'000.00		513'029.47
4240.08	Anschlussgebühren		100'000.00		200'000.00		181'185.00
4240.22	Regenabwassergebühren		70'000.00		69'000.00		69'442.75
4250.21	Verbrauchsgebühr Abwasser		570'000.00		584'000.00		599'577.60
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen				16'000.00		3'589.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.01	Zinsertrag intern		18'171.00		11'048.00		2'507.00
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		9'262.00		13'111.00		9'262.00
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)					275'963.32	
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		25'402.00		978.00		
73	Abfall	326'907.00	326'907.00	343'440.00	343'440.00	350'284.24	350'284.24
730	Abfall	326'907.00	326'907.00	343'440.00	343'440.00	350'284.24	350'284.24
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	326'907.00	326'907.00	343'440.00	343'440.00	350'284.24	350'284.24
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	22'850.00		22'500.00		22'019.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'440.00		1'425.00		1'366.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	3'020.00		2'530.00		2'429.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	170.00		170.00		173.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	410.00		405.00		390.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	145.00		136.00		154.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	7'000.00		7'000.00		12'787.55	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					-44.70	
3130.01	Porti	2'650.00		650.00		365.20	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'700.00		6'465.30	
3130.30	Kehrichtentsorgung (ordentliche Kehrichtabfuhr)	81'000.00		81'000.00		65'684.00	
3130.31	Kehrichtentsorgung (Grüngut)	62'000.00		62'000.00		64'945.95	
3130.32	Kehrichtentsorgung (übrige Entsorgungen)	27'120.00		27'120.00		25'538.55	
3130.33	Präventionsmassnahmen	6'600.00		6'600.00		2'501.90	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	2'000.00		2'000.00		1'947.50	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		15'750.00			
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					5'415.15	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					934.80	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'929.00		4'928.20		4'929.00	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	97'173.00		93'403.00		88'581.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	5'200.00		5'200.00		4'694.65	
4240.00	Dienstleistungserträge		700.00		700.00		5'751.80
4240.07	Grundgebühren		245'000.00		277'000.00		278'434.09
4240.09	Übrige Entsorgungsgebühren		44'500.00		40'000.00		46'353.80
4250.31	Verkäufe Kehrichtsammelgut		24'450.00		24'450.00		19'480.00
4290.00	Übrige Entgelte						49.85
4390.00	Übriger Ertrag						5.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4409.01	Zinsertrag intern		1'842.00		1'290.00		209.00
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)			7'922.80		39'004.74	
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		10'415.00				
74	Verbauungen	88'139.00	3'000.00	97'239.00	3'000.00	41'116.10	7'833.15
	Nettoaufwand		85'139.00		94'239.00		33'282.95
741	Gewässerverbauungen	88'139.00	3'000.00	97'239.00	3'000.00	41'116.10	7'833.15
	Nettoaufwand		85'139.00		94'239.00		33'282.95
7410	Gewässerverbauungen	88'139.00	3'000.00	97'239.00	3'000.00	41'116.10	7'833.15
3142.00	Unterhalt Wasserbau	38'700.00		31'000.00		26'781.90	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	6'439.00		4'639.00		1'758.80	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'500.00		57'600.00		1'106.40	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	11'500.00		4'000.00		11'469.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						1'870.00
4611.00	Entschädigung von Kanton		3'000.00		3'000.00		5'963.15
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'700.00		4'850.00			
	Nettoaufwand		4'700.00		4'850.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'700.00		4'850.00			
	Nettoaufwand		4'700.00		4'850.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'700.00		4'850.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00			
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00			
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	1'050.00		1'200.00			
77	Übriger Umweltschutz	129'810.00	12'100.00	143'245.00	15'100.00	140'974.85	9'010.00
	Nettoaufwand		117'710.00		128'145.00		131'964.85
771	Friedhof und Bestattung	115'310.00	12'100.00	126'445.00	15'100.00	127'707.05	9'010.00
	Nettoaufwand		103'210.00		111'345.00		118'697.05
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	115'310.00	12'100.00	126'445.00	15'100.00	127'707.05	9'010.00
3100.00	Büromaterial	100.00		300.00			
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial			200.00			
3102.01	Publikationen, Inserate	200.00				95.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	4'540.00		4'600.00		4'526.10	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	71'500.00		71'700.00		70'917.60	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	355.00		350.00		351.95	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	55.00		55.00		54.05	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen			13'400.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'200.00		25'360.00		48'216.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00			
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.			300.00			
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	500.00		500.00		169.00	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-2'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	860.00		180.00		-0.30	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	5'500.00		8'000.00		5'377.00	
4240.01	Benützungsgebühren		12'000.00		15'000.00		8'810.00
4430.01	Pachtzinse				100.00		200.00
4470.01	Pachtzinse Liegenschaften VV		100.00				
779	Umweltschutz	14'500.00		16'800.00		13'267.80	
	Nettoaufwand		14'500.00		16'800.00		13'267.80
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	1'400.00		2'000.00		1'393.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'400.00		2'000.00		1'393.00	
7792	Hundetoiletten	13'100.00		14'800.00		11'874.80	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	4'900.00		4'800.00		3'675.80	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	8'200.00		10'000.00		8'199.00	
79	Raumordnung	63'500.00		68'500.00		50'491.35	
	Nettoaufwand		63'500.00		68'500.00		50'491.35
790	Raumordnung	63'500.00		68'500.00		50'491.35	
	Nettoaufwand		63'500.00		68'500.00		50'491.35
7900	Raumordnung allgemein	63'500.00		68'500.00		50'491.35	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		302.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		40'000.00		22'370.65	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					189.30	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	33'000.00		28'000.00		27'629.00	
8	Volkswirtschaft	13'652.00		3'713.00		4'957'662.08	6'207'423.44

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		13'652.00		3'713.00		
	Nettoertrag					1'249'761.36	
81	Landwirtschaft	3'202.00		3'513.00		9'200.10	
	Nettoaufwand		3'202.00		3'513.00		9'200.10
812	Strukturverbesserungen					1'336.30	
	Nettoaufwand						1'336.30
8120	Strukturverbesserungen					1'336.30	
3199.00	Ratskredit					1'336.30	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'202.00		3'513.00		7'863.80	
	Nettoaufwand		3'202.00		3'513.00		7'863.80
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'202.00		3'513.00		7'863.80	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					507.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	155.00		156.00		158.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					1.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.00		6.00		1.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00		45.00		45.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			6.00		0.05	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		3'500.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					100.00	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen					1'050.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten			300.00			
84	Tourismus	10'450.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		10'450.00		200.00		200.00
840	Tourismus	10'450.00		200.00		200.00	
	Nettoaufwand		10'450.00		200.00		200.00
8400	Tourismus	10'450.00		200.00		200.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	10'450.00		200.00		200.00	
87	Brennstoffe und Energie					4'948'261.98	6'207'423.44
	Nettoertrag					1'259'161.46	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität					4'948'261.98	6'207'423.44
	Nettoertrag					1'259'161.46	
8712	Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]					4'234'647.23	5'463'148.19
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					13'260.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)					73'691.30	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					1'456.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					5'068.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					4'910.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1'483.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1'446.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					429.10	
3099.09	Übriger Personalaufwand					611.00	
3100.00	Büromaterial					583.35	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe					358.15	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial					820.20	
3101.41	Netznutzungsentgelt Vorlieferant					737'650.78	
3101.42	Energieeinkauf Vorlieferant					1'036'193.47	
3101.43	Energieeinkauf KKW					42'600.25	
3101.44	Energieeinkauf HKN					4'027.86	
3101.45	Energieeinkauf dezentrale Produktion					27'220.10	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)					670.55	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					5'717.85	
3130.41	Unterhalt Strassenbeleuchtung					10'920.80	
3130.42	Aufwand SDL (Swissgrid)					101'500.95	
3130.43	Bundesabgaben (KEV, SGF)					375'495.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					115'462.30	
3132.02	Honorare für Plannachführungen					32'742.00	
3132.41	Hausinstallationskontrollen					4'633.05	
3132.42	DL Mess- und Informationswesen					13'678.00	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)					810.90	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung					552.05	
3134.05	Übrige Sachversicherungen					5'483.40	
3143.41	Unterhalt Niederspannungsnetz NE 7					21'230.05	
3143.42	Unterhalt Mittelspannungsnetz NE 5					13'401.80	
3144.41	Unterhalt Trafostationen NE 6					8'075.35	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.					717.37	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge					1'866.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.41	Unterhalt Messapparate					9'497.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage					2'523.90	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					388.15	
3170.01	Spesen (übriger Auslagenersatz)					299.00	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					8'078.15	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen					100'004.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					8'163.60	
3898.01	Einlage SF Übertragung VV					1'440'924.35	
4240.00	Dienstleistungserträge						10'277.55
4240.08	Anschlussgebühren						81'000.00
4240.41	Ertrag Netznutzungsentgelt						1'944'766.99
4240.42	Ertrag Energieverkauf						1'268'963.20
4240.43	Ertrag SDL (Swissgrid)						100'001.80
4240.44	Ertrag KEV						350'306.90
4240.45	Ertrag SGF						25'013.05
4240.46	Ertrag Gemeindeabgaben						152'205.05
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'631.45
4390.00	Übriger Ertrag						63.00
4490.00	Aufwertung Verwaltungsvermögen						1'440'924.35
4611.00	Entschädigung von Kanton						85'994.85
8713	Kleinkraftwerk Langeten					713'614.75	744'275.25
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'105.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)					12'246.60	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					3'884.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					794.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					797.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					237.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					227.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					71.10	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe					73.60	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial					248.10	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					1'520.75	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)					414.65	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					266.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					8'348.80	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)					940.10	
3134.05	Übrige Sachversicherungen					2'616.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					377.75	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.					23'261.15	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					48.00	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen					6'135.00	
3898.01	Einlage SF Übertragung VV					650'000.00	
4250.09	Verkaufserlöse übrige						94'275.25
4490.00	Aufwertung Verwaltungsvermögen						650'000.00
9	Finanzen und Steuern	1'222'358.00	10'971'766.70	1'211'348.00	10'381'821.00	8'841'866.04	17'207'813.95
	Nettoertrag	9'749'408.70		9'170'473.00		8'365'947.91	
91	Steuern	83'000.00	7'731'750.00	91'000.00	7'280'000.00	238'238.15	8'073'432.80
	Nettoertrag	7'648'750.00		7'189'000.00		7'835'194.65	
910	Steuern	83'000.00	7'731'750.00	91'000.00	7'280'000.00	238'238.15	8'073'432.80
	Nettoertrag	7'648'750.00		7'189'000.00		7'835'194.65	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	80'000.00	6'656'250.00	90'000.00	6'274'500.00	233'153.10	6'681'823.15
3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuern					158'800.00	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	80'000.00		90'000.00		74'353.10	
4000.00	Einkommenssteuern		5'750'000.00		5'400'000.00		5'762'005.40
4000.20	Nachsteuern und Bussen NP		500.00		500.00		8'757.70
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		85'000.00		85'000.00		73'059.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-70'000.00		-70'000.00		-64'460.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-279.80
4001.00	Vermögenssteuern		400'000.00		403'000.00		418'330.05
4002.00	Quellensteuern		176'200.00		120'000.00		156'485.60
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung		20'000.00		5'000.00		30'513.55
4010.00	Gewinnsteuern		180'000.00		175'000.00		136'092.10
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		50'000.00		100'000.00		90'549.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'000.00		-4'000.00		-5'406.10
4011.00	Kapitalsteuern		43'000.00		40'000.00		42'127.55
4019.00	Holdingsteuern		16'550.00		10'000.00		16'213.40
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		17'836.20
9101	Sondersteuern	2'000.00	202'500.00	1'000.00	177'500.00	2'055.80	504'092.10
3181.00	Forderungsverluste Steuern	2'000.00		1'000.00		2'055.80	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		2'500.00		2'500.00		570.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		75'000.00		75'000.00		328'239.70
4022.10	Sonderveranlagungen		125'000.00		100'000.00		175'282.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	848'000.00		804'000.00	829.25	862'192.55
3181.00	Forderungsverluste Steuern	1'000.00				829.25	
4021.00	Liegenschaftssteuern		848'000.00		804'000.00		861'895.05
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						297.50
9103	Hundetaxe		25'000.00		24'000.00	2'200.00	25'325.00
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					2'100.00	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					100.00	
4033.00	Hundetaxe		25'000.00		24'000.00		25'325.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	765'000.00	1'849'000.00	735'000.00	2'013'000.00	732'260.00	2'013'391.00
	Nettoertrag	1'084'000.00		1'278'000.00		1'281'131.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	765'000.00	1'849'000.00	735'000.00	2'013'000.00	732'260.00	2'013'391.00
	Nettoertrag	1'084'000.00		1'278'000.00		1'281'131.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	765'000.00	1'849'000.00	735'000.00	2'013'000.00	732'260.00	2'013'391.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	765'000.00		735'000.00		732'260.00	
4621.50	Finanzausgleich (Mindestausstattung)		588'000.00		707'000.00		716'510.00
4621.61	Finanzausgleich (soziodemografischer Zuschuss)		50'000.00		51'000.00		50'184.00
4622.70	Finanzausgleich (Disparitätenabbau)		1'211'000.00		1'255'000.00		1'246'697.00
95	Ertragsanteile, übrige		275'000.00		300'000.00		218'874.00
	Nettoertrag	275'000.00		300'000.00		218'874.00	
950	Ertragsanteile, übrige		275'000.00		300'000.00		218'874.00
	Nettoertrag	275'000.00		300'000.00		218'874.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		275'000.00		300'000.00		218'874.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		50'000.00		3'874.00
4120.00	Konzessionsabgabe Elektrizitätsversorgung Roggwil		150'000.00		150'000.00		152'200.00
4120.01	Übrige Konzessionsabgaben Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)		100'000.00		100'000.00		62'800.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	374'358.00	867'679.00	337'348.00	776'811.00	698'627.56	1'200'724.37
	Nettoertrag	493'321.00		439'463.00		502'096.81	
961	Zinsen	358'113.00	848'473.00	322'438.00	755'605.00	684'560.76	1'175'573.27
	Nettoertrag	490'360.00		433'167.00		491'012.51	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	241'113.00	356'473.00	190'438.00	248'605.00	130'531.85	359'044.20
3181.00	Forderungsverluste Steuern	2'000.00		1'000.00		2'377.65	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					21'160.60	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	199'000.00		157'000.00		87'560.00	
3409.00	Vergütungszinsen Fonds- und Sonderrechnungen	100.00		100.00		58.10	
3409.01	Zinsaufwand intern	20'013.00		12'338.00		2'716.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerguthaben	20'000.00		20'000.00		16'659.50	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						13'250.35
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		50.00		500.00		38.80
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6'700.00		200.00		8'463.65
4401.01	Verzugszinsen auf Steuerguthaben		35'000.00		35'000.00		42'902.10
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				500.00		92.30
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		770.00		815.00		
4409.01	Zinsertrag intern				13'590.00		
4450.00	Zinsen Darlehen Verwaltungsvermögen		27'500.00		17'500.00		10'000.00
4451.00	Erträge auf Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'400.00		500.00		1'400.00
4462.01	Zins Dotationskapital Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)		270'000.00		180'000.00		277'500.00
4940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen		15'053.00				5'397.00
9611	Zinsen Onyx	117'000.00	492'000.00	132'000.00	507'000.00	554'028.91	816'529.07
3130.03	Bank- und Postgebühren	40'000.00		50'000.00		39'184.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'000.00		27'000.00		29'074.90	
3137.05	Umsatzabgaben	50'000.00		55'000.00		61'194.75	
3410.00	Realisierte Kursverluste auf Aktien und Anteilscheinen FV					294'068.36	
3510.00	Einlage Spezialfinanzierung					65'253.00	
3896.03	Einlage Marktwertreserve					65'253.00	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		120'000.00		180'000.00		98'531.31
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV		312'000.00		267'000.00		648'072.15
4419.00	Kursgewinne auf Fremdwährungen						14'274.29
4420.00	Dividenden		50'000.00		50'000.00		55'651.32
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag		10'000.00		10'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'245.00	19'206.00	14'910.00	21'206.00	14'066.80	25'151.10
	Nettoertrag	2'961.00		6'296.00		11'084.30	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'245.00	19'206.00	14'910.00	21'206.00	14'066.80	25'151.10
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	800.00		650.00		796.00	
3120.01	Heizungsaufwand			500.00		5'366.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	315.00		280.00		312.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00		1'325.95	
3409.01	Zinsaufwand intern			12'980.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'300.00				1'296.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen	13'830.00				4'970.00	
4430.00	Mietzinse		1'800.00		1'800.00		5'806.00
4430.01	Pachtzinse		4'500.00		6'000.00		5'939.10
4430.02	Baurechtszinse		12'906.00		13'406.00		13'406.00
97	Rückverteilungen		1'800.00		1'810.00		1'808.75
	Nettoertrag	1'800.00		1'810.00		1'808.75	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'800.00		1'810.00		1'808.75
	Nettoertrag	1'800.00		1'810.00		1'808.75	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'800.00		1'810.00		1'808.75
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'800.00		1'810.00		1'808.75
99	Nicht aufgeteilte Posten		246'537.70	48'000.00	10'200.00	7'172'740.33	5'699'583.03
	Nettoaufwand				37'800.00		1'473'157.30
	Nettoertrag	246'537.70					
990	Nicht aufgeteilte Posten		236'337.70	48'000.00		7'172'740.33	452.60
	Nettoaufwand				48'000.00		7'172'287.73
	Nettoertrag	236'337.70					
9900	Nicht aufgeteilte Posten		236'337.70	48'000.00		7'172'740.33	452.60
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					445.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.40	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			48'000.00			
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve					7'172'287.73	
4310.00	Aktiviere Eigenleistungen						452.60
4894.00	Entnahme finanzpolitische Reserve		236'337.70				
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		10'200.00		10'200.00		5'699'130.43
	Nettoertrag	10'200.00		10'200.00		5'699'130.43	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		10'200.00		10'200.00		5'699'130.43
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'200.00		10'200.00		10'200.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4850.01	a.o. Entnahme Spezialfinanzierungen						5'688'930.43

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'554'384.70	14'554'384.70	14'089'159.50	14'094'642.25	29'704'834.35	31'340'096.56
	Ertragsüberschuss			5'482.75		1'635'262.21	
3	Aufwand	14'554'384.70		14'081'236.70		29'389'866.29	
30	Personalaufwand	2'798'666.00		2'812'314.00		3'006'739.60	
300	Behörden und Kommissionen	225'400.00		243'500.00		219'107.60	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	172'400.00		190'500.00		179'197.60	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	53'000.00		53'000.00		39'910.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'089'560.00		2'093'350.00		2'318'881.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'089'560.00		2'093'350.00		2'318'881.65	
305	Arbeitgeberbeiträge	403'844.00		417'844.00		423'689.60	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	133'097.00		139'386.00		145'926.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	192'600.00		202'825.00		194'381.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'652.00		23'434.00		28'770.05	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38'020.00		39'668.00		41'663.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	12'475.00		12'531.00		12'948.40	
309	Übriger Personalaufwand	79'862.00		57'620.00		45'060.75	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	53'700.00		35'060.00		28'305.75	
3091	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		631.65	
3099	Übriger Personalaufwand	24'162.00		20'560.00		16'123.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'509'614.35		2'559'440.80		5'925'428.00	
310	Material- und Warenaufwand	410'660.30		423'462.15		2'519'845.42	
3100	Büromaterial	17'390.00		21'873.00		10'682.11	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	57'350.00		56'465.00		2'199'541.41	
3102	Drucksachen, Publikationen	37'270.00		40'150.00		43'743.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	18'990.00		20'400.00		15'219.85	
3104	Lehrmittel	147'772.30		153'150.40		125'937.60	
3105	Lebensmittel	116'988.00		112'258.75		117'824.10	
3106	Medizinisches Material	1'250.00		1'615.00		1'206.25	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	13'650.00		17'550.00		5'690.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	120'495.75		114'008.85		86'077.35	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte	3'400.00		6'990.00		8'348.70	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'720.00		34'186.80		32'673.85	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'450.00		19'700.00		21'908.50	
3113	Hardware	52'662.45		18'400.00			
3118	Immateriellen Anlagen	12'300.00		12'800.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'963.30		21'932.05		23'146.30	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	375'717.30		343'200.00		366'548.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	375'717.30		343'200.00		366'548.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	860'343.00		870'380.30		1'674'430.25	
3130	Dienstleistungen Dritter	566'913.00		556'233.60		1'133'784.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	156'720.00		157'400.00		354'673.70	
3134	Sachversicherungsprämien	45'500.00		43'887.00		55'102.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	30'800.00		25'449.70		19'001.00	
3137	Steuern und Abgaben	60'410.00		65'910.00		111'248.10	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen			21'500.00		621.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	344'340.00		350'970.00		435'174.85	
3140	Unterhalt an Grundstücken	57'000.00		74'270.00		54'755.30	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	77'700.00		66'700.00		74'545.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	38'700.00		31'000.00		26'781.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	57'600.00		51'460.00		172'770.05	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	113'340.00		127'540.00		106'321.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	139'730.00		191'347.00		188'167.92	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'400.00		1'600.00		1'619.90	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-/Werkzeuge	45'055.00		73'080.00		84'316.67	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		500.00		10'834.55	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	84'270.00		89'212.00		86'250.70	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'005.00		26'955.00		5'146.10	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	59'716.00		59'956.00		88'308.90	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	7'240.00		7'900.00		9'290.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'520.00		6'100.00		29'095.95	
3162	Raten für operatives Leasing	44'956.00		45'956.00		49'922.05	
317	Spesenentschädigungen	92'762.00		92'936.50		73'091.85	
3170	Reisekosten und Spesen	17'480.00		12'570.00		13'515.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	75'282.00		80'366.50		59'575.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	91'500.00		99'000.00		478'889.01	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					152'982.30	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	91'500.00		99'000.00		325'906.71	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	14'350.00		14'180.00		14'893.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'350.00		14'180.00		14'893.55	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	474'233.00		434'890.90		148'794.50	
330	Sachanlagen VV	431'419.00		405'222.20		123'980.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	431'419.00		405'222.20		123'980.90	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	42'814.00		29'668.70		24'813.60	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	42'814.00		29'668.70		24'813.60	
34	Finanzaufwand	239'113.00		203'028.00		422'222.56	
340	Zinsaufwand	219'113.00		183'028.00		111'494.70	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					21'160.60	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	199'000.00		157'000.00		87'560.00	
3409	Übrige Passivzinsen	20'113.00		26'028.00		2'774.10	
341	Realisierte Kursverluste					294'068.36	
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV					294'068.36	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		16'659.50	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		16'659.50	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	405'079.00		477'680.00		402'073.14	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	405'079.00		477'680.00		402'073.14	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	405'079.00		477'680.00		402'073.14	
36	Transferaufwand	7'917'870.35		7'416'102.00		7'650'742.76	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'220'850.60		4'808'776.00		5'134'797.30	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'120'589.00		3'639'952.00		3'959'733.10	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'069'261.60		1'168'824.00		1'175'064.20	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	31'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Finanz- und Lastenausgleich	765'000.00		735'000.00		732'260.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	765'000.00		735'000.00		732'260.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'932'019.75		1'872'326.00		1'783'685.46	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'409'500.00		1'339'200.00		1'262'341.65	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	522'519.75		533'126.00		521'343.81	
37	Durchlaufende Beiträge	7'200.00					
370	Durchlaufende Beiträge	7'200.00					
3701	Kantone und Konkordate	7'200.00					
38	Ausserordentlicher Aufwand					11'640'259.73	
389	Einlagen in das Eigenkapital					11'640'259.73	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					7'172'287.73	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					65'253.00	
3898	Einlagen in SF Übertragung Verwaltungsvermögen					4'402'719.00	
39	Interne Verrechnungen	202'609.00		177'781.00		193'606.00	
391	Dienstleistungen	152'100.00		142'100.00		150'804.00	
3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	152'100.00		142'100.00		150'804.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'243.00		19'321.00		20'891.00	
3920	Interne Verrechnung Pacht ,Mieten, Benützungskosten	18'243.00		19'321.00		20'891.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	17'213.00		16'360.00		16'514.00	
3930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	17'213.00		16'360.00		16'514.00	
394	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen	15'053.00				5'397.00	
3940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen	15'053.00				5'397.00	
4	Ertrag		14'518'567.70		14'093'664.25		31'340'096.56
40	Fiskalertrag		7'756'750.00		7'330'000.00		8'077'306.80
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'364'200.00		5'946'000.00		6'384'981.00
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		5'768'000.00		5'418'000.00		5'779'651.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		400'000.00		403'000.00		418'330.05
4002	Quellensteuern natürliche Personen		196'200.00		125'000.00		186'999.15
401	Direkte Steuern juristische Personen		284'550.00		321'000.00		279'575.95
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		225'000.00		271'000.00		221'235.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		43'000.00		40'000.00		42'127.55
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		16'550.00		10'000.00		16'213.40
402	Übrige direkte Steuern		1'083'000.00		1'039'000.00		1'387'424.85
4021	Grundsteuern		848'000.00		804'000.00		861'895.05
4022	Vermögensgewinnsteuern		200'000.00		175'000.00		503'522.10
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		50'000.00		3'874.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		18'133.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		25'000.00		24'000.00		25'325.00
4033	Hundetaxe		25'000.00		24'000.00		25'325.00
41	Regalien und Konzessionen		250'000.00		250'000.00		215'000.00
412	Konzessionen		250'000.00		250'000.00		215'000.00
4120	Konzessionen		250'000.00		250'000.00		215'000.00
42	Entgelte		2'385'290.00		2'498'753.00		7'811'862.79
420	Ersatzabgaben		229'000.00		229'503.00		228'564.90
4200	Ersatzabgaben		229'000.00		229'503.00		228'564.90
421	Gebühren für Amtshandlungen		169'000.00		162'100.00		183'507.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		169'000.00		162'100.00		183'507.45
423	Schul- und Kursgelder		89'300.00		95'800.00		95'369.70
4230	Schulgelder		89'300.00		95'800.00		95'369.70
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'120'640.00		1'245'000.00		5'878'344.94
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'120'640.00		1'245'000.00		5'878'344.94
425	Erlös aus Verkäufen		771'950.00		756'950.00		1'346'590.90
4250	Verkäufe		771'950.00		756'950.00		1'346'590.90
426	Rückererstattungen		4'900.00		8'900.00		77'824.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'900.00		8'900.00		77'824.95
429	Übrige Entgelte		500.00		500.00		1'659.95
4290	Übrige Entgelte		500.00		500.00		1'659.95
43	Verschiedene Erträge		9'708.00		39'500.00		82'677.39
430	Verschiedene betriebliche Erträge		2'300.00		2'500.00		17'586.25
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		2'300.00		2'500.00		17'586.25
431	Aktivierung Eigenleistungen		7'000.00		37'000.00		25'046.60
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		7'000.00		37'000.00		25'046.60
439	Übriger Ertrag		408.00				40'044.54
4390	Übriger Ertrag		408.00				40'044.54
44	Finanzertrag		911'264.00		813'589.00		5'611'416.67
440	Zinsertrag		182'533.00		242'943.00		152'744.16
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		50.00		500.00		38.80
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		41'700.00		35'200.00		51'365.75
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen				500.00		92.30
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		120'770.00		180'815.00		98'531.31
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		20'013.00		25'928.00		2'716.00
441	Realisierte Gewinne FV		312'000.00		267'000.00		662'346.44
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		312'000.00		267'000.00		648'072.15
4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						14'274.29
442	Beteiligungsertrag FV		60'000.00		60'000.00		55'651.32
4420	Dividenden		50'000.00		50'000.00		55'651.32
4429	Übriger Beteiligungsertrag		10'000.00		10'000.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		19'206.00		21'306.00		25'351.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		19'206.00		21'306.00		25'351.10
445	Finanzertrag Darlehen und Beteiligungen VV		28'900.00		18'000.00		11'400.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		27'500.00		17'500.00		10'000.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'400.00		500.00		1'400.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		270'000.00		180'000.00		277'500.00
4462	Gemeindeverbände, selbstständige/unselbstständige Gemei..		270'000.00		180'000.00		277'500.00
447	Liegenschaftenertrag VV		38'625.00		24'340.00		23'704.65
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'625.00		21'340.00		21'250.15
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		3'000.00		2'454.50
449	Übriger Finanzertrag						4'402'719.00
4490	Aufwertungen VV						4'402'719.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		9'262.00		13'111.00		9'262.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK		9'262.00		13'111.00		9'262.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		9'262.00		13'111.00		9'262.00
46	Transferertrag		2'750'147.00		2'970'930.25		3'650'034.48
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		439'147.00		523'484.00		1'050'398.85
4611	Entschädigungen von Kantonen u. Konkordaten		31'601.00		4'200.00		119'618.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		379'426.00		490'334.00		716'225.85
4613	Entschädigungen von öff. Sozialversicherungen		8'720.00		9'550.00		9'543.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		19'400.00		19'400.00		205'012.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'109'000.00		2'253'000.00		2'279'352.03
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordat..		898'000.00		998'000.00		1'032'655.03
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemein..		1'211'000.00		1'255'000.00		1'246'697.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		200'200.00		192'636.25		318'474.85
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		164'000.00		156'036.25		264'870.85
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		10'200.00		10'200.00		27'211.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		26'000.00		26'400.00		26'393.00
469	Übriger Transferertrag		1'800.00		1'810.00		1'808.75
4699	Rückverteilungen		1'800.00		1'810.00		1'808.75
47	Durchlaufende Beiträge		7'200.00				
470	Durchlaufende Beiträge		7'200.00				
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		7'200.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		236'337.70				5'688'930.43
485	a.o. Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						5'688'930.43
4850	a.o. Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						5'688'930.43
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		236'337.70				
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		236'337.70				
49	Interne Verrechnungen		202'609.00		177'781.00		193'606.00
491	Dienstleistungen		152'100.00		142'100.00		150'804.00
4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		152'100.00		142'100.00		150'804.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		18'243.00		19'321.00		20'891.00
4920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten		18'243.00		19'321.00		20'891.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		17'213.00		16'360.00		16'514.00
4930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		17'213.00		16'360.00		16'514.00
494	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen		15'053.00				5'397.00
4940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen		15'053.00				5'397.00
9	Abschlusskonten		35'817.00	7'922.80	978.00	314'968.06	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		35'817.00	7'922.80	978.00	314'968.06	
900	Abschluss Erfolgsrechnung		35'817.00	7'922.80	978.00	314'968.06	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			7'922.80		314'968.06	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		35'817.00		978.00		

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'736'000.00	578'000.00	4'641'000.00		28'545'373.30	27'788'591.05
Nettoausgaben		2'158'000.00		4'641'000.00		756'782.25
0 Allgemeine Verwaltung	80'000.00		50'000.00		26'568.00	
Nettoausgaben		80'000.00		50'000.00		26'568.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			120'000.00			
Nettoausgaben				120'000.00		
2 Bildung	727'000.00	542'000.00	3'450'000.00		2'930'020.55	
Nettoausgaben		185'000.00		3'450'000.00		2'930'020.55
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	102'000.00		50'000.00		237'832.25	1'557'033.30
Nettoausgaben		102'000.00		50'000.00		
Nettoeinnahmen					1'319'201.05	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'219'000.00	36'000.00	1'302'000.00		207'300.95	
Nettoausgaben		1'183'000.00		1'302'000.00		207'300.95
7 Umweltschutz und Raumordnung	829'000.00		564'000.00		819'034.55	2'800'000.00
Nettoausgaben		829'000.00		564'000.00		
Nettoeinnahmen					1'980'965.45	
8 Volkswirtschaft					12'316'288.45	7'650'000.00
Nettoausgaben						4'666'288.45
9 Finanzen und Steuern	-221'000.00		-895'000.00		12'008'328.55	15'781'557.75
Nettoeinnahmen	221'000.00		895'000.00		3'773'229.20	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'736'000.00	578'000.00	4'641'000.00		28'545'373.30	27'788'591.05
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'158'000.00		4'641'000.00		756'782.25
0	Allgemeine Verwaltung	80'000.00		50'000.00		26'568.00	
	Nettoaussgaben		80'000.00		50'000.00		26'568.00
02	Allgemeine Dienste	80'000.00		50'000.00		26'568.00	
	Nettoaussgaben		80'000.00		50'000.00		26'568.00
022	Allgemeine Dienste					26'568.00	
0220	Allgemeine Dienste					26'568.00	
5200.01	Softwarelizenzen IS-E (Gemeindebetriebe)					26'568.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	80'000.00		50'000.00			
290	Verwaltungsliegenschaften	80'000.00		50'000.00			
5290.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	80'000.00		50'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			120'000.00			
	Nettoaussgaben				120'000.00		
15	Feuerwehr			120'000.00			
	Nettoaussgaben				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	727'000.00	542'000.00	3'450'000.00		2'930'020.55	
	Nettoaussgaben		185'000.00		3'450'000.00		2'930'020.55
21	Obligatorische Schule	727'000.00	542'000.00	3'450'000.00		2'930'020.55	
	Nettoaussgaben		185'000.00		3'450'000.00		2'930'020.55
211	Eingangsstufe					872'427.35	
2110	Kindergarten					872'427.35	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Neubau Doppelkindergarten Bündtenacker II					841'049.25	
5040.02	Kindergarten Hofmatten; Sanfte Renovation					31'378.10	
212	Primarstufe					966.60	
2120	Primarstufe					966.60	
5060.02	Umsetzung ICT-Projekt					966.60	
217	Schulliegenschaften	727'000.00	542'000.00	3'450'000.00		2'056'626.60	
2170	Schulliegenschaften	727'000.00	542'000.00	3'450'000.00		2'056'626.60	
5040.05	Turnhalle Hofstätten; Gesamtsanierung			3'350'000.00		1'921'512.55	
5040.08	Schulküche OSZ; Ersatz					135'114.05	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	727'000.00		100'000.00			
6319.00	Investitionsbeiträge Kanton		542'000.00				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	102'000.00		50'000.00		237'832.25	1'557'033.30
	Nettoausgaben		102'000.00		50'000.00		
	Nettoeinnahmen					1'319'201.05	
32	Kultur, übrige					127'062.25	1'550'000.00
	Nettoeinnahmen					1'422'937.75	
329	Kultur						7'033.30
3290	Übrige Kultur						7'033.30
6460.00	Rückzahlung Darlehen an private Org. ohne Erwerbszweck						7'033.30
33	Medien					127'062.25	1'550'000.00
	Nettoeinnahmen					1'422'937.75	
332	Massenmedien					127'062.25	1'550'000.00
3321	Antennen- u. Kabelanlagen (GdeBetrieb)					127'062.25	1'550'000.00
5035.01	FTTH; Grundausbau Ob. Freiburgweg-Hurdacker					7'197.45	
5035.05	ASM Streckensanierung; Kabelanpassungen Querungen					2'943.60	
5035.06	HFC-Netzausbau; Node Erweiterungen, Konzeptplan GBR Prio 1					57'193.85	
5035.52	St. Urbanstr./BhfStrasse; Ersatz WL 2.Etappe					1'683.25	
5035.54	Gartenstrasse; Basiserschliessung					3'387.20	

Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
5035.57	Sanierung Bosslochweg			11'313.85
5035.58	Landstrasse/Weibelacker; Ersatz Werkleitungen			2'993.30
5035.59	Bahnhofstrasse/St. Urbanstrasse; Ersatz WL			21'389.50
5035.60	Weiherweg 10b; Versetzung VK und Strassenleuchte			993.10
5035.65	Grunholzweg "WEST"; Sanierung Werkleitungen			836.40
5065.01	Netzverstärker			16'630.75
5295.51	St. Urbansstr./BhfStrasse; Sanierung/Ersatz WL; Planung			500.00
6030.00	Übertrag Anlagen an Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)			1'550'000.00
34	Sport und Freizeit	102'000.00	50'000.00	110'770.00
	Nettoausgaben		102'000.00	50'000.00
341	Sport	102'000.00	50'000.00	
3410	Sport	102'000.00	50'000.00	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)		30'000.00	
5090.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	72'000.00	20'000.00	
5030.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	30'000.00		
342	Freizeit			110'770.00
3420	Freizeit			110'770.00
5090.01	Brunnen Primarschulhaus I; Sanierung			10'770.00
5660.01	FC Roggwil; Investitionsbeitrag Clubhauserneuerung			100'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'219'000.00	36'000.00	207'300.95
	Nettoausgaben		1'183'000.00	1'302'000.00
61	Strassenverkehr	1'219'000.00	36'000.00	207'300.95
	Nettoausgaben		1'183'000.00	1'302'000.00
615	Gemeindestrassen	1'219'000.00	36'000.00	207'300.95
6150	Gemeindestrassen	1'219'000.00	36'000.00	207'300.95
5010.08	Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30	59'000.00		35'583.20
5010.10	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüstelistr - St. Urbanstr.; Vorprojekt			19'538.10
5010.11	Erschliessung Hofmatten (UeO)			77'759.45
5010.12	Schmittenstrasse; Umgestaltung Erschliessungsstrasse Perzelle 51	5'000.00	36'000.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.56	Brühlweg; Planung Sanierung/Ersatz Werkleitungen			600'000.00			
5010.61	Käsereistrasse/Hintergasse; Verbindungsweg					-1'295.25	
5010.62	Gesamtprojekt Ersatz WL Brennofen, AL Lindenrain, San Treppenweg Lindenrain					17'581.05	
5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	612'000.00		549'000.00			
5030.64	Brühlweg; Strassensanierung und Ersatz WL	179'000.00					
5060.01	Opel Movano; Ersatzbeschaffung					40'350.00	
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	230'000.00					
5090.01	Strassenbeleuchtung; Sanierung Quartierbeleuchtung	134'000.00		113'000.00		17'784.40	
5290.08	Verkehrskonzept			40'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	829'000.00		564'000.00		819'034.55	2'800'000.00
	Nettoausgaben		829'000.00		564'000.00		
	Nettoeinnahmen					1'980'965.45	
71	Wasserversorgung					313'431.55	2'800'000.00
	Nettoeinnahmen					2'486'568.45	
710	Wasserversorgung					313'431.55	2'800'000.00
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)					313'431.55	2'800'000.00
5031.02	WUL, Leitungersatz Mange-Bhf SBB					4'411.60	
5031.06	ASM Streckensanierung; Sanierung/Verlegung Querungen					35'663.25	
5031.52	St. Urbanstr./BhfStrasse; Ersatz WL 2.Etappe					41'058.70	
5031.62	Gesamtprojekt Ersatz WL Brennofen, AL Lindenrain, San Treppenweg Lindenrain					188'296.40	
5031.63	Mange; WL-Sanierung und Erweiterung LS					1'980.10	
5031.65	Grunholzweg "WEST"; Sanierung Werkleitungen					28'909.90	
5061.01	Wasserzähler					13'111.60	
6030.00	Übertrag Anlagen an Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)						2'800'000.00
72	Abwasserentsorgung	812'000.00		484'000.00		448'042.35	
	Nettoausgaben		812'000.00		484'000.00		
720	Abwasserentsorgung	812'000.00		484'000.00		448'042.35	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	812'000.00		484'000.00		448'042.35	
5012.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			530'000.00			
5032.01	GEP Entflechtung Berg- und Krottenweiher					43'794.60	
5032.04	GEP; Planung Entflechtung Schmitzenweiher					-18'053.70	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.52	GEP 2.Etappe-Bahnhofstr./St. Urbanstrasse					171'204.95	
5032.62	Gesamtprojekt Ersatz WL Brennofen, AL Lindenrain, San Treppenweg Lindenrain					68'034.95	
5032.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	940'000.00					
5292.00	Öffentliche Kontrolle sekundäre Abwasseranlagen (SAA)	75'000.00		75'000.00		183'061.55	
5892.98	Pauschale Korrektur Investitionen	-203'000.00		-121'000.00			
74	Verbauungen	17'000.00		80'000.00		30'401.80	
	Nettoausgaben		17'000.00		80'000.00		
741	Gewässerverbauungen	17'000.00		80'000.00		30'401.80	
7410	Gewässerverbauungen	17'000.00		80'000.00		30'401.80	
5020.02	Rot; Instandstellung Ufer infolge Hochwasser					30'401.80	
5020.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			80'000.00			
5620.01	Hochwasserschutzverband; Instandstellung Hochwasserkanal	17'000.00					
77	Übriger Umweltschutz					27'158.85	
771	Friedhof und Bestattung					27'158.85	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein					27'158.85	
5030.01	Friedhofareal; Anschluss Schmutzwasser an öff. Mischwasserkanalisation					27'158.85	
8	Volkswirtschaft					12'316'288.45	7'650'000.00
	Nettoausgaben						4'666'288.45
87	Brennstoffe und Energie					316'288.45	7'650'000.00
	Nettoausgaben						4'666'288.45
	Nettoeinnahmen					7'333'711.55	
871	Elektrizität					316'288.45	7'650'000.00
8712	Elektrizitätswerk [Gemeindebetrieb]					254'184.70	7'000'000.00
5031.62	Gesamtprojekt Ersatz WL Brennofen, AL Lindenrain, San Treppenweg Lindenrain					17'758.10	
5034.06	ASM Streckensanierung; Kabelanpassungen Querungen					9'880.90	
5034.52	St. Urbanstr./BhfStrasse; Ersatz WL 2.Etappe					94'418.95	

Investitionsrechnung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5034.53	Grünauweg; Ersatz Trafo (ZPP13)					13'660.10	
5034.58	Landstrasse/Weibelacker; Ersatz Werkleitungen					1'206.40	
5034.60	Weiherweg 10b; Versetzung VK und Strassenleuchte					18'543.90	
5034.63	Mange; WL-Sanierung und Erweiterung LS					2'492.70	
5034.65	Grunholzweg "WEST"; Sanierung Werkleitungen					57'637.60	
5064.01	Elektrizitätszähler/Rundsteuerempfänger					38'586.05	
6030.00	Übertrag Anlagen an Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)						7'000'000.00
8713	Kleinkraftwerk Langeten					62'103.75	650'000.00
5068.01	Blindstromkompensationsanlage; Ersatz					12'971.95	
5068.02	Totalservice Rechenreinigungsmaschine					49'131.80	
6030.00	Übertrag Anlagen an Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)						650'000.00
89	Sonstige gewerbliche Betriebe					12'000'000.00	
	Nettoausgaben						4'666'288.45
890	Sonstige gewerbliche Betriebe					12'000'000.00	
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe					12'000'000.00	
5440.00	Darlehen Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)					3'000'000.00	
5540.00	Beteiligung Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)					9'000'000.00	
9	Finanzen und Steuern	-221'000.00		-895'000.00		12'008'328.55	15'781'557.75
	Nettoeinnahmen	221'000.00		895'000.00		3'773'229.20	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			35'000.00			
	Nettoausgaben				35'000.00		
	Nettoeinnahmen	221'000.00		895'000.00			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			35'000.00			
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			35'000.00			
5030.01	GB-Nr. 1142 Hofmattenweg; Erschliessung			35'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten	-221'000.00		-930'000.00		12'008'328.55	15'781'557.75
	Nettoeinnahmen	221'000.00		895'000.00		3'773'229.20	
990	Nicht aufgeteilte Posten	-221'000.00		-930'000.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	-221'000.00		-930'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
5090.98	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)		70'000.00	
5090.99	Pauschale Korrektur Investitionen	-321'000.00	-1'000'000.00	
5899.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	100'000.00		
999	Abschluss			12'008'328.55 15'781'557.75
9990	Abschluss			12'008'328.55 15'781'557.75
5900.01	Passivierte Einnahmen			12'008'328.55
6900.01	Aktivierete Ausgaben			15'781'557.75