



Budget 2020

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht.....	1 - 17
Erfolgsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	18
Detail funktionale Gliederung	19 - 51
Übersicht nach Sachgruppen	52 - 59
Investitionsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	60
Detail funktionale Gliederung	61 - 65

Vorbericht Budget 2020

nach HRM2

Inhalt

1. Auf einen Blick (Management Summary)	3
2. Rechnungslegungsgrundsätze	3
2.1 Allgemeines	3
2.2 Abschreibungen	3
2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen	3
2.2.2 Neues Verwaltungsvermögen	3
2.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	4
3. Erläuterungen	4
3.1 Allgemeines	4
3.2 Erfolgsrechnung	4
3.2.1 Allgemeines	4
3.2.2 Erläuterung zur Entwicklung einzelner Aufwand- und Ertragsarten (Sachgruppen)	5
3.2.3 Erläuterung zu den einzelnen Funktionen	6
3.3 Investitionen	8
4. Ergebnis	9
4.1 Allgemeine Übersicht	9
4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	9
4.2.1 Erfolgsrechnung	9
4.2.2 Investitionsrechnung	10
4.2.3 Finanzierungsergebnis	10
4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt	11
4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	11
4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	12
5. Erfolgsrechnung	13
5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	13
5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	14
6. Investitionsrechnung	15
6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	15
7. Eigenkapitalnachweis	16
8. Antrag des Gemeinderates	17

Vorbericht Budget 2019

1. Auf einen Blick (Management Summary)

Allgemeiner Haushalt

Die Vorgaben des Gemeinderats, den Sachaufwand und die Sammelbudgets gegenüber dem Budget 2019 nicht zu erhöhen, wurden eingehalten, beziehungsweise um insgesamt TCHF 58 übertroffen.

Die wesentlichen Abweichungen sind in wenigen Einzelbereichen zu finden. Währenddem sich die höheren Steuererträge (v.a. Direkte Steuern NP), tiefere Transferzahlungen für Lehrerbesoldungen, das günstige Refinanzierungsklima und ein erhöhter Vermögensertrag (Onyx-Anlagen) um insgesamt rund CHF 0,6 Mio. positiv auswirken, wird dieser Effekt durch die tieferen Finanzausgleichszahlungen und Schulkostenbeiträge anderer Gemeinden, höhere Abschreibungen und Personalkosten von insgesamt rund CHF 0,8 Mio. mehr als aufgehoben. Durch Sparmassnahmen in vielen anderen Bereichen ist es trotzdem gelungen, eine Verbesserung von insgesamt rund TCHF 60 gegenüber dem Vorjahresbudget zu erreichen.

Spezialfinanzierungen

Infolge teilweise einmaliger Effekte schliesst die Feuerwehr deutlich schlechter ab als im Vorjahr, das Budget konnte aber trotzdem ausgeglichen gestaltet werden.

Bei der Abwasser- und Abfallentsorgung konnten aufgrund der positiven Entwicklung und der soliden Eigenkapitalsituation Gebührensenkungen per 1.1.2020 vorgenommen werden.

Investitionen, Selbstfinanzierung

Das Investitionsvolumen ist gegenüber den Vorjahren deutlich gesunken, ist aber nach wie vor hoch. Die Investitionen können bei weitem nicht durch den betrieblichen Nettomittelzufluss gedeckt werden, sondern es resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von rund CHF 1,6 Mio., welcher über den Kapitalmarkt gedeckt werden muss. Ein wesentlicher Teil dieses Finanzierungsfehlbetrages ist dem allgemeinen Haushalt zuzuordnen.

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 1.1.2020	Abschreibung p.a.	Restwert 31.12.2020
		CHF	CHF
Feuerwehr	164'574.24	20'572.00	144'002.24
Abfallbeseitigung	39'428.20	4'929.00	34'499.20
Total	204'002.44	25'501.00	178'501.44

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

- unverändert hohe Investitionstätigkeit führt zu höherem Abschreibungsaufwand;
- höhere Steuererträge führen zu einem deutlichen Rückgang der Zahlungen aus dem Finanzausgleich;
- Personalkostenwachstum aufgrund organisatorischer Massnahmen bei der Tagesschule und bei den Hauswartdiensten sowie reglementarischer Gehaltsstufenanpassungen;
- Überarbeitung Personalkostenzuweisungen und Kostenumlagen allgemeine Verwaltungskosten (pro Saldo negativ für allgemeinen Haushalt).

positiv

- Bemühungen, die strikten Vorgaben des Gemeinderats bezüglich Entwicklung des Sachaufwandes und der Sammelbudgets einzuhalten bzw. zu übertreffen;
- anhaltendes Wachstum der Einwohnerzahlen führt zu höheren Steuererträgen;
- weiterhin äusserst vorteilhafte Refinanzierungsbedingungen im Kapitalmarkt;
- tiefere Schülerzahlen führen zu tieferen Transferzahlungen für Lehrerbesoldungen.

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Allgemeines

Wesentliche Abweichungen zum Budget 2019:
(+ = besser als Budget 2019)

	TCHF (+ = besser als B2019)	
Finanz- und Lastenausgleich	-371	
Abschreibungen VV allg. HH	-190	
Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	-164	SG 301 ohne Spezialfinanzierungen vgl. Ziff. 3.2.2
Schulkostenbeiträge anderer Gemeinden (Prim. 4612.00)	-97	
Direkte Steuern NP	315	
Lehrerbesoldungen (3611.02)	141	
Vermögensertrag Onyx	75	Ertrag 2020: 3% Rendite
Langfristiger Zinsaufwand (Finanzverbindlichkeiten)	51	
Vermögensgewinnsteuern	50	Grundstückgewinne, Sonderveranlagungen
Anpassung Umlagen allg. Verwaltungskosten	43	
Gehaltskostenbeiträge Gymnasium (3611.00/2130)	42	
Sachaufwand	40	ohne Spezialfinanzierungen
Schwimmbad	22	ohne PA, Abschreibungen, interne Verrechnungen
Diverse/Rest	104	
Total Abweichung	61	VJ: TCHF 236 zL. finanzpolitische Reserve

Die Abweichungen sind nachfolgend im Detail kommentiert.

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

Personalaufwand

Die Kostensteigerung beim Personalaufwand hat, bezogen auf den allgemeinen Haushalt, verschiedene Ursachen:

- reglementarische Gehaltsstufenanpassungen (inkl. minimaler Teuerungszulage);
- Auswirkungen neues Hauswartskonzept aufgrund Arbeitsplatzbewertung und verändertem Reinigungsbedarf (Doppelkindergarten Bündtenacker, Sanierung Turnhalle Hofstätten);
- neues Verpflegungskonzept Tagesschule (neu werden Mittagessen selber zubereitet);
- Bereinigung Personalkostenzuweisungen infolge Arbeitsplatzbewertung und Wegfall der Versorgungsbetriebe (Mehrbelastung des allgemeinen Haushalts).

Auf Ebene Gesamthaushalt steigt der gesamte Personalaufwand um rund TCHF 72.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöht sich unwesentlich um rund TCHF 2.

Wesentliche Einzelabweichungen gegenüber Budget 2019 (in TCHF, rund):

<i>Mehrkosten</i>	TCHF
Unterhalt Fahrzeuge Feuerwehr	16
Anschaffungen (v.A. im Bereich Sportplätze)	22
Schutzraumkontrollen Zivilschutz	42

<i>Kosteneinsparungen</i>	TCHF
Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24
Ver- und Entsorgung Schulliegenschaften	29

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen steigen auf Ebene Gesamthaushalt um rund TCHF 237 und auf Ebene allgemeiner Haushalt um rund TCHF 190. Diese Erhöhung ist im Wesentlichen auf die Investitionen in den Bereichen Schule und Gemeindestrassen zurückzuführen.

Transferaufwand

Der Transferaufwand sinkt insgesamt um rund TCHF 179. Der Rückgang resultiert im Wesentlichen aus tieferen Zahlungen an den Kanton für die Lehrerbesoldungen (TCHF 141) sowie an den ARA-Verband für die Abwasserentsorgung (TCHF 48) und aus Kostensteigerungen bei den Entschädigungen der Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallentsorgung an den allgemeinen Haushalt (TCHF 44).

Fiskalertrag

Der gesamte Fiskalertrag beträgt TCHF 8'151 gegenüber TCHF 7'757 im Budget 2019 und TCHF 8'286 in der Jahresrechnung 2018.

Die einzelnen Steuerarten im Detail (in TCHF):

Steuerart	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	TCHF	TCHF	TCHF
Steuerertrag natürliche Personen	6'677	6'362	6'505
Steuerertrag juristische Personen	290	285	384
Liegenschaftssteuern	865	848	883
Vermögensgewinnsteuern	253	200	428

Das Ertragswachstum bei den natürlichen Personen gegenüber dem Budget 2019 ist zum einen auf die Zunahme der Wohnbevölkerung und zum anderen auf die übrigen Faktoren (Zunahme Einkommen und Vermögen etc.) zurückzuführen.

Bei den juristischen Personen ist die Steuerertragsplanung grundsätzlich mit grossen Unsicherheiten behaftet. Sonderereignisse bei einzelnen Unternehmungen können sich wesentlich auf

den Gesamtertrag auswirken. Aufgrund der aktuellen verfügbaren Veranlagungsdaten wurde für das Jahr 2020 unverändert eher defensiv budgetiert.

Ein Steueranlagezehntel beträgt TCHF 428, gegenüber TCHF 408 im Budget 2019 und TCHF 424 in der Jahresrechnung 2018.

Die Vermögensgewinnsteuern beinhalten die Grundstückgewinnsteuern, die Sonderveranlagungen (Besteuerung von Kapitalbezügen aus Vorsorge) sowie die Lotteriegewinnsteuern. Der Ertrag wurde um rund TCHF 50 erhöht (Erfahrungswert aus der Vergangenheit).

Regalien und Konzessionen

Die Gewinnausschüttung der Gemeindebetriebe Roggwil GBR wurde bisher im Finanzertrag verbucht bzw. budgetiert.

Entgelte

Der rückläufige Ertrag ist im Wesentlichen auf die Gebührensenkungen bei der Abwasser- und Abfallentsorgung zurückzuführen.

Finanzertrag

Der Finanzertrag sinkt um insgesamt rund TCHF 188. Dieser Rückgang ist einerseits auf die Verschiebung der Gewinnausschüttung der Gemeindebetriebe Roggwil GBR in den Bereich Regalien und Konzessionen (Minderertrag) und auf die Erhöhung des Nettoertrages aus den Vermögensanlagen Onyx (TCHF 75) zurückzuführen.

Transferertrag

Der Minderertrag ist auf den Rückgang der Finanzausgleichszahlungen zurückzuführen.

3.2.4 Erläuterung zu den einzelnen Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung

Insgesamt steigen die Kosten um TCHF 62. Eine Entlastung von insgesamt TCHF 18 ergibt sich in den Bereichen Legislative und Exekutive, in welchen verschiedenste Positionen tiefere Kosten aufweisen. Der Bereich allgemeine Dienste schliesst mit einem Kostenzuwachs von TCHF 92 gegenüber dem Budget 2019 ab. Dafür verantwortlich sind im Wesentlichen die höheren Personalkosten, verursacht durch die reglementarischen Gehaltsstufenanpassungen wie auch durch die Bereinigung der direkten Personalkostenzuweisungsschlüssel aufgrund der Arbeitsplatzbewertung und der Ausgliederung der Versorgungsbetriebe; dies führte zu einer unverhältnismässigen Entlastung der Spezialfinanzierungen. Durch die in diesem Zusammenhang erforderliche Überarbeitung des Kostenumlagekonzepts der allgemeinen Verwaltungskosten konnte ein Teil dieser Mehrbelastung kompensiert werden (höhere, aber anteilmässig gerechtfertigte Entschädigungen der Spezialfinanzierungen).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Die Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von TCHF 1 ab, was einer deutlichen Verschlechterung zum Vorjahr, zurückzuführen auf höhere Abschreibungskosten und Kosten für Fahrzeugunterhalt, entspricht.

2 Bildung

Der Nettoaufwand in diesem Bereich weicht nur unwesentlich vom Vorjahr ab.

Der Kindergarten wie auch die Primarschule schliessen infolge tieferer Besoldungskosten der Lehrpersonen besser ab als im Vorjahr. Bei der Primarschule wird dieser positive Effekt mit tieferen Schulgeldzahlungen anderer Gemeinden etwas gedämpft. Insgesamt liegen die Nettokosten dieser beiden Bereiche rund TCHF 57 unter dem Vorjahr.

Die Oberstufe schliesst TCHF 10 besser ab. Deutlich tiefere Kosten für den Besuch des Gymnasiums werden durch höhere Kosten für Lehrerbesoldungen teilweise aufgehoben.

Der Nettoaufwand der Schulliegenschaften steigt erneut, und zwar um TCHF 33. Dafür verantwortlich sind einerseits der erhöhte Abschreibungsaufwand (diverse Sanierungsprojekte) sowie höhere Personalkosten als Auswirkung des neuen Hauswartskonzepts aufgrund der Arbeitsplatzbewertung und dem veränderten Reinigungsbedarf (Doppelkindergarten Bündtenacker, Sanierung Turnhalle Hofstätten). Ein tieferer Aufwand für Unterhalt Gebäude sowie Ver- und Entsorgungsaufwand lindern das erwähnte Kostenwachstum.

Bei der Tagesschule steigt der Personalaufwand um TCHF 66. Neben höheren Schülerzahlen schlägt das neue Mahlzeitenkonzept zu Buche. Die durch die Eigenzubereitung der Mahlzeiten erhöhten Personalkosten werden allerdings durch tiefere Lebensmittelkosten kompensiert. Der Nettoaufwand steigt insgesamt um TCHF 52.

Bei der Kostenstelle 2190 Schulleitung und Schulverwaltung fallen die Personalkosten als Folge der Überarbeitung der Personalkostenzuweisungsschlüssel höher aus. Durch die deutlich tieferen Anschaffungskosten für EDV-Hardware liegt der Nettoaufwand insgesamt um TCHF 16 unter dem Vorjahr.

3 Kultur, Freizeit und Sport, Kirche

In diesem Bereich steigen die Nettokosten insgesamt um rund TCHF 7. Nennenswerte Sachverhalte:

- St. Urban Chilbi: Zur Verbesserung der Kostentransparenz werden hier erstmals die Personalkosten der Verwaltung belastet, was zu einem höheren Nettoaufwand führt.
- Das Schwimmbad schliesst rund TCHF 5 schlechter ab als im Vorjahr. Aufwandseitig belasten die deutlich gestiegenen Abschreibungen. Ertragsseitig wurden dagegen die Eintritte wie auch der Kiosk-/Restauranterfolg (Bruttogewinnmarge) positiver veranschlagt bzw. an die Ergebnisse vergangener Jahre angepasst.
- Die Kosten der Sportplätze steigen um netto TCHF 21. Verantwortlich dafür sind die Kosten für die Erneuerung der Bewässerungsanlage sowie für die Anschaffung eines Striegels zur Rasenpflege. Weiter steigen auch die Ver- und Entsorgungskosten (vorher teilweise in der Kostenstelle Parkanlagen und Wanderwege enthalten, welche entsprechend entlastet wird) sowie die Abschreibungen.

4 Gesundheit

Dieser Bereich fällt insgesamt nicht ins Gewicht und schliesst leicht besser ab als im Vorjahr.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand steigt in diesem Bereich leicht um insgesamt TCHF 6 auf TCHF 3'333. Hier fallen vor allem die stetig steigenden Kostenanteile für die Transferzahlungen ins Gewicht, obwohl sich das Kostenwachstum verflacht hat. Die Entwicklung zeigt folgendes Bild (in TCHF):

Bezeichnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	TCHF	TCHF	TCHF
Lastenanteil Ergänzungsleistungen	955	944	892
Lastenanteil Familienzulagen	25	16	17
Lastenanteil Sozialhilfe	2'153	2'140	2'115

Allein für diese Transferzahlungen sind mit höheren Kosten von TCHF 32 zu rechnen.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Bereich Gemeindestrassen zeigt folgendes Bild (in TCHF):

Gemeindestrassen	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Nettoaufwand	403.2	375.7	256.9

Folgende Faktoren führen zu dieser Kostensteigerung:

- Zunahme der Abschreibungen um TCHF 60 infolge von Strassensanierungsprojekten, Anschaffungen von Maschinen und Geräten, Verkehrssicherheitskonzept Zone Tempo 30.
- Entlastend wirken die um TCHF 23 tieferen Personalkosten.

7 *Umweltschutz und Raumordnung*

Dieser Bereich schliesst insgesamt um TCHF 9, also unwesentlich besser ab als im Jahr 2019. Diese Kostenreduktion findet die Ursache in verschiedenen Kostenstellen.

Die beiden Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallentsorgung werden separat kommentiert (Vgl. Ziffer 4.4. und 4.5).

8 *Volkswirtschaft*

Dieser betragslich unwesentliche Bereich weist einen Nettoaufwand von TCHF 17 auf.

9 *Finanzen und Steuern*

Bezüglich Steuern verweisen wir auf Ziffer 3.2.2.

Beim Finanzausgleich muss mit rückläufigen Zahlungen im Umfang von TCHF 378 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 neben den Erbschafts- und Schenkungssteuern die Konzessionsabgaben sowie die Gewinnablieferung (Verzinsung Dotationskapital) der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) mit insgesamt TCHF 520 enthalten.

Anlageerträge aus den „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. Trotz diesen Unsicherheiten wurde der Nettoertrag mit der langfristig definierten Zielperformance von 3 % budgetiert.

Zinsen allgemein

Wir beurteilen das Zinsniveau für das nächste Jahr unverändert günstig und gehen davon aus, dass die Zinsen auf tiefem Niveau verharren werden. Dies wird es erlauben, fällige Darlehen deutlich günstiger zu refinanzieren und den neuen Mittelbedarf zu besseren Konditionen zu decken als noch im Budget 2019 angenommen. All dies führt zu TCHF 52 tieferen Zinskosten für die langfristigen Finanzverbindlichkeiten.

Auf der Ertragsseite ist erstmals die Dividende der Anzeiger Oberaargau AG enthalten (TCHF 15).

3.3 **Investitionen**

Die Investitionen sind in der Investitionsrechnung ersichtlich. Diese entsprechen dem vom Gemeinderat am 24. April 2019 beschlossenen Investitionsplan 2020-2024 (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:

1500	Feuerwehr	
5067.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	50'000.00
	Motorspritze (Typ 2); Ersatz	50'000.00
2120	Primarstufe	
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	156'000.00
	Ersatz Notebooks	100'000.00
	Ersatz Mobiliar 2 Kl.Zi + Reservestühle	56'000.00
2170	Schulliegenschaften	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	912'000.00
	KG u. Bündtenackerweg 5a; Sanierung	479'000.00
	OSZ Teilsanierung 2. Etappe (Malerarbeiten Schulzimmer; Erschliessung Treppen; Toiletten)	78'000.00
	SH I Sanierung Parkettboden, Malerarbeiten (2 Zi EG)	95'000.00
	TH Bündtenacker; Platzbeleuchtung Aussenanlagen	50'000.00
	SH I Brandschutzmassnahmen	40'000.00
	SH II Brandschutzmassnahmen	40'000.00
	TH Bündtenacker Brandschutzmassnahmen	40'000.00
	OSZ Brandschutzmassnahmen	70'000.00
	MZG Brandschutzmassnahmen	20'000.00

3410	Sport	
5090.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	176'000.00
	Badi - Erneuerung/Unterhalt Wasseraufbereitung	146'000.00
	Eisbahn - Bandenersatz	30'000.00
6150	Gemeindestrassen	
5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	10'000.00
	Grunholzweg Gesamtsanierung	10'000.00
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	233'000.00
	Ersatz Aebi mit Salzstreuer	203'000.00
	Böschungsmäher	30'000.00
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	
5032.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	291'000.00
	GEP Massnahmen	241'000.00
	Übernahme von Leitungen	50'000.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten	
5899.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	120'000.00
	Diverse Kleinprojekte	120'000.00

4. Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF	CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-108'371	-35'817	468'783
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	0	0	0
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-108'371	-35'817	468'783
Steuerertrag natürliche Personen	6'677'000	6'361'700	6'505'254
Steuerertrag juristische Personen	290'000	284'550	383'533
Liegenschaftssteuer	865'000	848'000	882'727
Nettoinvestitionen	2'384'000	2'158'000	3'251'223

4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

4.2.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	14'231'082.75	14'112'662.70	13'578'415.52
Betrieblicher Ertrag	13'402'715.40	13'168'357.00	14'495'747.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-828'367.35	-944'305.70	917'332.29
Finanzaufwand	178'258.00	239'113.00	1'188'072.96
Finanzertrag	723'489.00	911'264.00	805'561.92
Ergebnis aus Finanzierung	545'231.00	672'151.00	-382'511.04
Operatives Ergebnis	-283'136.35	-272'154.70	534'821.25
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	81'503.17
Ausserordentlicher Ertrag	174'765.35	236'337.70	15'464.55
Ausserordentliches Ergebnis	174'765.35	236'337.70	-66'038.62
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-108'371.00	-35'817.00	468'782.63

Dieser 3-stufige Erfolgsausweis zeigt, dass das operative Ergebnis praktisch auf Vorjahresniveau liegt. Die Verschlechterung des Finanzergebnisses zu Gunsten des betrieblichen Ergebnisses ist

unter anderem auf die Verschiebung der Gewinnausschüttung der Gemeindebetriebe Roggwil GBR vom Finanz- ins Betriebsergebnis zurückzuführen.

4.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	TCHF	TCHF	TCHF
<i>Allgemeiner Haushalt</i>			
Investitionsausgaben	1'721'000	1'924'000	4'290'091
Investitionseinnahmen	0	578'000	1'256'633
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	1'721'000	1'346'000	3'033'458
<i>Spezialfinanzierungen</i>			
Investitionsausgaben	663'000	812'000	217'765
Investitionseinnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	663'000	812'000	217'765
Nettoinvestitionen Total	2'384'000	2'158'000	3'251'223

Von den geplanten (Brutto-)Investitionen sind TCHF 1'948, also rund 65 %, 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 273*), Tiefbauten Gemeindestrassen (TCHF 194*) und Schulliegenschaften (TCHF 730*).

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

4.2.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF	CHF
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-108'371.00	-35'817.00	468'782.63
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	711'547.00	474'233.00	401'194.20
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	395'298.00	405'079.00	447'789.84
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-47'875.40	-9'262.00	-12'686.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'000.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	81'503.17
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-174'765.35	-236'337.70	0.00
Selbstfinanzierung	779'833.25	597'895.30	1'386'583.84
Nettoinvestitionen	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'384'000.00	-2'158'000.00	-3'251'222.80
Finanzierungsergebnis	-1'604'166.75	-1'560'104.70	-1'864'638.96
(+ = 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 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	12'623'403.75	12'482'920.70	11'991'467.37
Betrieblicher Ertrag	11'913'565.40	11'594'445.00	12'448'868.03
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-709'838.35	-888'475.70	457'400.66
Finanzaufwand	178'258.00	239'113.00	1'188'072.96
Finanzertrag	713'331.00	891'251.00	796'710.92
Ergebnis aus Finanzierung	535'073.00	652'138.00	-391'362.04
Operatives Ergebnis	-174'765.35	-236'337.70	66'038.62
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	81'503.17
Ausserordentlicher Ertrag	174'765.35	236'337.70	15'464.55
Ausserordentliches Ergebnis	174'765.35	236'337.70	-66'038.62
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00

Hier zeigt sich (vgl. Gesamthaushalt), dass die Verbesserung des Betriebsergebnisses (1. Stufe) zu einem wesentlichen Teil auf den allgemeinen Haushalt zurückzuführen ist. Das betriebliche Defizit beläuft sich auf rund 1,65 Steuerzehntel (Budget 2019: 2,18 Steuerzehntel).

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	1'282'323.00	1'302'835.00	1'258'633.35
Betrieblicher Ertrag	1'183'050.00	1'259'262.00	1'690'555.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-99'273.00	-43'573.00	431'922.40
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	9'255.00	18'171.00	8'071.00
Ergebnis aus Finanzierung	9'255.00	18'171.00	8'071.00
Operatives Ergebnis	-90'018.00	-25'402.00	439'993.40
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	-90'018.00	-25'402.00	439'993.40

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf die Anpassung des Gebührentarifs (Senkung Verbrauchsgebühren) per 1.1.2020 zurückzuführen.

Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung wird sich per Ende 2020 auf rund TCHF 1'328 belaufen und liegt damit deutlich über der vom Gemeinderat angestrebten Eigenkapitalbandbreite von 0,5 – 1,0 Mio. CHF.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung Abfallentsorgung	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	325'356.00	326'907.00	328'314.80
Betrieblicher Ertrag	306'100.00	314'650.00	356'324.03
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-19'256.00	-12'257.00	28'009.23
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	903.00	1'842.00	780.00
Ergebnis aus Finanzierung	903.00	1'842.00	780.00
Operatives Ergebnis	-18'353.00	-10'415.00	28'789.23
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	-18'353.00	-10'415.00	28'789.23

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf die Anpassung des Gebührentarifs (Senkung der Grundgebühren) per 1.1.2020 zurückzuführen.

Das Eigenkapital beläuft sich per Ende 2020 voraussichtlich auf TCHF 304 und liegt damit leicht über der vom Gemeinderat angestrebten Bandbreite von TCHF 150 – 300.

5. Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Erfolgsrechnung	14'611'868.75	14'611'868.75	14'554'384.70	14'554'384.70	15'523'388.28	15'523'388.28
Nettoergebnis						
3 Aufwand	14'611'868.75		14'554'384.70		15'054'605.65	
30 Personalaufwand	2'870'935.00		2'798'666.00		2'763'082.10	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'511'798.75		2'509'614.35		2'299'610.48	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	711'547.00		474'233.00		401'194.20	
34 Finanzaufwand	178'258.00		239'113.00		1'188'072.96	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	395'298.00		405'079.00		447'789.84	
36 Transferaufwand	7'738'379.00		7'917'870.35		7'664'338.90	
37 Durchlaufende Beiträge	3'125.00		7'200.00		2'400.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	.00		.00		81'503.17	
39 Interne Verrechnungen	202'528.00		202'609.00		206'614.00	
4 Ertrag		14'503'497.75		14'518'567.70		15'523'388.28
40 Fiskalertrag		8'150'500.00		7'756'750.00		8'285'630.53
41 Regalien und Konzessionen		520'000.00		250'000.00		247'800.00
42 Entgelte		2'288'790.00		2'385'290.00		2'896'094.72
43 Verschiedene Erträge		12'908.00		9'708.00		53'102.70
44 Finanzertrag		723'489.00		911'264.00		805'561.92
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		47'875.40		9'262.00		12'686.00
46 Transferertrag		2'379'517.00		2'750'147.00		2'998'033.86
47 Durchlaufende Beiträge		3'125.00		7'200.00		2'400.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		174'765.35		236'337.70		15'464.55
49 Interne Verrechnungen		202'528.00		202'609.00		206'614.00
9 Abschlusskonten		108'371.00		35'817.00	468'782.63	.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung		108'371.00		35'817.00	468'782.63	

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	14'611'868.75	14'611'868.75	14'554'384.70	14'554'384.70	15'523'388.28	15'523'388.28
0 Allgemeine Verwaltung	1'838'691.00	298'240.00	1'730'863.00	251'972.00	1'665'594.54	256'702.17
Nettoergebnis		1'540'451.00		1'478'891.00		1'408'892.37
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	546'168.40	484'238.40	530'100.00	447'909.00	515'200.10	447'396.20
Nettoergebnis		61'930.00		82'191.00		67'803.90
2 Bildung	3'648'492.30	300'450.00	3'738'584.95	394'600.00	3'620'460.30	584'992.65
Nettoergebnis		3'348'042.30		3'343'984.95		3'035'467.65
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	700'458.05	315'075.00	659'087.00	280'375.00	691'200.43	333'561.80
Nettoergebnis		385'383.05		378'712.00		357'638.63
4 Gesundheit	29'855.00	.00	33'900.00	.00	23'895.15	.00
Nettoergebnis		29'855.00		33'900.00		23'895.15
5 Soziale Sicherheit	3'635'365.00	302'220.00	3'630'523.75	303'220.00	3'487'895.70	318'786.51
Nettoergebnis		3'333'145.00		3'327'303.75		3'169'109.19
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'118'552.00	269'350.00	1'079'425.00	259'700.00	979'210.00	298'796.60
Nettoergebnis		849'202.00		819'725.00		680'413.40
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'885'094.00	1'622'779.00	1'915'891.00	1'644'842.00	2'276'955.88	2'071'202.63
Nettoergebnis		262'315.00		271'049.00		205'753.25
8 Volkswirtschaft	17'565.00	.00	13'652.00	.00	3'738.50	.00
Nettoergebnis		17'565.00		13'652.00		3'738.50
9 Finanzen und Steuern	1'191'628.00	11'019'516.35	1'222'358.00	10'971'766.70	2'259'237.68	11'211'949.72
Nettoergebnis		9'827'888.35		9'749'408.70		8'952'712.04

6. Investitionsrechnung

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

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'384'000.00		2'736'000.00	578'000.00	5'777'852.95	5'777'852.95
Nettoausgaben		2'384'000.00		2'158'000.00		
0 Allgemeine Verwaltung			80'000.00		-11'254.00	
Nettoausgaben				80'000.00		
Nettoeinnahmen					11'254.00	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50'000.00				95'026.95	
Nettoausgaben		50'000.00				95'026.95
2 Bildung	1'068'000.00		727'000.00	542'000.00	3'527'964.60	
Nettoausgaben		1'068'000.00		185'000.00		3'527'964.60
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	176'000.00		102'000.00		286'685.40	6'633.30
Nettoausgaben		176'000.00		102'000.00		280'052.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	787'000.00		1'219'000.00	36'000.00	437'780.05	
Nettoausgaben		787'000.00		1'183'000.00		437'780.05
7 Umweltschutz und Raumordnung	613'000.00		829'000.00		171'653.10	
Nettoausgaben		613'000.00		829'000.00		171'653.10
8 Volkswirtschaft						1'250'000.00
Nettoausgaben					1'250'000.00	
9 Finanzen und Steuern	-310'000.00		-221'000.00		1'269'996.85	4'521'219.65
Nettoeinnahmen	310'000.00		221'000.00		3'251'222.80	

7. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2019			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2020		
			Aus Budget 2019		Aus Budget 2020				
		TCHF		TCHF		TCHF		TCHF	
29	Eigenkapital	24'052		125		72	29	Eigenkapital	24'249
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'566		-7		-101	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	11'458
29000	SF Feuerwehr einseitig	213	Ertragsüberschuss	27	Aufwandüberschuss	-1	29000	SF Feuerwehr einseitig	240
29002	SF Abwasserentsorgung	1263	Aufwandüberschuss	-24	Aufwandüberschuss	-90	29002	SF Abwasserentsorgung	1'148
29003	SF Abfall	332	Aufwandüberschuss	-10	Aufwandüberschuss	-10	29003	SF Abfall	311
29009	SF Verwendung Buchgewinn Onyx	5'355					29009	SF Verwendung Buchgewinn Onyx	5'355
29009	SF Übertragung VV	3'010					29009	SF Übertragung VV	3'010
29009	SF Übertragung VV Wasserv.	1'392					29009	SF Übertragung VV Wasserv.	1'392
293	Vorfinanzierungen	3'344		368		348	293	Vorfinanzierungen	4'061
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'344	Nettoeinlage	368	Nettoeinlage	348	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	4'061
294	Reserven	7'551		-236		-175	294	Reserven	7'140
29400	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	7'551	Entnahme	-236	Entnahme	-175	29400	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	7'140
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	245		0		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					299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'346

Die voraussichtliche Zunahme des Eigenkapitals in den Jahren 2019 und 2020 beträgt rund 0,8 %. 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 2020 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 2020 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF
Gesamthaushalt	14'611'868.75	14'503'497.75
Aufwandüberschuss		108'371.00
Allgemeiner Haushalt	13'004'189.75	13'004'189.75
Ertragsüberschuss	0.00	
SF Abwasserentsorgung	1'282'323.00	1'192'305.00
Aufwandüberschuss		90'018.00
SF Abfall	325'356.00	307'003.00
Aufwandüberschuss		18'353.00

Roggwil, 23. Oktober 2019

Einwohnergemeinde Roggwil
Gemeinderat

Fachbereichsleiter Finanzen

M. Burkhard

Daniel Baumann

Erich Gygax

Marianne Burkhard
Präsidentin

Daniel Baumann
Sekretär

Erich Gygax

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	14'611'868.75	14'611'868.75	14'554'384.70	14'554'384.70	15'523'388.28	15'523'388.28
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'838'691.00	298'240.00 1'540'451.00	1'730'863.00	251'972.00 1'478'891.00	1'665'594.54	256'702.17 1'408'892.37
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	546'168.40	484'238.40 61'930.00	530'100.00	447'909.00 82'191.00	515'200.10	447'396.20 67'803.90
2	Bildung Nettoaufwand	3'648'492.30	300'450.00 3'348'042.30	3'738'584.95	394'600.00 3'343'984.95	3'620'460.30	584'992.65 3'035'467.65
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	700'458.05	315'075.00 385'383.05	659'087.00	280'375.00 378'712.00	691'200.43	333'561.80 357'638.63
4	Gesundheit Nettoaufwand	29'855.00	29'855.00	33'900.00	33'900.00	23'895.15	23'895.15
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'635'365.00	302'220.00 3'333'145.00	3'630'523.75	303'220.00 3'327'303.75	3'487'895.70	318'786.51 3'169'109.19
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'118'552.00	269'350.00 849'202.00	1'079'425.00	259'700.00 819'725.00	979'210.00	298'796.60 680'413.40
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'885'094.00	1'622'779.00 262'315.00	1'915'891.00	1'644'842.00 271'049.00	2'276'955.88	2'071'202.63 205'753.25
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	17'565.00	17'565.00	13'652.00	13'652.00	3'738.50	3'738.50
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'191'628.00 9'827'888.35	11'019'516.35	1'222'358.00 9'749'408.70	10'971'766.70	2'259'237.68 8'952'712.04	11'211'949.72

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		14'611'868.75	14'611'868.75	14'554'384.70	14'554'384.70	15'523'388.28	15'523'388.28
0	Allgemeine Verwaltung	1'838'691.00	298'240.00	1'730'863.00	251'972.00	1'665'594.54	256'702.17
	Nettoaufwand		1'540'451.00		1'478'891.00		1'408'892.37
01	Legislative und Exekutive	215'266.00		233'128.00	600.00	234'439.30	
	Nettoaufwand		215'266.00		232'528.00		234'439.30
011	Legislative	44'281.00		49'751.00	600.00	58'744.50	
	Nettoaufwand		44'281.00		49'151.00		58'744.50
0110	Legislative	44'281.00		49'751.00	600.00	58'744.50	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'400.00		6'000.00		7'270.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					380.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	50.00		50.00		53.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		15.00		14.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		15.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.60	
3099.09	Übriger Personalaufwand			420.00		641.80	
3100.00	Büromaterial	800.00		1'600.00		2'984.35	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	6'750.00		7'000.00		11'087.75	
3102.01	Publikationen, Inserate	800.00		600.00		1'811.60	
3130.01	Porti	7'600.00		9'200.00		10'513.85	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'840.00		6'040.00		5'436.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'100.00		10'400.00		10'409.00	
3636.00	Beiträge an Parteien	6'691.00		6'591.00		6'591.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	820.00		820.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'400.00		1'000.00		1'535.00	
4611.00	Entschädigung von Kanton				600.00		
012	Exekutive	170'985.00		183'377.00		175'694.80	
	Nettoaufwand		170'985.00		183'377.00		175'694.80
0120	Exekutive	170'985.00		183'377.00		175'694.80	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	134'500.00		138'000.00		135'849.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'400.00		8'682.00		7'397.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	3'950.00		3'950.00		3'928.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	245.00		250.00		280.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'890.00		2'485.00		2'113.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		210.00		218.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		4'200.00		770.00	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	8'600.00		12'500.00		15'310.30	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	4'200.00		4'600.00		3'674.15	
3199.00	Ratskredit	7'000.00		7'000.00		4'876.00	
3199.01	Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		1'277.50	
02	Allgemeine Dienste	1'623'425.00	298'240.00	1'497'735.00	251'372.00	1'431'155.24	256'702.17
	Nettoaufwand		1'325'185.00		1'246'363.00		1'174'453.07
022	Allgemeine Dienste	1'503'335.00	232'121.00	1'371'770.00	192'616.00	1'309'411.74	196'271.17
	Nettoaufwand		1'271'214.00		1'179'154.00		1'113'140.57
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'503'335.00	232'121.00	1'371'770.00	192'616.00	1'309'411.74	196'271.17
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'700.00		1'700.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	980'035.00		855'750.00		847'712.65	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	280.00		300.00		1'522.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	61'680.00		53'970.00		53'571.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	104'380.00		95'130.00		92'365.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'300.00		8'410.00		8'680.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'655.00		15'405.00		15'242.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'970.00		5'425.00		5'110.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'400.00		14'600.00		12'252.35	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099.01	Personalanlässe	8'000.00		8'000.00		6'177.85	
3099.09	Übriger Personalaufwand	2'200.00		3'200.00		2'847.60	
3100.00	Büromaterial	7'500.00		7'700.00		7'171.55	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	520.00		470.00		559.05	
3102.01	Publikationen, Inserate	1'130.00		1'500.00		1'947.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'130.00		1'150.00		919.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'280.00		3'400.00		3'358.35	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	32'948.00		16'500.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	7'700.00		12'300.00		12'468.80	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	7'000.00		7'000.00		6'974.40	
3130.01	Porti	8'500.00		9'500.00		8'403.45	
3130.02	IT-Dienstleistungen	57'427.00		55'000.00		23'904.75	
3130.03	Bank- und Postgebühren	1'200.00		1'600.00		2'449.09	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	20'380.00		23'850.00		49'950.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		15'000.00		806.40	
3134.01	Haftpflichtversicherung	9'130.00		9'130.00		9'124.50	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'480.00		1'480.00		1'479.30	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'300.00		755.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	510.00				932.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	47'473.00		55'270.00		49'925.35	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	12'456.00		12'456.00		12'144.40	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	3'600.00		4'100.00		3'015.95	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					367.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					294.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik			5'314.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	791.00				2'371.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	60'000.00		58'000.00		59'196.10	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'280.00		5'860.00		5'409.00	
4210.00	Mahngebühren		500.00		500.00		4'333.40
4240.00	Dienstleistungserträge		600.00		600.00		1'122.09
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600.00		700.00		1'301.70
4290.00	Übrige Entgelte						2'893.20
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		2'500.00		2'300.00		2'506.20
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen		10'000.00		7'000.00		3'617.00
4390.00	Übriger Ertrag						40.68
4611.00	Entschädigung von Kanton		3'600.00		3'700.00		3'552.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		40'205.00		40'050.00		40'328.40
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		151'638.00		115'553.00		114'688.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		5'050.00		5'000.00		5'063.50
4930.00	Interne Verrechnung allg. Verwaltungskosten		17'428.00		17'213.00		16'825.00
029	Verwaltungsliegenschaften	120'090.00	66'119.00	125'965.00	58'756.00	121'743.50	60'431.00
	Nettoaufwand		53'971.00		67'209.00		61'312.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	78'875.00	27'568.00	61'290.00	24'464.00	77'635.90	27'655.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	17'665.00		17'985.00		21'320.05	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	2'900.00		2'400.00		3'944.70	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-1'866.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'115.00		1'105.00		1'191.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'750.00		1'760.00		1'735.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	420.00		445.00		470.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	285.00		315.00		340.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	110.00		110.00		130.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Reinigungsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'934.30	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	5'200.00		4'740.00		5'245.95	
3120.01	Heizungsaufwand	23'000.00		23'200.00		22'067.85	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)					500.80	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	1'030.00		1'030.00		1'026.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		13'524.95	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		67.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	5'700.00		4'500.00		6'003.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						680.00
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		3'850.00		3'850.00		3'850.00
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		11'029.00		7'951.00		10'269.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		689.00		663.00		856.00
0291	Mehrzweckgebäude	40'315.00	25'711.00	63'715.00	21'452.00	43'650.45	19'936.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	8'700.00		8'890.00		10'500.70	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	400.00				571.50	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-919.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	550.00		545.00		558.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	860.00		870.00		854.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	210.00		220.00		222.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140.00		155.00		159.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55.00		55.00		64.45	
3101.00	Reinigungsmaterial	500.00		500.00		539.15	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	8'400.00		9'900.00		8'530.05	
3120.01	Heizungsaufwand	13'700.00		14'700.00		12'239.95	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	4'200.00		4'200.00		4'173.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'900.00		4'680.00		5'930.15	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			18'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	200.00		500.00		225.00	
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		300.00		300.00		
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		1'875.00		1'172.00		1'096.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		2'400.00		2'400.00		2'400.00
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		21'136.00		17'580.00		16'440.00
0292	Wohnung OSZ	900.00	12'840.00	960.00	12'840.00	457.15	12'840.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	400.00		460.00		457.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00			
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		12'840.00		12'840.00		12'840.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	546'168.40	484'238.40	530'100.00	447'909.00	515'200.10	447'396.20
	Nettoaufwand		61'930.00		82'191.00		67'803.90
11	Öffentliche Sicherheit	17'700.00	2'300.00	28'150.00	301.00	32'823.10	3'685.00
	Nettoaufwand		15'400.00		27'849.00		29'138.10
111	Polizei	11'000.00	2'300.00	27'150.00	301.00	32'823.10	3'685.00
	Nettoaufwand		8'700.00		26'849.00		29'138.10
1110	Polizei	11'000.00	2'300.00	27'150.00	301.00	32'823.10	3'685.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)			14'450.00		14'921.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			910.00		903.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen			1'330.00		1'309.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			110.00		113.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			260.00		257.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			90.00		88.45	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					5'414.95	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					720.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	11'000.00		10'000.00		9'094.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'144.50
4611.00	Entschädigung von Kanton		2'300.00		301.00		2'540.50
112	Verkehrssicherheit	6'700.00		1'000.00			
	Nettoaufwand		6'700.00		1'000.00		
1120	Verkehrssicherheit	6'700.00		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'700.00					
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen			1'000.00			
014	Allgemeines Rechtswesen	121'925.00	165'625.00	123'900.00	175'700.00	107'638.75	157'630.60
	Nettoertrag	43'700.00		51'800.00		49'991.85	
0140	Allgemeines Rechtswesen	121'925.00	165'625.00	123'900.00	175'700.00	107'638.75	157'630.60
	Nettoertrag	43'700.00		51'800.00		49'991.85	
1400	Allgemeines Rechtswesen	121'925.00	165'625.00	123'900.00	175'700.00	106'338.40	157'630.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Gebühren Fremdenpolizei	20'200.00		18'000.00		23'257.20	
3130.05	Gebühren Einwohnerkontrolle	2'200.00		2'500.00		2'476.00	
3130.06	Gebühren Baupolizeiwesen	25'000.00		78'200.00		59'934.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	71'400.00		18'000.00		13'479.10	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					4'791.50	
3701.01	Durchlaufende Beiträge Kanton	3'125.00		7'200.00		2'400.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		20'500.00		6'400.00		44'517.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baupolizeiwesen)		120'000.00		133'000.00		108'864.20
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Erbschaftswesen)		500.00		600.00		560.00
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Siegelungen)		1'500.00		1'500.00		1'289.40
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei)		20'000.00		27'000.00		
4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		3'125.00		7'200.00		2'400.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz					1'300.35	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					1'080.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					68.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					117.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					8.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					19.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.75	
15	Feuerwehr	265'233.40	265'233.40	264'408.00	264'408.00	277'566.80	277'566.80
150	Feuerwehr	265'233.40	265'233.40	264'408.00	264'408.00	277'566.80	277'566.80
1500	Feuerwehr	265'233.40	265'233.40	264'408.00	264'408.00	277'566.80	277'566.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'000.00		13'000.00		6'490.00	
3001.00	Feuerwehrsold (geplante Einsätze)	28'000.00		33'000.00		23'680.00	
3001.02	Feuerwehrsold (nicht geplante Einsätze)	23'500.00		20'000.00		21'413.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	19'915.00		19'685.00		19'132.40	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	650.00		650.00		650.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	540.00		855.00		830.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	915.00		320.00		313.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65.00		65.00		76.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	135.00		245.00		236.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		55.00		61.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'500.00		15'500.00			
3099.01	Personalanlässe	3'400.00		2'800.00		2'273.70	
3099.09	Übriger Personalaufwand	2'410.00		1'180.00		1'690.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	400.00		290.00		267.40	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	2'200.00		2'200.00		1'873.50	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	2'525.00		1'350.00		573.50	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	1'050.00		1'050.00		209.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	115.00		115.00			
3106.00	Medizinisches Material	100.00				76.25	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	600.00		600.00		50.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'810.00		10'670.00		6'977.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	12'807.40		11'650.00		17'833.65	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware					2'632.20	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					16.10	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	3'708.00		3'708.00		3'410.31	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'050.00		920.00		2'486.90	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	2'400.00		2'400.00		2'394.65	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	470.00		470.00		468.40	
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	2'005.00		1'610.00		1'619.05	
3138.00	Aus- und Weiterbildung Feuerwehr					2'087.00	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	5'450.00		7'220.00		4'455.50	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	20'180.00		4'450.00		14'264.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'800.00		1'800.00		1'984.35	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-350.00	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	7'200.00		6'500.00		8'615.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'503.00				9'502.95	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	20'572.00		20'572.00		20'572.00	
3510.00	Einlage Spezialfinanzierung			27'399.00		50'120.29	
3612.00	Unterhalt Hydranten					12'924.00	
3614.01	Entschädigung an GBR Roggwil	13'000.00		13'000.00			
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'900.00		1'900.00		1'293.45	
3920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)	21'825.00		18'243.00		17'296.00	
3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	17'428.00		17'213.00		16'825.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand	55.00		1'223.00		238.00	
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						76.15
4200.00	Ersatzabgaben		229'000.00		229'000.00		235'455.85
4240.00	Dienstleistungserträge		9'000.00		9'000.00		11'779.80
4390.00	Übriger Ertrag		408.00		408.00		
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV						4'000.00
4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung		825.40				
4634.00	Betriebskostenbeitrag Gebäudeversicherung		26'000.00		26'000.00		26'255.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	141'310.00	51'080.00	113'642.00	7'500.00	97'171.45	8'513.80
	Nettoaufwand		90'230.00		106'142.00		88'657.65
161	Militärische Verteidigung	14'855.00		15'105.00		15'055.20	
	Nettoaufwand		14'855.00		15'105.00		15'055.20
1610	Militärische Verteidigung	14'855.00		15'105.00		15'055.20	
3099.01	Personalanlässe	250.00		500.00		450.00	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	5.00		5.00		5.20	
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	126'455.00	51'080.00	98'537.00	7'500.00	82'116.25	8'513.80
	Nettoaufwand		75'375.00		91'037.00		73'602.45
1620	Zivilschutz	126'455.00	51'080.00	98'537.00	7'500.00	82'116.25	8'513.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		3'200.00		910.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)			4'350.00		4'285.50	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	1'100.00		1'300.00		792.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			275.00		295.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen			160.00		157.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			35.00		44.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			80.00		84.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			25.00		30.60	
3099.01	Personalanlässe	700.00		662.00		132.20	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	900.00		950.00		859.70	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	900.00		900.00		891.75	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	42'000.00					
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	720.00		720.00		715.45	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	525.00		525.00		520.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'650.00		3'650.00		3'774.60	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	560.00		305.00			
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	4'200.00		4'200.00		4'150.90	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	100.00				47.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	69'000.00		61'700.00		62'737.20	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			10'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'600.00		5'000.00		1'685.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.05	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		1'500.00				3'550.00
4390.00	Übriger Ertrag						698.00
4470.00	Mietzins'ertrag Liegenschaften VV		7'580.00		7'500.00		4'265.80
4631.00	Beiträge von Kanton		42'000.00				
2	Bildung	3'648'492.30	300'450.00	3'738'584.95	394'600.00	3'620'460.30	584'992.65
	Nettoaufwand		3'348'042.30		3'343'984.95		3'035'467.65
21	Obligatorische Schule	3'648'492.30	300'450.00	3'738'584.95	394'600.00	3'620'460.30	584'992.65
	Nettoaufwand		3'348'042.30		3'343'984.95		3'035'467.65
211	Eingangsstufe	256'157.00	50.00	290'923.30	50.00	334'918.25	9'936.65
	Nettoaufwand		256'107.00		290'873.30		324'981.60
2110	Kindergarten	256'157.00	50.00	290'923.30	50.00	334'918.25	9'936.65
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'900.00		1'900.00		100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3104.02	Schul- und Werkmaterial (KG Bü1)	2'907.00		3'068.50		3'166.20	
3104.03	Schul- und Werkmaterial (KG Ho)	2'745.50		2'907.00		2'920.25	
3104.04	Schul- und Werkmaterial (KG Bü2a)	2'907.00		3'068.50		2'974.50	
3104.05	Schul- und Werkmaterial (KG Bü2b)	2'745.50		3'230.00		2'180.10	
3104.07	Schul- und Werkmaterial (KG OSZ)	2'587.00		2'907.00		2'953.80	
3106.00	Medizinisches Material	100.00					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					15'100.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'780.00		5'363.30		311.25	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	770.00		770.00		829.80	
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	1'520.00		7'390.00		2'276.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV					63'666.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					2'144.85	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	232'795.00		259'919.00		236'293.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50.00		50.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						9'936.65
212	Primarstufe	1'131'758.60	40'500.00	1'253'140.90	140'000.00	1'166'528.90	121'717.10
	Nettoaufwand		1'091'258.60		1'113'140.90		1'044'811.80
2120	Primarstufe	1'131'758.60	40'500.00	1'253'140.90	140'000.00	1'166'528.90	121'717.10
3010.02	Löhne Aufgabenhilfe			5'800.00		4'526.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		3'570.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'919.70	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		539.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'120.15	
3104.00	Lehrmittel	33'876.80		38'681.50		31'320.35	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	43'672.00		40'257.80		36'922.90	
3104.06	Lehrmittel Spezialunterricht	3'452.00		4'345.00		3'840.95	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		407.40	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware					9'693.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'601.30		2'100.00		14'424.20	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	725.00		720.00		721.25	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben					218.40	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte					646.20	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	2'800.00		2'500.00		2'165.05	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00					
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	17'000.00		17'000.00		18'386.90	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	800.00		800.00		710.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	31'528.50		31'523.00		27'322.50	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					170.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'600.00					
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	931'290.00		1'070'828.00		974'229.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					2'835.45	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (ZBMO)	29'413.00		29'785.60		30'832.00	
4230.00	Schulgelder				5'800.00		3'797.00
4240.00	Dienstleistungserträge						119.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						2'721.80
4611.00	Entschädigung von Kanton						6'860.80
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)		3'000.00				
4611.02	Entschädigung von Kanton (SB 40.02)		1'500.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		17'900.00		115'100.00		63'859.70
4631.00	Beiträge von Kanton		18'000.00		19'000.00		44'358.60
213	Oberstufe	702'296.70	8'900.00	716'018.00	13'050.00	783'373.85	218'923.10
	Nettoaufwand		693'396.70		702'968.00		564'450.75
2130	Sekundarstufe I	702'296.70	8'900.00	716'018.00	13'050.00	783'373.85	218'923.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'100.00		6'100.00		1'420.00	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		96.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		178.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		1'000.00		908.20	
3104.00	Lehrmittel	21'863.60		20'500.00		13'490.90	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	28'392.00		26'807.00		24'511.30	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	7'264.60		10'488.00		13'385.00	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		600.00		308.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'976.25	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware					3'325.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	950.00				1'495.50	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	360.00		360.00		360.60	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben			600.00		248.95	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	2'700.00		3'240.00		1'138.00	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	14'000.00		14'000.00		12'664.50	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	800.00		800.00		302.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	39'645.50		36'369.00		23'636.05	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	11'712.00		11'712.00		11'712.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					1'693.15	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	16'160.00		57'960.00		29'663.40	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	549'249.00		523'882.00		627'032.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					13'827.00	
4240.00	Dienstleistungserträge						254.40
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		50.00		
4611.00	Entschädigung von Kanton						1'959.60
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)		1'500.00				
4611.02	Entschädigung von Kanton (SB 40.02)		500.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'700.00		13'000.00		202'312.30
4631.00	Beiträge von Kanton						14'396.80
214	Musikschulen	48'320.00		54'000.00		53'754.00	
	Nettoaufwand		48'320.00		54'000.00		53'754.00
2140	Musikschule	48'320.00		54'000.00		53'754.00	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	48'320.00		54'000.00		53'754.00	
217	Schulliegenschaften	1'050'416.00	12'500.00	1'016'895.30	11'500.00	910'223.05	16'120.05
	Nettoaufwand		1'037'916.00		1'005'395.30		894'103.00
2170	Schulliegenschaften	1'050'416.00	12'500.00	1'016'895.30	11'500.00	910'223.05	16'120.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	287'240.00		253'200.00		245'781.90	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	19'200.00		35'000.00		37'891.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'360.00		16'835.00		16'710.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	22'695.00		23'810.00		23'433.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'920.00		7'270.00		7'302.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'915.00		4'810.00		4'769.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'755.00		1'585.00		1'424.30	
3101.00	Reinigungsmaterial	17'000.00		18'000.00		17'019.70	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		2'228.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					6'947.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'100.00		7'000.00		3'316.50	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	50'500.00		70'317.30		42'591.50	
3120.01	Heizungsaufwand	125'500.00		125'500.00		126'395.00	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	14'100.00		12'500.00		12'760.75	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	3'650.00		3'650.00		3'643.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'950.00		85'180.00		64'981.60	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'600.00		3'000.00		2'608.20	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen					2'520.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	300.00				300.00	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-1'240.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					1'609.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	330'775.00		292'355.00		225'239.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	11'156.00		6'683.00		6'683.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	52'500.00		50'000.00		55'304.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						604.20
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		13'333.35
4470.02	Baurechtszinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		500.00
4472.00	Kurzfristige Vermietung von Räumen und Anlagen VV		2'000.00		1'000.00		1'682.50
218	Tagesbetreuung	305'260.00	236'500.00	246'845.00	230'000.00	259'178.65	212'395.75
	Nettoaufwand		68'760.00		16'845.00		46'782.90
2180	Tagesbetreuung	305'260.00	236'500.00	246'845.00	230'000.00	259'178.65	212'395.75
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	229'055.00		175'750.00		182'314.35	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	9'000.00				8'776.35	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-1'266.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'545.00		11'085.00		11'958.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	7'820.00		7'785.00		7'658.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'620.00		1'325.00		1'506.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'435.00		3'165.00		3'413.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'315.00		1'115.00		1'353.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		2'590.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Reinigungsmaterial	200.00					
3104.01	Schul- und Werkmaterial	2'000.00		2'000.00		1'068.60	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	26'000.00		33'000.00		32'950.40	
3106.00	Medizinisches Material	100.00		150.00		93.40	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	300.00		200.00		253.10	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		500.00		1'872.85	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	240.00		240.00		390.40	
3130.01	Porti	100.00		200.00		55.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	3'500.00		3'300.00		1'023.25	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		400.00		312.35	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	1'000.00		1'500.00		830.40	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	700.00		400.00		126.00	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					1'283.00	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					389.25	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	230.00		230.00		226.80	
4230.00	Schulgelder		85'000.00		83'500.00		81'128.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'500.00		220.00
4631.00	Beiträge von Kanton		150'000.00		145'000.00		131'047.45
219	Obligatorische Schule	154'284.00	2'000.00	160'762.45		112'483.60	5'900.00
	Nettoaufwand		152'284.00		160'762.45		106'583.60
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	110'734.00	2'000.00	124'692.45		87'462.70	5'900.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		1'700.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	52'870.00		45'750.00		46'984.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'310.00		2'885.00		2'921.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	2'390.00		1'595.00		1'572.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	395.00		345.00		358.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	840.00		825.00		834.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	320.00		290.00		295.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		5'600.00	
3099.09	Übriger Personalaufwand	3'450.00		3'900.00		1'446.10	
3100.00	Büromaterial	800.00		800.00		223.30	
3102.01	Publikationen, Inserate	100.00		100.00		100.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					47.00	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	13'000.00		36'162.45		1'625.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	500.00					
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	240.00		240.00		240.00	
3130.01	Porti	1'000.00		1'000.00		807.60	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'420.00		800.00		1'503.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	13'900.00		23'900.00		20'046.65	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'000.00		1'000.00		1'156.45	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	99.00					
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						300.00
4611.00	Entschädigung von Kanton						5'600.00
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)		2'000.00				
2193	Schulveranstaltungen	10'100.00		3'500.00		5'310.90	
3099.01	Personalanlässe	3'500.00		3'500.00		2'691.60	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					2'619.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	6'600.00					
2195	Schülertransporte	2'000.00		2'000.00			
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	750.00		750.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	450.00		450.00			
2196	Elternmitarbeit	2'250.00		2'250.00		710.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00		200.00		660.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
2197	Schulsozialdienst	29'200.00		28'320.00		19'000.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	29'100.00		28'320.00		19'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	700'458.05	315'075.00	659'087.00	280'375.00	691'200.43	333'561.80
	Nettoaufwand		385'383.05		378'712.00		357'638.63
31	Kulturerbe	2'850.00		4'095.00		3'871.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		2'850.00		4'095.00		3'871.45
311	Museen und bildende Kunst	2'850.00		4'095.00		3'871.45	
	Nettoaufwand		2'850.00		4'095.00		3'871.45
3110	Museen und bildende Kunst	2'850.00		4'095.00		3'871.45	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	200.00		200.00		170.60	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	115.00		115.00		112.10	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	35.00		35.00		31.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		1'557.50	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.			1'245.00			
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
32	Kultur, übrige	24'720.00		27'720.00		24'268.20	
	Nettoaufwand		24'720.00		27'720.00		24'268.20
321	Bibliotheken	42'185.00	3'500.00	42'285.00	3'300.00	44'410.35	3'711.60
	Nettoaufwand		38'685.00		38'985.00		40'698.75
3210	Bibliotheken	42'185.00	3'500.00	42'285.00	3'300.00	44'410.35	3'711.60
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		836.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	15'000.00		15'000.00		15'013.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	4'800.00		4'800.00		7'141.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'085.00		1'235.00		1'257.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		190.00		128.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	280.00		355.00		358.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90.00		95.00		71.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	780.00		200.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		600.00		402.75	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten			150.00			
3103.01	Anschaffung Bücher und Medien	12'340.00		14'315.00		14'272.20	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	250.00		250.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	350.00				69.95	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware					2'086.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	2'200.00					
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	370.00		400.00		359.40	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	1'400.00		1'800.00		1'049.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	350.00		620.00		527.10	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	395.00		350.00		511.90	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	345.00		325.00		325.00	
4240.00	Dienstleistungserträge		3'300.00		3'300.00		3'711.60
4290.00	Übrige Entgelte		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	64'505.00	18'800.00	59'815.00	18'900.00	56'337.50	19'796.00
	Nettoaufwand		45'705.00		40'915.00		36'541.50
3290	Übrige Kultur	35'980.00	1'500.00	36'600.00	1'600.00	37'684.25	1'195.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		300.00		2'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					32.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9.20	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	130.00		100.00		120.40	
3130.01	Porti	400.00		400.00		363.20	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		605.30	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					215.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		5'500.00		5'583.90	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000.00		14'000.00		13'687.10	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'000.00		9'000.00		7'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	7'450.00		6'800.00		7'788.00	
4240.01	Benützungsgebühren		1'500.00		1'600.00		1'195.00
3291	St. Urban Chilbi	28'525.00	17'300.00	23'215.00	17'300.00	18'653.25	18'601.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800.00		800.00		360.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	7'010.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	440.00		25.00		6.30	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	265.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	55.00				0.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	110.00		10.00		1.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial			200.00			
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	350.00		350.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	10'000.00		9'250.00		8'999.45	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	520.00		520.00		520.00	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	1'760.00		3'040.00		1'760.00	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	920.00		1'870.00		613.90	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	150.00		150.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	6'100.00		7'000.00		6'391.00	
4240.01	Benützungsgebühren		14'800.00		14'800.00		16'021.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		2'580.00
33	Medien	24'720.00		27'720.00		24'268.20	
	Nettoaufwand		24'720.00		27'720.00		24'268.20
332	Massenmedien	24'720.00		27'720.00		24'268.20	
	Nettoaufwand		24'720.00		27'720.00		24'268.20
3320	Massenmedien	24'720.00		27'720.00		24'268.20	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten					2'515.85	
3102.01	Publikationen, Inserate	19'200.00		19'200.00		16'752.85	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'520.00		8'520.00		4'999.50	
34	Sport und Freizeit	560'998.05	292'775.00	519'972.00	258'175.00	557'112.93	310'054.20
	Nettoaufwand		268'223.05		261'797.00		247'058.73
341	Sport	492'416.05	292'775.00	434'475.00	258'175.00	435'562.33	306'555.25
	Nettoaufwand		199'641.05		176'300.00		129'007.08
3410	Sport	2'200.00		2'200.00		13'396.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'200.00		2'200.00		2'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten					11'196.00	
3411	Schwimmbad	413'446.05	290'300.00	374'355.00	256'640.00	418'384.58	306'555.25
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		400.00		50.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	101'085.00		104'250.00		101'566.95	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	80'000.00		80'000.00		93'772.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'375.00		6'395.00		11'396.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	12'090.00		12'360.00		12'166.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	765.00		765.00		1'130.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'615.00		1'825.00		3'252.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	620.00		645.00		514.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'100.00		700.00		306.00	
3100.00	Büromaterial	1'150.00		2'050.00		939.45	
3101.00	Reinigungsmaterial	8'300.00		8'300.00		8'218.45	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	150.00		150.00			
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'000.00		3'191.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	210.00		210.00			
3105.00	Einkauf Lebensmittel	82'000.00		72'000.00		84'657.05	
3106.00	Medizinisches Material	200.00				161.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'800.00		4'600.00		7'547.10	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	34'246.05		34'000.00		34'346.05	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	640.00		225.00		260.90	
3130.03	Bank- und Postgebühren	350.00					
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	700.00		700.00		691.25	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	890.00		890.00		882.25	
3137.01	Vorsteuerkürzung Mehrwertsteuer	2'500.00		3'000.00		1'999.83	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	2'100.00		1'100.00		1'045.80	
3137.51	Urheberrechtsabgaben	120.00		140.00		129.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00		12'830.00		18'030.80	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	12'200.00		9'000.00		14'738.50	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'750.00		1'750.00		1'750.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'110.00		960.00		1'415.75	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					1'358.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'280.00		1'200.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	27'900.00		3'200.00			
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		210.00		210.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	12'000.00		5'500.00		12'656.00	
4240.01	Benützungsgebühren		91'800.00		79'640.00		101'704.35
4250.01	Restaurantumsatz		197'000.00		175'000.00		203'251.10
4250.09	Verkaufserlöse übrige		1'000.00		1'000.00		389.00
4472.00	Kurzfristige Vermietung von Räumen und Anlagen VV		500.00		1'000.00		1'210.80
3412	Eisbahn	6'100.00		8'700.00		3'781.75	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	200.00		200.00		200.00	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	800.00		900.00		726.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		1'800.00		23.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		1'283.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	900.00		900.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200.00					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			3'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'000.00		400.00		1'548.00	
3413	Sportplätze	70'670.00	2'475.00	49'220.00	1'535.00		
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	12'220.00		6'920.00			
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	27'450.00		27'300.00			
3660.60	Planmässige Abschreibungen Invest.Beiträge private Organisationen	4'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	11'000.00		15'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		940.00				
4470.01	Pachtzinse Liegenschaften VV		1'535.00		1'535.00		
342	Freizeit	68'582.00		85'497.00		121'550.60	3'498.95
	Nettoaufwand		68'582.00		85'497.00		118'051.65
3420	Kinderspielplätze	13'457.00		16'727.00		17'300.70	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	370.00		350.00		369.25	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	5'100.00		8'800.00		8'727.05	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'487.00		1'077.00		3'486.40	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	4'500.00		6'500.00		4'718.00	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	55'125.00		68'770.00		104'249.90	3'498.95
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		4'950.00		510.95	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	1'900.00		14'600.00		20'546.90	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	105.00					
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	24'800.00		20'900.00		50'961.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			4'000.00		4'000.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	820.00		820.00		809.80	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	25'000.00		22'000.00		27'421.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'118.95
4470.01	Pachtzinse Liegenschaften VV						1'380.00
4	Gesundheit	29'855.00		33'900.00		23'895.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		29'855.00		33'900.00		23'895.15
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	28'655.00		32'700.00		22'695.15	
	Nettoaufwand		28'655.00		32'700.00		22'695.15
433	Schulgesundheitsdienst	28'155.00		31'700.00		22'323.15	
	Nettoaufwand		28'155.00		31'700.00		22'323.15
4330	Schulgesundheitsdienst	11'190.00		14'550.00		9'144.15	
3100.00	Büromaterial	50.00		50.00		33.50	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	100.00		100.00			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'040.00		14'400.00		9'110.65	
4331	Schulzahnpflege	16'965.00		17'150.00		13'179.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500.00		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00			
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		117.50	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'215.00		16'400.00		13'061.50	
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		1'000.00		372.00	
	Nettoaufwand		500.00		1'000.00		372.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		1'000.00		372.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	500.00		1'000.00		372.00	
5	Soziale Sicherheit	3'635'365.00	302'220.00	3'630'523.75	303'220.00	3'487'895.70	318'786.51
	Nettoaufwand		3'333'145.00		3'327'303.75		3'169'109.19
53	Alter + Hinterlassene	1'015'765.00	8'120.00	1'009'785.00	8'720.00	951'149.60	8'723.00
	Nettoaufwand		1'007'645.00		1'001'065.00		942'426.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	60'765.00	8'120.00	61'785.00	8'720.00	59'448.60	8'723.00
	Nettoaufwand		52'645.00		53'065.00		50'725.60
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	60'765.00	8'120.00	61'785.00	8'720.00	59'448.60	8'723.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	50'440.00		51'100.00		48'870.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'180.00		3'225.00		3'180.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	5'600.00		5'780.00		5'676.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	380.00		385.00		401.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	805.00		920.00		908.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	310.00		325.00		362.05	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
4613.00	Entschädigung von öffentlichen Sozialversicherungen		8'120.00		8'720.00		8'723.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	955'000.00		944'000.00		891'701.00	
	Nettoaufwand		955'000.00		944'000.00		891'701.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	955'000.00		944'000.00		891'701.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	955'000.00		944'000.00		891'701.00	
535	Leistungen an das Alter			4'000.00			
	Nettoaufwand				4'000.00		
5350	Leistungen an das Alter			4'000.00			
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen			4'000.00			
54	Familie und Jugend	411'900.00	293'000.00	413'113.75	293'000.00	404'965.85	284'808.01
	Nettoaufwand		118'900.00		120'113.75		120'157.84
541	Familienzulagen	24'600.00		16'300.00		17'433.00	
	Nettoaufwand		24'600.00		16'300.00		17'433.00
5410	Familienzulagen	24'600.00		16'300.00		17'433.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	24'600.00		16'300.00		17'433.00	
544	Jugendschutz	33'300.00		33'813.75		36'819.90	
	Nettoaufwand		33'300.00		33'813.75		36'819.90
5440	Jugendschutz allgemein	33'300.00		33'813.75		36'819.90	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'500.00		10'019.90	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	25'800.00		26'313.75		26'800.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	354'000.00	293'000.00	363'000.00	293'000.00	350'712.95	284'808.01
	Nettoaufwand		61'000.00		70'000.00		65'904.94
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	354'000.00	293'000.00	363'000.00	293'000.00	350'712.95	284'808.01
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'000.00		23'000.00		24'184.45	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	330'000.00		340'000.00		326'528.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		33'000.00		33'000.00		32'738.90
4621.60	Lastenausgleich Kanton		260'000.00		260'000.00		252'069.11
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'207'700.00	1'100.00	2'207'625.00	1'500.00	2'131'780.25	25'255.50
	Nettoaufwand		2'206'600.00		2'206'125.00		2'106'524.75
579	Sozialhilfe	2'207'700.00	1'100.00	2'207'625.00	1'500.00	2'131'780.25	25'255.50
	Nettoaufwand		2'206'600.00		2'206'125.00		2'106'524.75
5790	Sozialhilfe	5'200.00	1'100.00	17'625.00	1'500.00	16'665.20	1'074.50
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)			10'050.00		9'555.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			635.00		622.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen			1'120.00		1'102.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			75.00		77.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			180.00		177.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			65.00		70.80	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	1'100.00		1'500.00		1'017.40	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'100.00		4'000.00		4'041.00	
4250.09	Verkaufserlöse übrige		1'100.00		1'500.00		1'074.50
5796	Regionaler Sozialdienst	50'000.00		50'000.00			24'181.00
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000.00		50'000.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						24'181.00
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'152'500.00		2'140'000.00		2'115'115.05	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Sozialhilfe)	2'152'500.00		2'140'000.00		2'115'115.05	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'118'552.00	269'350.00	1'079'425.00	259'700.00	979'210.00	298'796.60
	Nettoaufwand		849'202.00		819'725.00		680'413.40
61	Strassenverkehr	672'552.00	269'350.00	635'425.00	259'700.00	555'718.00	298'796.60
	Nettoaufwand		403'202.00		375'725.00		256'921.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	672'552.00	269'350.00	635'425.00	259'700.00	555'718.00	298'796.60
	Nettoaufwand		403'202.00		375'725.00		256'921.40
6150	Gemeindestrassen	672'552.00	269'350.00	635'425.00	259'700.00	555'718.00	298'796.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	261'870.00		278'350.00		286'680.35	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	3'000.00		3'000.00		2'643.65	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-9'814.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'395.00		17'375.00		16'969.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	19'910.00		23'775.00		21'925.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'200.00		6'985.00		6'713.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'160.00		4'960.00		4'843.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'590.00		1'745.00		1'440.55	
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00			
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	8'300.00		8'300.00		8'363.70	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	4'200.00		4'200.00		3'047.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'000.00		2'500.00		3'470.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	2'800.00		2'800.00		2'831.75	
3120.02	Strassenbeleuchtung	59'000.00		57'000.00		59'226.40	
3120.03	Entsorgungsaufwand	7'000.00		7'000.00		4'839.20	
3130.07	Schneeräumung und Glättebekämpfung	15'000.00		20'000.00		9'234.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	240.00		240.00		232.80	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	5'700.00		5'700.00		5'699.55	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	525.00		525.00		520.45	
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	3'430.00		3'440.00		3'278.70	
3141.01	Strassenunterhalt (Reparaturen, Instandstellungen)	35'500.00		40'000.00		37'535.70	
3141.02	Strassenunterhalt (Baumaterial)	11'200.00		11'200.00		7'414.70	
3141.03	Strassenunterhalt (Markierungen)	10'500.00		10'500.00		9'574.90	
3141.04	Strassenunterhalt (Signalisation)	9'000.00		5'000.00		6'151.60	
3141.05	Strassenunterhalt (öffentl. Beleuchtung)	11'000.00		11'000.00		10'930.95	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	1'900.00		1'900.00		2'099.05	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	15'500.00		15'500.00		20'460.25	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00		911.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'100.00		1'400.00		678.75	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	73'827.00		56'687.00		14'658.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	803.00		803.00		803.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'185.00		27'035.00		4'035.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	14'000.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	39'317.00		1'105.00		8'316.65	
4240.00	Dienstleistungserträge		29'500.00		29'500.00		32'278.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'596.50
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						3'889.80
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen						6'933.00
4611.00	Entschädigung von Kanton		27'000.00		24'000.00		27'275.00
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		58'000.00		53'600.00		60'571.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalkosten		154'350.00		152'100.00		164'253.00
62	Öffentlicher Verkehr	446'000.00		444'000.00		423'492.00	
	Nettoaufwand		446'000.00		444'000.00		423'492.00
629	Öffentlicher Verkehr	446'000.00		444'000.00		423'492.00	
	Nettoaufwand		446'000.00		444'000.00		423'492.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	446'000.00		444'000.00		423'492.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	446'000.00		444'000.00		423'492.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'885'094.00	1'622'779.00	1'915'891.00	1'644'842.00	2'276'955.88	2'071'202.63
	Nettoaufwand		262'315.00		271'049.00		205'753.25
72	Abwasserentsorgung	1'282'323.00	1'282'323.00	1'302'835.00	1'302'835.00	1'698'626.75	1'698'626.75
720	Abwasserentsorgung	1'282'323.00	1'282'323.00	1'302'835.00	1'302'835.00	1'698'626.75	1'698'626.75
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'282'323.00	1'282'323.00	1'302'835.00	1'302'835.00	1'698'626.75	1'698'626.75
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					11.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	21'925.00		77'950.00		86'180.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'385.00		4'915.00		4'866.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	2'405.00		9'835.00		9'638.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	525.00		590.00		612.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		1'405.00		1'388.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	135.00		495.00		398.30	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Porti	2'000.00		2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00		25'000.00		9'786.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'600.00		25'600.00		16'745.60	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.					1'398.25	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					104.15	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-522.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					3'665.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	47'050.00		9'262.00		12'686.00	
3510.10	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	295'298.00		277'680.00			
3510.50	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	100'000.00		100'000.00		397'669.55	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	620'000.00		668'000.00		613'727.00	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	118'150.00		81'103.00		100'278.60	
3614.01	Entschädigung an GBR Roggwil	21'500.00		18'000.00			
4240.07	Grundgebühren		456'000.00		510'000.00		522'157.25
4240.08	Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		397'669.55
4240.22	Regenabwassergebühren		70'000.00		70'000.00		69'663.25
4250.21	Verbrauchsgebühr Abwasser		510'000.00		570'000.00		673'906.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						114.20
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen						14'359.00
4409.01	Zinsertrag intern		9'255.00		18'171.00		8'071.00
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		47'050.00		9'262.00		12'686.00
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)					439'993.40	
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		90'018.00		25'402.00		
73	Abfall	325'356.00	325'356.00	326'907.00	326'907.00	357'104.03	357'104.03
730	Abfall	325'356.00	325'356.00	326'907.00	326'907.00	357'104.03	357'104.03
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	325'356.00	325'356.00	326'907.00	326'907.00	357'104.03	357'104.03
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	4'465.00		22'850.00		21'977.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	280.00		1'440.00		1'364.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	510.00		3'020.00		2'453.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35.00		170.00		172.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.00		410.00		389.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00		145.00		151.75	
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		14'043.25	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'400.00					
3130.01	Porti	2'650.00		2'650.00		317.10	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'300.00		1'700.00		2'738.45	
3130.30	Kehrichtentsorgung (ordentliche Kehrichtabfuhr)	87'000.00		81'000.00		59'923.20	
3130.31	Kehrichtentsorgung (Grüngut)	65'000.00		62'000.00		66'934.25	
3130.32	Kehrichtentsorgung (übrige Entsorgungen)	29'500.00		27'120.00		28'264.50	
3130.33	Präventionsmassnahmen	800.00		6'600.00		528.80	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	2'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		11'683.15	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					2.40	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-2'280.90	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					1'037.75	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'929.00		4'929.00		4'929.00	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	104'392.00		97'173.00		104'343.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	6'500.00		5'200.00		9'342.75	
4240.00	Dienstleistungserträge		1'000.00		700.00		1'049.20
4240.07	Grundgebühren		233'000.00		245'000.00		285'307.43
4240.09	Übrige Entsorgungsgebühren		48'200.00		44'500.00		48'293.55
4250.31	Verkäufe Kehrachtsammelgut		23'900.00		24'450.00		21'673.85
4409.01	Zinsertrag intern		903.00		1'842.00		780.00
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)					28'789.23	
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		18'353.00		10'415.00		
74	Verbauungen	86'755.00	3'000.00	88'139.00	3'000.00	56'210.90	872.45
	Nettoaufwand		83'755.00		85'139.00		55'338.45
741	Gewässerverbauungen	86'755.00	3'000.00	88'139.00	3'000.00	56'210.90	872.45
	Nettoaufwand		83'755.00		85'139.00		55'338.45
7410	Gewässerverbauungen	86'755.00	3'000.00	88'139.00	3'000.00	56'210.90	872.45
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					370.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					36.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.45	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)					103.25	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	38'700.00		38'700.00		6'266.30	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'091.00		6'439.00		841.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'464.00				2'947.70	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	31'500.00		31'500.00		38'808.25	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	7'000.00		11'500.00		6'827.00	
4611.00	Entschädigung von Kanton		3'000.00		3'000.00		872.45
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'700.00		4'700.00		3'800.00	
	Nettoaufwand		4'700.00		4'700.00		3'800.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'700.00		4'700.00		3'800.00	
	Nettoaufwand		4'700.00		4'700.00		3'800.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'700.00		4'700.00		3'800.00	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		100.00	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	1'050.00		1'050.00		200.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'050.00					
	Nettoaufwand		2'050.00				
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'050.00					
	Nettoaufwand		2'050.00				
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	2'050.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'050.00					
77	Übriger Umweltschutz	135'780.00	12'100.00	129'810.00	12'100.00	113'584.20	4'825.40
	Nettoaufwand		123'680.00		117'710.00		108'758.80
771	Friedhof und Bestattung	121'480.00	12'100.00	115'310.00	12'100.00	99'278.35	4'825.40
	Nettoaufwand		109'380.00		103'210.00		94'452.95
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	121'480.00	12'100.00	115'310.00	12'100.00	99'278.35	4'825.40
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00					
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3102.01	Publikationen, Inserate	200.00		200.00		126.85	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	4'200.00		4'540.00		4'037.70	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	71'000.00		71'500.00		70'245.00	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	320.00		355.00		351.95	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	55.00		55.00		52.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'900.00		30'200.00		11'653.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		1'726.60	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	500.00		500.00			
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-17.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	905.00		860.00		905.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	9'500.00		5'500.00		10'197.00	
4240.01	Benützungsgebühren		12'000.00		12'000.00		4'725.40
4430.01	Pachtzinse						100.00
4470.01	Pachtzinse Liegenschaften VV		100.00		100.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz	14'300.00		14'500.00		14'305.85	
	Nettoaufwand		14'300.00		14'500.00		14'305.85
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	1'700.00		1'400.00		1'810.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'700.00		1'400.00		1'810.00	
7792	Hundetoiletten	12'600.00		13'100.00		12'495.85	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	4'900.00		4'900.00		4'457.85	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	7'700.00		8'200.00		8'038.00	
79	Raumordnung	48'130.00		63'500.00		47'630.00	9'774.00
	Nettoaufwand		48'130.00		63'500.00		37'856.00
790	Raumordnung	48'130.00		63'500.00		47'630.00	9'774.00
	Nettoaufwand		48'130.00		63'500.00		37'856.00
7900	Raumordnung allgemein	30'500.00		63'500.00		47'630.00	9'774.00
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		30'000.00		19'583.20	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					109.80	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			33'000.00		27'937.00	
4631.00	Beiträge von Kanton						9'774.00
7906	Regionale Planungsgruppen	17'630.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	17'630.00					
8	Volkswirtschaft	17'565.00		13'652.00		3'738.50	
	Nettoaufwand		17'565.00		13'652.00		3'738.50
81	Landwirtschaft	3'835.00		3'202.00		3'538.50	
	Nettoaufwand		3'835.00		3'202.00		3'538.50
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	615.00					
	Nettoaufwand		615.00				
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	615.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	615.00					
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'220.00		3'202.00		3'538.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		3'220.00		3'202.00		3'538.50
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'220.00		3'202.00		3'538.50	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	155.00		155.00		157.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25.00		2.00		35.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		45.00		45.00	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen					800.00	
84	Tourismus	12'500.00		10'450.00		200.00	
	Nettoaufwand		12'500.00		10'450.00		200.00
840	Tourismus	12'500.00		10'450.00		200.00	
	Nettoaufwand		12'500.00		10'450.00		200.00
8400	Tourismus	200.00		10'450.00		200.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		10'450.00		200.00	
8406	Regionaler Tourismus	12'300.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	12'300.00					
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'230.00					
	Nettoaufwand		1'230.00				
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'230.00					
	Nettoaufwand		1'230.00				
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	1'230.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'230.00					
9	Finanzen und Steuern	1'191'628.00	11'019'516.35	1'222'358.00	10'971'766.70	2'259'237.68	11'211'949.72
	Nettoertrag	9'827'888.35		9'749'408.70		8'952'712.04	
91	Steuern	83'000.00	8'125'500.00	83'000.00	7'731'750.00	98'220.65	8'257'818.93
	Nettoertrag	8'042'500.00		7'648'750.00		8'159'598.28	
910	Steuern	83'000.00	8'125'500.00	83'000.00	7'731'750.00	98'220.65	8'257'818.93
	Nettoertrag	8'042'500.00		7'648'750.00		8'159'598.28	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	80'000.00	6'982'000.00	80'000.00	6'656'250.00	96'395.65	6'921'253.58
3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuern					9'200.00	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	80'000.00		80'000.00		86'126.20	
3181.02	Steuererlasse					1'069.45	
4000.00	Einkommenssteuern		6'035'000.00		5'750'000.00		5'899'612.65
4000.20	Nachsteuern und Bussen NP		15'000.00		500.00		16'789.30
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		90'000.00		85'000.00		87'629.90
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-70'000.00		-70'000.00		-78'009.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-587.60
4001.00	Vermögenssteuern		412'000.00		400'000.00		403'581.00
4002.00	Quellensteuern		165'000.00		176'200.00		143'271.00
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung		30'000.00		20'000.00		32'966.78
4010.00	Gewinnsteuern		200'000.00		180'000.00		279'348.80
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		50'000.00		50'000.00		70'411.80
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-3'575.35
4011.00	Kapitalsteuern		35'000.00		43'000.00		33'177.85
4019.00	Holdingssteuern		10'000.00		16'550.00		4'170.20
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00		10'000.00		32'466.50
9101	Sondersteuern	2'000.00	252'500.00	2'000.00	202'500.00	2'140.40	427'972.40
3181.00	Forderungsverluste Steuern	2'000.00		2'000.00		2'140.40	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		2'500.00		2'500.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		75'000.00		119'788.40
4022.10	Sonderveranlagungen		150'000.00		125'000.00		308'148.25
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						35.75
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	865'000.00	1'000.00	848'000.00	163.60	882'742.95
3181.00	Forderungsverluste Steuern	1'000.00		1'000.00		163.60	
4021.00	Liegenschaftssteuern		865'000.00		848'000.00		882'727.35
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						15.60
9103	Hundetaxe		26'000.00		25'000.00	-479.00	25'850.00
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-579.00	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					100.00	
4033.00	Hundetaxe		26'000.00		25'000.00		25'850.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	758'500.00	1'478'000.00	765'000.00	1'849'000.00	765'464.00	1'869'745.00
	Nettoertrag	719'500.00		1'084'000.00		1'104'281.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	758'500.00	1'478'000.00	765'000.00	1'849'000.00	765'464.00	1'869'745.00
	Nettoertrag	719'500.00		1'084'000.00		1'104'281.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	758'500.00	1'478'000.00	765'000.00	1'849'000.00	765'464.00	1'869'745.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	758'500.00		765'000.00		765'464.00	
4621.50	Finanzausgleich (Mindestausstattung)		342'000.00		588'000.00		610'997.00
4621.61	Finanzausgleich (soziodemografischer Zuschuss)		50'000.00		50'000.00		52'723.00
4622.70	Finanzausgleich (Disparitätenabbau)		1'086'000.00		1'211'000.00		1'206'025.00
95	Ertragsanteile, übrige		545'000.00		275'000.00		275'535.45
	Nettoertrag	545'000.00		275'000.00		275'535.45	
950	Ertragsanteile, übrige		545'000.00		275'000.00		275'535.45
	Nettoertrag	545'000.00		275'000.00		275'535.45	
9500	Ertragsanteile, übrige		545'000.00		275'000.00		275'535.45
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		25'000.00		27'735.45
4120.00	Konzessionsabgabe Elektrizitätsversorgung Roggwil		150'000.00		150'000.00		151'419.05
4120.01	Übrige Konzessionsabgaben Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)		370'000.00		100'000.00		96'380.95
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	306'128.00	683'051.00	374'358.00	867'679.00	1'314'049.86	779'825.69
	Nettoaufwand						534'224.17
	Nettoertrag	376'923.00		493'321.00			
961	Zinsen	297'258.00	664'290.00	358'113.00	848'473.00	1'302'211.86	760'764.79
	Nettoaufwand						541'447.07
	Nettoertrag	367'032.00		490'360.00			
9610	Zinsen	180'258.00	97'290.00	241'113.00	356'473.00	149'227.10	288'761.82
3181.00	Forderungsverluste Steuern	2'000.00		2'000.00		2'568.65	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					1'806.10	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	148'000.00		199'000.00		115'736.60	
3409.00	Vergütungszinsen Fonds- und Sonderrechnungen	100.00		100.00		130.40	
3409.01	Zinsaufwand intern	10'158.00		20'013.00		8'851.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerguthaben	20'000.00		20'000.00		20'134.35	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						18'037.22
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				50.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		8'750.00		6'700.00		9'448.60
4401.01	Verzugszinsen auf Steuerguthaben		35'000.00		35'000.00		44'049.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						86.15
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		15'715.00		770.00		
4450.00	Zinsen Darlehen Verwaltungsvermögen		27'500.00		27'500.00		27'500.00
4451.00	Erträge auf Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'400.00		1'400.00		1'400.00
4462.01	Zins Dotationskapital Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)				270'000.00		180'000.00
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand		8'925.00		15'053.00		8'240.00
9611	Zinsen Onyx	117'000.00	567'000.00	117'000.00	492'000.00	1'152'984.76	472'002.97
3130.03	Bank- und Postgebühren	40'000.00		40'000.00		36'300.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'000.00		27'000.00		26'925.00	
3137.05	Umsatzabgaben	50'000.00		50'000.00		48'345.05	
3410.00	Realisierte Kursverluste auf Aktien und Anteilscheinen FV					1'041'390.93	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					23.58	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		120'000.00		120'000.00		134'529.62
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV		387'000.00		312'000.00		246'208.05
4420.00	Dividenden		50'000.00		50'000.00		91'265.30
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag		10'000.00		10'000.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'870.00	18'761.00	16'245.00	19'206.00	11'838.00	19'060.90
	Nettoertrag	9'891.00		2'961.00		7'222.90	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	8'870.00	18'761.00	16'245.00	19'206.00	11'838.00	19'060.90
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)			800.00		380.75	
3120.01	Heizungsaufwand					1'878.35	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)			315.00		312.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					353.10	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten			1'300.00		911.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand	8'870.00		13'830.00		8'002.00	
4430.00	Mietzinse		1'800.00		1'800.00		1'800.00
4430.01	Pachtzinse		4'370.00		4'500.00		4'512.40
4430.02	Baurechtszinse		12'591.00		12'906.00		12'748.50
97	Rückverteilungen		3'000.00		1'800.00		3'360.10
	Nettoertrag	3'000.00		1'800.00		3'360.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000.00		1'800.00		3'360.10
	Nettoertrag	3'000.00		1'800.00		3'360.10	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'000.00		1'800.00		3'360.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000.00		1'800.00		3'360.10
99	Nicht aufgeteilte Posten	44'000.00	184'965.35	246'537.70	81'503.17	25'664.55	
	Nettoaufwand						55'838.62
	Nettoertrag	140'965.35		246'537.70			
990	Nicht aufgeteilte Posten	44'000.00	174'765.35	236'337.70	81'503.17	15'464.55	
	Nettoaufwand						66'038.62
	Nettoertrag	130'765.35		236'337.70			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	44'000.00	174'765.35	236'337.70	81'503.17	15'464.55	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	44'000.00					
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve				81'503.17		
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge						15'464.55
4894.00	Entnahme finanzpolitische Reserve		174'765.35		236'337.70		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		10'200.00	10'200.00	10'200.00	10'200.00	
	Nettoertrag	10'200.00		10'200.00		10'200.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		10'200.00	10'200.00	10'200.00	10'200.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'200.00		10'200.00		10'200.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'611'868.75	14'611'868.75	14'554'384.70	14'554'384.70	15'523'388.28	15'523'388.28
3	Aufwand	14'611'868.75		14'554'384.70		15'054'605.65	
30	Personalaufwand	2'870'935.00		2'798'666.00		2'763'082.10	
300	Behörden und Kommissionen	219'000.00		225'400.00		203'519.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	167'500.00		172'400.00		158'426.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	51'500.00		53'000.00		45'093.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'179'555.00		2'089'560.00		2'112'823.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'179'555.00		2'089'560.00		2'112'823.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	398'690.00		403'844.00		401'779.65	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	137'345.00		133'097.00		136'350.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	185'540.00		192'600.00		186'407.30	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'325.00		27'652.00		28'357.55	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34'890.00		38'020.00		38'870.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	12'590.00		12'475.00		11'793.95	
309	Übriger Personalaufwand	73'690.00		79'862.00		44'959.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	47'780.00		53'700.00		26'608.35	
3091	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	23'910.00		24'162.00		18'351.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'511'798.75		2'509'614.35		2'299'610.48	
310	Material- und Warenaufwand	401'633.00		410'660.30		406'716.45	
3100	Büromaterial	15'300.00		17'390.00		14'155.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'725.00		57'350.00		52'165.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	36'750.00		37'270.00		49'155.10	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	17'995.00		18'990.00		17'219.55	
3104	Lehrmittel	147'148.40		147'772.30		125'349.85	
3105	Lebensmittel	116'364.60		116'988.00		132'009.85	
3106	Medizinisches Material	1'500.00		1'250.00		1'047.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	9'850.00		13'650.00		15'613.40	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	145'326.70		120'495.75		119'923.75	
3110	Büromöbel und Geräte	4'630.00		3'400.00		5'451.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	50'310.00		22'720.00		40'554.35	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'607.40		14'450.00		20'665.40	
3113	Hardware	45'948.00		52'662.45		19'363.35	
3118	Immateriellen Anlagen	10'400.00		12'300.00		12'468.80	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	18'431.30		14'963.30		21'420.30	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	347'266.05		375'717.30		344'691.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	347'266.05		375'717.30		344'691.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	886'515.00		860'343.00		743'830.18	
3130	Dienstleistungen Dritter	551'190.00		566'913.00		516'521.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	200'600.00		156'720.00		99'989.30	
3134	Sachversicherungsprämien	46'795.00		45'500.00		45'655.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	27'255.00		30'800.00		22'172.15	
3137	Steuern und Abgaben	60'675.00		60'410.00		57'404.98	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen					2'087.00	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	321'250.00		344'340.00		277'147.75	
3140	Unterhalt an Grundstücken	57'350.00		57'000.00		59'688.30	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	77'200.00		77'700.00		71'607.85	
3142	Unterhalt Wasserbau	38'700.00		38'700.00		6'266.30	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	59'000.00		57'600.00		28'422.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	89'000.00		113'340.00		111'162.75	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	153'073.00		139'730.00		150'374.45	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'300.00		1'400.00		1'401.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-/Werkzeuge	60'730.00		45'055.00		60'719.25	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'510.00		1'000.00		932.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	66'273.00		84'270.00		72'044.85	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	14'260.00		8'005.00		15'276.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	55'986.00		59'716.00		55'732.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'960.00		7'240.00		8'430.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'570.00		7'520.00		3'274.90	
3162	Raten für operatives Leasing	44'456.00		44'956.00		44'026.20	
317	Spesenentschädigungen	96'154.00		92'762.00		68'155.65	
3170	Reisekosten und Spesen	16'860.00		17'480.00		14'920.65	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	79'294.00		75'282.00		53'235.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	92'200.00		91'500.00		117'528.45	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					10'822.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	92'200.00		91'500.00		106'706.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	12'395.00		14'350.00		15'510.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'395.00		14'350.00		15'510.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	711'547.00		474'233.00		401'194.20	
330	Sachanlagen VV	632'571.00		431'419.00		368'273.55	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	632'571.00		431'419.00		368'273.55	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	78'976.00		42'814.00		32'920.65	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	78'976.00		42'814.00		32'920.65	
34	Finanzaufwand	178'258.00		239'113.00		1'188'072.96	
340	Zinsaufwand	158'258.00		219'113.00		126'524.10	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					1'806.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	148'000.00		199'000.00		115'736.60	
3409	Übrige Passivzinsen	10'258.00		20'113.00		8'981.40	
341	Realisierte Kursverluste					1'041'414.51	
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV					1'041'390.93	
3419	Kursverluste Fremdwährungen					23.58	
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		20'134.35	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		20'134.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	395'298.00		405'079.00		447'789.84	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	395'298.00		405'079.00		447'789.84	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	395'298.00		405'079.00		447'789.84	
36	Transferaufwand	7'738'379.00		7'917'870.35		7'664'338.90	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'060'449.00		5'220'850.60		5'081'180.60	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	3'952'994.00		4'120'589.00		4'050'624.55	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'072'955.00		1'069'261.60		1'030'556.05	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	34'500.00		31'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Finanz- und Lastenausgleich	758'500.00		765'000.00		765'464.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	758'500.00		765'000.00		765'464.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'915'430.00		1'932'019.75		1'817'694.30	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'432'100.00		1'409'500.00		1'341'968.75	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	483'330.00		522'519.75		475'725.55	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'000.00					
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	4'000.00					
37	Durchlaufende Beiträge	3'125.00		7'200.00		2'400.00	
370	Durchlaufende Beiträge	3'125.00		7'200.00		2'400.00	
3701	Kantone und Konkordate	3'125.00		7'200.00		2'400.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					81'503.17	
389	Einlagen in das Eigenkapital					81'503.17	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					81'503.17	
39	Interne Verrechnungen	202'528.00		202'609.00		206'614.00	
391	Dienstleistungen	154'350.00		152'100.00		164'253.00	
3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	154'350.00		152'100.00		164'253.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'825.00		18'243.00		17'296.00	
3920	Interne Verrechnung Pacht ,Mieten, Benützungskosten	21'825.00		18'243.00		17'296.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	17'428.00		17'213.00		16'825.00	
3930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	17'428.00		17'213.00		16'825.00	
394	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen	8'925.00		15'053.00		8'240.00	
3940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen	8'925.00		15'053.00		8'240.00	
4	Ertrag		14'503'497.75		14'518'567.70		15'523'388.28
40	Fiskalertrag		8'150'500.00		7'756'750.00		8'285'630.53
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'679'500.00		6'364'200.00		6'505'253.78

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'072'500.00		5'768'000.00		5'925'435.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		412'000.00		400'000.00		403'581.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		195'000.00		196'200.00		176'237.78
401	Direkte Steuern juristische Personen		290'000.00		284'550.00		383'533.30
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		245'000.00		225'000.00		346'185.25
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		35'000.00		43'000.00		33'177.85
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		10'000.00		16'550.00		4'170.20
402	Übrige direkte Steuern		1'155'000.00		1'083'000.00		1'370'993.45
4021	Grundsteuern		865'000.00		848'000.00		882'727.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		250'000.00		200'000.00		427'936.65
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		25'000.00		25'000.00		27'735.45
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		15'000.00		10'000.00		32'594.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		26'000.00		25'000.00		25'850.00
4033	Hundetaxe		26'000.00		25'000.00		25'850.00
41	Regalien und Konzessionen		520'000.00		250'000.00		247'800.00
412	Konzessionen		520'000.00		250'000.00		247'800.00
4120	Konzessionen		520'000.00		250'000.00		247'800.00
42	Entgelte		2'288'790.00		2'385'290.00		2'896'094.72
420	Ersatzabgaben		229'000.00		229'000.00		235'455.85
4200	Ersatzabgaben		229'000.00		229'000.00		235'455.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		163'000.00		169'000.00		159'564.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		163'000.00		169'000.00		159'564.00
423	Schul- und Kursgelder		85'000.00		89'300.00		84'925.30
4230	Schulgelder		85'000.00		89'300.00		84'925.30
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'072'200.00		1'120'640.00		1'500'601.37
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'072'200.00		1'120'640.00		1'500'601.37
425	Erlös aus Verkäufen		733'000.00		771'950.00		900'294.95
4250	Verkäufe		733'000.00		771'950.00		900'294.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückererstattungen		5'890.00		4'900.00		12'360.05
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'890.00		4'900.00		12'360.05
429	Übrige Entgelte		700.00		500.00		2'893.20
4290	Übrige Entgelte		700.00		500.00		2'893.20
43	Verschiedene Erträge		12'908.00		9'708.00		53'102.70
430	Verschiedene betriebliche Erträge		2'500.00		2'300.00		27'455.02
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		2'500.00		2'300.00		27'455.02
431	Aktivierung Eigenleistungen		10'000.00		7'000.00		24'909.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		10'000.00		7'000.00		24'909.00
439	Übriger Ertrag		408.00		408.00		738.68
4390	Übriger Ertrag		408.00		408.00		738.68
44	Finanzertrag		723'489.00		911'264.00		805'561.92
440	Zinsertrag		189'623.00		182'533.00		196'965.22
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften				50.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		43'750.00		41'700.00		53'498.45
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						86.15
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		135'715.00		120'770.00		134'529.62
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		10'158.00		20'013.00		8'851.00
441	Realisierte Gewinne FV		387'000.00		312'000.00		250'208.05
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV		387'000.00		312'000.00		246'208.05
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						4'000.00
442	Beteiligungsertrag FV		60'000.00		60'000.00		91'265.30
4420	Dividenden		50'000.00		50'000.00		91'265.30
4429	Übriger Beteiligungsertrag		10'000.00		10'000.00		
443	Liegenschaftenertrag FV		18'761.00		19'206.00		19'160.90
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		18'761.00		19'206.00		19'160.90
445	Finanzertrag Darlehen und Beteiligungen VV		28'900.00		28'900.00		28'900.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		27'500.00		27'500.00		27'500.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'400.00		1'400.00		1'400.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen				270'000.00		180'000.00
4462	Gemeindeverbände, selbstständige/unselbstständige Gemei..				270'000.00		180'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		39'205.00		38'625.00		39'062.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'705.00		36'625.00		36'169.15
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'500.00		2'000.00		2'893.30
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		47'875.40		9'262.00		12'686.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK		47'875.40		9'262.00		12'686.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		47'875.40		9'262.00		12'686.00
46	Transferertrag		2'379'517.00		2'750'147.00		2'998'033.86
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		392'317.00		439'147.00		636'827.80
4611	Entschädigungen von Kantonen u. Konkordaten		44'400.00		31'601.00		48'660.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		320'347.00		379'426.00		559'980.95
4613	Entschädigungen von öff. Sozialversicherungen		8'120.00		8'720.00		8'723.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		19'450.00		19'400.00		19'463.50
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'738'000.00		2'109'000.00		2'121'814.11
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordat..		652'000.00		898'000.00		915'789.11
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemein..		1'086'000.00		1'211'000.00		1'206'025.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		246'200.00		200'200.00		236'031.85
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		210'000.00		164'000.00		199'576.85
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		10'200.00		10'200.00		10'200.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		26'000.00		26'000.00		26'255.00
469	Übriger Transferertrag		3'000.00		1'800.00		3'360.10
4699	Rückverteilungen		3'000.00		1'800.00		3'360.10
47	Durchlaufende Beiträge		3'125.00		7'200.00		2'400.00
470	Durchlaufende Beiträge		3'125.00		7'200.00		2'400.00
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		3'125.00		7'200.00		2'400.00
48	Ausserordentlicher Ertrag (Art. 78 Abs. 4 GV)		174'765.35		236'337.70		15'464.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
483	a.o. verschiedene Erträge						15'464.55
4830	a.o. verschiedene Erträge						15'464.55
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		174'765.35		236'337.70		
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		174'765.35		236'337.70		
49	Interne Verrechnungen		202'528.00		202'609.00		206'614.00
491	Dienstleistungen		154'350.00		152'100.00		164'253.00
4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		154'350.00		152'100.00		164'253.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'825.00		18'243.00		17'296.00
4920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'825.00		18'243.00		17'296.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		17'428.00		17'213.00		16'825.00
4930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		17'428.00		17'213.00		16'825.00
494	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen		8'925.00		15'053.00		8'240.00
4940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen		8'925.00		15'053.00		8'240.00
9	Abschlusskonten		108'371.00		35'817.00	468'782.63	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		108'371.00		35'817.00	468'782.63	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		108'371.00		35'817.00	468'782.63	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					468'782.63	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		108'371.00		35'817.00		

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'384'000.00		2'736'000.00	578'000.00	5'777'852.95	5'777'852.95
Nettoausgaben		2'384'000.00		2'158'000.00		
0 Allgemeine Verwaltung			80'000.00		-11'254.00	
Nettoausgaben				80'000.00		
Nettoeinnahmen					11'254.00	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50'000.00				95'026.95	
Nettoausgaben		50'000.00				95'026.95
2 Bildung	1'068'000.00		727'000.00	542'000.00	3'527'964.60	
Nettoausgaben		1'068'000.00		185'000.00		3'527'964.60
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	176'000.00		102'000.00		286'685.40	6'633.30
Nettoausgaben		176'000.00		102'000.00		280'052.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	787'000.00		1'219'000.00	36'000.00	437'780.05	
Nettoausgaben		787'000.00		1'183'000.00		437'780.05
7 Umweltschutz und Raumordnung	613'000.00		829'000.00		171'653.10	
Nettoausgaben		613'000.00		829'000.00		171'653.10
8 Volkswirtschaft						1'250'000.00
Nettoeinnahmen					1'250'000.00	
9 Finanzen und Steuern	-310'000.00		-221'000.00		1'269'996.85	4'521'219.65
Nettoeinnahmen	310'000.00		221'000.00		3'251'222.80	

Investitionsrechnung

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'384'000.00		
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'158'000.00	5'777'852.95
0	Allgemeine Verwaltung		80'000.00	-11'254.00
	Nettoausgaben		80'000.00	
	Nettoeinnahmen			11'254.00
02	Allgemeine Dienste		80'000.00	-11'254.00
	Nettoausgaben		80'000.00	
	Nettoeinnahmen			11'254.00
022	Allgemeine Dienste			-21'254.00
0220	Allgemeine Dienste			-21'254.00
5200.01	Softwarelizenzen IS-E (Gemeindebetriebe)			-21'254.00
029	Verwaltungsliegenschaften		80'000.00	10'000.00
290	Verwaltungsliegenschaften		80'000.00	10'000.00
5290.00	Vision + Entwicklung Dorfzentrum; Projektkredit			10'000.00
5290.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)		80'000.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	50'000.00		95'026.95
	Nettoausgaben		50'000.00	
				95'026.95
15	Feuerwehr	50'000.00		95'026.95
	Nettoausgaben		50'000.00	
				95'026.95
150	Feuerwehr	50'000.00		95'026.95
1500	Feuerwehr	50'000.00		95'026.95
5067.01	VW T6 4motion			95'026.95
5067.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	50'000.00		
2	Bildung	1'068'000.00		3'527'964.60
	Nettoausgaben		1'068'000.00	
				185'000.00
				3'527'964.60
21	Obligatorische Schule	1'068'000.00		3'527'964.60
	Nettoausgaben		1'068'000.00	
				185'000.00
				3'527'964.60

Investitionsrechnung

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
211	Eingangsstufe				30'051.55	
2110	Kindergarten				30'051.55	
5040.01	Neubau Doppelkindergarten Bündtenacker II				16'787.65	
5290.00	KiGa Bündtenacker I; Sanierung; Machbarkeitsstudie				10'724.85	
5290.01	KiGa Bündtenacker I; Planung Sanierung				2'539.05	
212	Primarstufe	156'000.00				
2120	Primarstufe	156'000.00				
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	156'000.00				
213	Oberstufe				8'464.15	
2130	Sekundarstufe I				8'464.15	
5290.00	OSZ; Sanierung Physik-/Sammlungszimmer; Planung				8'464.15	
217	Schulliegenschaften	912'000.00	727'000.00	542'000.00	3'489'448.90	
2170	Schulliegenschaften	912'000.00	727'000.00	542'000.00	3'489'448.90	
5040.05	Turnhalle Hofstätten; Gesamtsanierung				3'449'587.70	
5040.09	OSZ; Integration neuer Kindergarten				39'861.20	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	912'000.00	727'000.00			
6319.00	Investitionsbeiträge Kanton; TH Hofstätten			542'000.00		
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	176'000.00		102'000.00	286'685.40	6'633.30
	Nettoausgaben		176'000.00	102'000.00		280'052.10
329	Kultur					6'633.30
3290	Übrige Kultur					6'633.30
6460.00	Rückzahlung Darlehen an private Org. ohne Erwerbszweck					6'633.30
34	Sport und Freizeit	176'000.00		102'000.00	286'685.40	
	Nettoausgaben		176'000.00	102'000.00		280'052.10
341	Sport	176'000.00		102'000.00		
3410	Sport	176'000.00		102'000.00		

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5090.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	176'000.00		72'000.00			
5030.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			30'000.00			
342	Freizeit					286'685.40	
3420	Freizeit					286'685.40	
5090.01	Brunnen Primarschulhaus I; Sanierung					21'685.40	
5460.01	FC Roggwil; Darlehen Clubhausneubau					265'000.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	787'000.00		1'219'000.00	36'000.00	437'780.05	
	Nettoausgaben		787'000.00		1'183'000.00		437'780.05
61	Strassenverkehr	787'000.00		1'219'000.00	36'000.00	437'780.05	
	Nettoausgaben		787'000.00		1'183'000.00		437'780.05
615	Gemeindestrassen	787'000.00		1'219'000.00	36'000.00	437'780.05	
6150	Gemeindestrassen	787'000.00		1'219'000.00	36'000.00	437'780.05	
5010.08	Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30	101'000.00		59'000.00		7'879.25	
5010.10	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüstelistr - St. Urbanstr.; Vorprojekt					7'085.70	
5010.12	Schmittenstrasse; Umgestaltung Erschliessungsstrasse Perzelle 51			5'000.00	36'000.00	970.80	
5010.56	Brühlweg; Planung Sanierung/Ersatz Werkleitungen					203.00	
5010.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüsteli-St.Urbanstr	340'000.00					
5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	10'000.00		612'000.00			
5030.64	Brühlweg; Strassensanierung und Ersatz WL			179'000.00		353'565.70	
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	233'000.00		230'000.00			
5090.01	Strassenbeleuchtung; Sanierung Quartierbeleuchtung	103'000.00		134'000.00		32'221.95	
5290.00	Brennofenstrasse; Planungskredit Sanierung					35'853.65	
7	Umweltschutz und Raumordnung	613'000.00		829'000.00		171'653.10	
	Nettoausgaben		613'000.00		829'000.00		171'653.10
72	Abwasserentsorgung	613'000.00		812'000.00		122'738.05	
	Nettoausgaben		613'000.00		812'000.00		171'653.10
720	Abwasserentsorgung	613'000.00		812'000.00		122'738.05	

Investitionsrechnung

		Budget 2020		Budget 2019	Rechnung 2018	
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	613'000.00	812'000.00		122'738.05	
5032.07	GEP; Massnahmen unt. Bündtenackerweg				8'496.95	
5032.10	Mange 7; Umlegung Kanalisationsleitung				10'494.15	
5032.52	GEP 2.Etappe-Bahnhofstr./St. Urbanstrasse				42'814.95	
5032.56	Brühlweg; Planung Sanierung/Ersatz Werkleitungen				4.60	
5032.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüsteli-St. Urbanstrasse	400'000.00				
5032.62	Gesamtprojekt Ersatz WL Brennofen, AL Lindenrain, San Treppenweg Lindenrain				1'725.55	
5032.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	291'000.00	940'000.00			
5292.00	Öffentliche Kontrolle sekundäre Abwasseranlagen (SAA)	75'000.00	75'000.00		59'201.85	
5892.98	Pauschale Korrektur Investitionen	-153'000.00	-203'000.00			
74	Verbauungen		17'000.00		39'945.90	
	Nettoausgaben			17'000.00		171'653.10
741	Gewässerverbauungen		17'000.00		39'945.90	
7410	Gewässerverbauungen		17'000.00		39'945.90	
5020.02	Rot; Instandstellung Ufer infolge Hochwasser				-16'249.80	
5020.03	Chrottenweiher; Sanierung und Revitalisierung				44'210.70	
5620.01	Hochwasserschutzverband; Instandstellung Hochwasserkanal		17'000.00		11'985.00	
79	Raumordnung				8'969.15	
	Nettoausgaben					171'653.10
790	Raumordnung				8'969.15	
7900	Raumordnung allgemein				8'969.15	
5290.04	Erschliessung ZPP 13 Grüнауweg				8'969.15	
8	Volkswirtschaft					1'250'000.00
	Nettoeinnahmen				1'250'000.00	
89	Sonstige gewerbliche Betriebe					1'250'000.00
	Nettoeinnahmen				1'250'000.00	
890	Sonstige gewerbliche Betriebe					1'250'000.00

Investitionsrechnung

		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018		
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe					1'250'000.00
6440.00	Rückzahlung Darlehen öffentliche Unternehmungen					1'250'000.00
9	Finanzen und Steuern	-310'000.00	-221'000.00		1'269'996.85	4'521'219.65
	Nettoeinnahmen	310'000.00	221'000.00		3'251'222.80	
99	Nicht aufgeteilte Posten	-310'000.00	-221'000.00		1'269'996.85	4'521'219.65
	Nettoeinnahmen	310'000.00	221'000.00		3'251'222.80	
990	Nicht aufgeteilte Posten	-310'000.00	-221'000.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	-310'000.00	-221'000.00			
5090.99	Pauschale Korrektur Investitionen	-430'000.00	-321'000.00			
5899.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	120'000.00	100'000.00			
999	Abschluss				1'269'996.85	4'521'219.65
9990	Abschluss				1'269'996.85	4'521'219.65
5900.01	Passivierte Einnahmen				1'269'996.85	
6900.01	Aktivierete Ausgaben					4'521'219.65