



Budget 2023

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht.....	1 - 18
Erfolgsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	19
Detail funktionale Gliederung	20 - 52
Übersicht nach Sachgruppen	53 - 66
Investitionsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	61
Detail funktionale Gliederung	62 - 66

Vorbericht Budget 2023

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	4
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	7
3.3 Investitionen	9
4. Ergebnis	10
4.1 Allgemeine Übersicht	10
4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	11
4.2.1 Erfolgsrechnung	11
4.2.2 Investitionsrechnung	11
4.2.3 Finanzierungsergebnis	12
4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	13
4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	13
5. Erfolgsrechnung	14
5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung - Gliederung nach Sachgruppen	14
5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung	15
6. Investitionsrechnung	16
6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	16
7. Eigenkapitalnachweis	17
8. Antrag des Gemeinderates	18

Vorbericht Budget 2023

1. Auf einen Blick (Management Summary)

Allgemeiner Haushalt

Insgesamt hat sich das Ergebnis gegenüber dem Budget 2022 um TCHF 112 auf TCHF 143 (Aufwandüberschuss) verschlechtert.

Die Vorgaben des Gemeinderats, den Sachaufwand und die Sammelbudgets (insgesamt) gegenüber dem Budget 2022 nicht zu erhöhen, konnten trotz aller Bemühungen nicht eingehalten werden. Dafür verantwortlich sind die Kostensteigerungen aufgrund von Lieferengpässen als Folge der Covid-Pandemie aber auch infolge des Ukraine Konflikts und der daraus entstandenen Energiemangellage. Weiter trägt dringender, einmaliger Unterhaltsbedarf an Hochbauten/Gebäuden zur der Kostensteigerung beim Sachaufwand bei.

Neben diesen allgemeinen Kostensteigerung wirken sich wenige Einzelbereiche wie ein deutlich höherer Abschreibungsbedarf auf dem Verwaltungsvermögen, steigende Finanzierungskosten aufgrund des sich verändernden Zinsumfelds und zusätzlichem Fremdmittelbedarf, wie auch Mehrbelastungen bzw. Mindereinnahmen in den Finanz- und Lastenausgleichssystemen negativ aus. Neben positiven Entwicklungen in wenigen Einzelbereichen ist die Zunahme des Fiskalertrages im Wesentlichen für die (teilweise) Kompensation der Kostensteigerungen bzw. Ertragsminderungen verantwortlich.

Spezialfinanzierungen

Obwohl bei der *Feuerwehr* ab dem Jahr 2021 der Ersatzabgabebesatz gesenkt wurde, liegt das Ergebnis nach einem leichten Minus im Vorjahr nun wieder mit TCHF 14 im Plus.

Das negative Ergebnis bei der *Abfallbeseitigung* entspricht dem Ziel, das Eigenkapital mittelfristig in die strategische Bandbreite zurück zu führen.

Bei der *Abwasserentsorgung* resultiert trotz der Gebührensenkung per 1.1.2021 wie bereits im laufenden Jahr (2022) lediglich ein geringfügiger Aufwandüberschuss. Zur Rückführung des Eigenkapitals in die strategische Bandbreite ist demzufolge eine erneute Gebührensenkung notwendig. Nach deren Berücksichtigung resultiert ein Aufwandüberschuss von rund TCHF 190. Damit kann das Eigenkapital längerfristig in den strategischen Zielbereich geführt werden.

Investitionen, Selbstfinanzierung

Im allgemeinen Haushalt ist eine merkbare Zunahme (rund TCHF 667 bzw. 81%) des Investitionsvolumens, im Wesentlichen im Bereich Strassenbau, festzustellen.

Aus Sicht des Gesamthaushalts erhöhen sich die Investitionen um rund TCHF 1'171 auf TCHF 2'537. Daraus resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von rund TCHF 1'704, welcher über den Kapitalmarkt gedeckt werden muss. Davon betreffen TCHF 901 den allgemeinen Haushalt.

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 1.1.2023	Abschreibung p.a. CHF	Restwert 31.12.2023 CHF
Feuerwehr	102'858.24	20'572.00	82'286.24
Abfallbeseitigung	24'641.20	4'929.00	19'712.20
Total	127'499.44	25'501.00	101'998.44

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 in Form einer Einlage in die finanzpolitische Reserve gemäss Art. 84 GV budgetiert.

3. Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Die wesentlichen Einflussfaktoren für die Budgeterstellung und deren Auswirkungen sind:

negativ:

- Hohe Investitionen in Planung/Vorprojekt mit kurzer Abschreibungsdauer.
- Verändertes Zinsumfeld (deutliche Verteuerung der Fremdmittelbeschaffung).
- Allgemeine Kostensteigerungen (Nachwirkungen Covid, Energiemangellage).
- Auswirkungen neues Personalreglement (Erhöhung GR-Entschädigungen).
- Moderat höhere Transferzahlungen für Sozialhilfe bzw. tiefere Zahlungen aus Finanzausgleich.

positiv

- + anhaltendes Wachstum der Einwohnerzahlen und vorteilhafte Arbeitsmarktlage führt zu höheren Steuererträgen.
- + Wegfall der Auswirkungen von Corona führt zu einem normalisierten Steuerertragswachstum.
- + Entlastung aus auswärtigen Schulbesuchen.

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Allgemeines

Wesentliche Abweichungen zum Budget 2022:

	TCHF	(+ = besser als BU 2022)
Abschreibungen VV	-190	
Zinsaufwand	-102	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-70	
LA Sozialhilfe	-68	
Finanzausgleich	-56	
Forderungsverluste Steuern	-40	
Auswirkungen neues Personalreglement	-36	
Lehrerbesoldungen	-34	
Lastenausgl. Neue Aufgabenteilung	-17	
Nettoaufwand Leistungen an Familien (Kita)	20	
Ertrag Tagesschule (Schulgelder, Kantonsbeitrag)	32	
Entschädigungen von Gemeinwesen	44	
Auswärtige Schulbesuche (Roggwiler SuS auswärts, auswärtige SuS in Roggwil)	61	
Fiskalertrag	332	
Diverse/Rest	12	
Total Abweichung	-112	VJ: TCHF 31 (zL. finanzpolitische Reserve)

Die Abweichungen sind nachfolgend im Detail kommentiert.

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

Sachgruppe 30 - Personalaufwand

Der Personalaufwand steigt um insgesamt TCHF 15. Negativ wirken sich die erhöhten Gemeinderatsentschädigungen (Neues Personalreglement) von TCHF 15 sowie die Gehaltsanpassungen des Gemeindepersonals (ordentliche Gehaltserhöhungen TCHF 11, Teuerung [1%] TCH 21) aus. Der Personalaufwand der Tagesschule sinkt um insgesamt TCHF 30.

Sachgruppe 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (ohne Spezialfinanzierungen) liegt rund CHF 118 über dem Budget 2022.

Hier wirken sich die deutlich gestiegenen Energiepreise (Treibstoffe, elektrische Energie, Heizenergie), die Preiserhöhungen für Reinigungsmaterialien und Papier wie auch in weiteren Bereichen wie beim Unterhalt Hochbauten, Gebäude etc. aus. Weiter wird mit deutlich höheren Forderungsverlusten im Bereich Steuern gerechnet. Ebenfalls die Pauschalspesen für die Gemeinderatsmitglieder gemäss dem neuen Personalreglement schlagen negativ zu Buche.

Entlastungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich bei den Honoraren für externe Berater und Fachexperten, bei den rückläufigen Anschaffungen (nicht aktivierbare Anlagen) aber auch durch den Wegfall von Kosten für die Behördenverabschiedung und die neue Ortsbeflaggung.

Sachgruppe 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen (ohne Spezialfinanzierungen) steigen um rund TCHF 190, wobei mehr als die Hälfte davon auf das Vorprojekt/Qualitätsverfahren Schulraumerweiterung zurückzuführen ist. Der Rest resultiert zur Hälfte aus den Investitionen im Bereich Strassenbau.

Sachgruppe 34 - Finanzaufwand

Die deutlich gestiegenen Zinskosten für langfristige Darlehen und interne Kapitalverzinsungen werden vollumfänglich kompensiert durch die tiefere Wertberichtigung der Onyx-Anlagen. Es wird diesbezüglich auf die Erläuterungen zu Sachgruppe 44 verwiesen.

Sachgruppe 36 - Transferaufwand

Der Transferaufwand steigt insgesamt um rund TCHF 57. Die höheren Zahlungen an den Kanton für die Sozialhilfe und die Ergänzungsleistungen AHV/IV werden teilweise kompensiert durch einen tieferen Aufwand für Betreuungsgutscheine Kindertagesstätten, öffentlicher Verkehr sowie für das Defizit des Regionalen Sozialdienstes.

Sachgruppe 40 - Fiskalertrag

Der gesamte Fiskalertrag beträgt TCHF 8'764 gegenüber TCHF 8'432 im Budget 2022 und TCHF 8'617 in der Jahresrechnung 2021.

Die einzelnen Steuerarten im Detail (in TCHF; ohne Abschreibungen und Forderungsverluste):

Steuerart	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	TCHF	TCHF	TCHF
Steuerertrag natürliche Personen	7'098	6'886	6'832
Steuerertrag juristische Personen	355	265	378
Liegenschaftssteuern	900	900	894
Vermögensgewinnsteuern	350	325	451
Erbschafts- und Schenkungssteuern	15	15	16

Allein aufgrund des Bevölkerungswachstums konnte im Jahr 2020 in rückläufiger Steuerertrag (Einkommen NP) verhindert und im Jahr 2021 ein Zuwachs erzielt werden. Ab dem Jahr 2022 wird wieder mit einem normalen Wachstum der massgeblichen, steuerrelevanten Faktoren ausgegangen, welches durch das anhaltende Bevölkerungswachstum verstärkt wird. Die wesentlichen Planungsunsicherheiten liegen im nicht vorhersehbaren Veranlagungsfortschritt beziehungsweise Zahlungseingang der Steuern.

Bei den juristischen Personen ist die Steuerertragsplanung grundsätzlich mit grossen Unsicherheiten behaftet. Sonderereignisse bei einzelnen Unternehmungen können sich wesentlich auf den Gesamtertrag auswirken. Die Planung wird durch die aktuellen Ereignisse weiterhin stark erschwert. Trotzdem wurde der Steuerertrag für das Jahr 2023 der juristischen Personen eher optimistisch budgetiert.

Ein Steueranlagezehntel beträgt TCHF 457, gegenüber TCHF 440 gemäss Budget 2022 und TCHF 442 gemäss Jahresrechnung 2021.

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

Sachgruppe 41 - Regalien und Konzessionen

Diese Sachgruppe beinhaltet die Konzessionsabgabe der Gemeindebetriebe Roggwil GBR. Aufgrund des Bevölkerungswachstums wird mit einer leicht höheren Abgabe gerechnet.

Sachgruppe 42 - Entgelte

Die Entgelte fallen um TCHF 110 tiefer aus als Budget 2022. Der Rückgang bei den Abwassergebühren und den Dienstleistungserträgen des Werkhofs von insgesamt TCHF 178 wird teilweise durch höhere Erträge der Tagesschule kompensiert.

Sachgruppe 44 - Finanzertrag

Der Finanzertrag wird belastet durch tiefere Erträge aus den Onyx-Anlagen. Hier ist allerdings zu berücksichtigen, dass der Nettoertrag aus diesen Anlagen unverändert gegenüber dem Vorjahr budgetiert ist. Ein Teil dieses Ertragsrückgangs wird durch höhere Zinsgutschriften in den Spezialfinanzierungen sowie einem höheren Zinsertrag auf Kontokorrentrechnungen kompensiert. Netto liegt der Finanzertrag TCHF 65 tiefer als im Vorjahr.

Sachgruppe 46 - Transferertrag

Der Transferertrag ist praktisch unverändert gegenüber dem Vorjahr. Zu erwähnen sind hier allerdings die tieferen Zahlungen aus dem Finanzausgleich sowie der rückläufige Kantonsbeitrag für die Tagesschule. Positiv wirken sich die Leistungsabgeltung der GBR zu Gunsten des Werkhofs (im Vorjahr in Sachgruppe 42 budgetiert) sowie insgesamt etwas höhere Schulgelderträge von auswärtigen Schülerinnen und Schüler aus.

3.2.3 Erläuterung zu den einzelnen Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung sinkt um TCHF 30. Der Wegfall der Gross- und Regierungsratswahlen wie auch der Gemeindewahlen wirkt sich in diversen Konten positiv aus. Mehrkosten von TCHF 31 entstehen durch die höheren Gemeinderatsentschädigungen (inkl. Pauschalspesen) aufgrund des neuen Personalreglements. Eine deutliche Kostensteigerung ist ebenfalls bei der Aus- und Weiterbildung zu verzeichnen. Im Bereich allgemeine Dienste sind die Lohnkosten (inkl. Sozialleistungen) infolge einer Neuzuweisung in eine andere Kostenstelle tiefer. Bei den Liegenschaften wirken sich die spürbar höheren Energiepreise in steigenden Heizkosten aus, was allerdings durch rückläufige Unterhaltskosten an den Gebäuden weitgehend kompensiert wird.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der tiefere Nettoaufwand von TCHF 15 ist im Wesentlichen auf einen deutlich tieferen Honoraraufwand für externe Beratungen im Bereich Allgemeines Rechtswesen zurückzuführen. Die Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 14 ab, obwohl der Feuerwehrgesetzabgabensatz per 1.1.2021 gesenkt worden ist. Das positive Ergebnis hat allerdings auch damit zu tun, dass der Hydrantenunterhalt neu nicht mehr zu Lasten der Feuerwehr erfolgt. Der höhere Nettoaufwand des Bereichs Zivilschutz ist im Wesentlichen auf Wartungs- und Kontrollkosten der Notstromanlage und der Lüftungsanlage zurückzuführen.

2 Bildung

Der Bereich Bildung schliesst mit einem TCHF 203 höheren Nettoaufwand ab als im Vorjahr (Budget 2022), was praktisch ausschliesslich auf den Bereich Schulliegenschaften zurückgeführt werden kann. Sämtlicher Mehr-/Minderaufwand in den übrigen Bereichen halten sich die Waage.

Für Kindergarten, Primarschule und Sekundarschule sinkt der Nettoaufwand insgesamt um TCHF 23. Während dem die Lehrerbesoldungskosten um TCHF 34 steigen, sinkt die Nettobelastung durch auswärtige Schulbesuche (auswärtige Schüler/innen in Roggwil bzw. roggwiler Schüler/innen auswärts) um TCHF 56.

Im Bereich Schulliegenschaften steigt der Abschreibungsaufwand um TCHF 124, weitgehend auf die Abschreibung Vorprojekt/Qualitätsverfahren Schulraumerweiterung zurückzuführen. Weitere Kostensteigerungen finden sich in den Positionen Reinigungsmaterial, Ver- und Entsorgungsaufwand, Heizung und Unterhalt Hochbauten/Gebäude. Für diese Mehrkosten sind die zum Teil extremen Preissteigerungen aufgrund der aktuellen Ereignisse (Nachwirkungen Covid-19, Energieengpässe aufgrund des Ukrainekonflikts) verantwortlich.

Bei der Tagesschule kann der höhere Personalaufwand vollumfänglich mit Mehrerträgen aus Schulgelder und Kantonsbeiträgen kompensiert werden, so dass ein praktisch unveränderter Nettoaufwand bzw. eine ausgeglichene Rechnung resultiert.

Der Bereich Schulleitung und Schulverwaltung fällt durch einen deutlich höheren Informatikaufwand auf (Anschaffungen Hardware, IT-Dienstleistungen, Informatikabschreibungen), was durch einen leicht rückläufigen Personalaufwand teilweise kompensiert wird.

Die Kosten für den Schulsozialdienst steigen nfolge einer Vertragsanpassung mit ToKJO um TCHF 10.

3 Kultur, Freizeit und Sport, Kirche

In diesem Bereich sinken die Nettokosten insgesamt um TCHF 18 und liegen somit wieder auf den Niveau des Jahres 2021. Nennenswerte Sachverhalte:

- Im Bereich übrige Kultur sinken die Kosten infolge Wegfall Ersatz der Ortsbeflagung um TCHF 14. Ein Teil wird durch die Kosten des grossen Marchgangs kompensiert.
- Das Schwimmbad schliesst bei einem Aufwandüberschuss von TCHF 131 um TCHF 3 unwesentlich schlechter ab als im Vorjahr. Mehrkosten für Personal, Ver- und Entsorgung, Abschreibungen sowie der tiefere Restaurantumsatz werden kompensiert durch tiefere Kosten beim Lebensmitteleinkauf, bei Anschaffungen, Honoraren und Gebäudeunterhalt.
- Die Abweichungen in den übrigen Bereichen sind vor Allem bei den intern verrechneten Personalkosten zu finden.

4 Gesundheit

In diesem Bereich sind keine nennenswerten Veränderungen zu verzeichnen.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand steigt in diesem Bereich um insgesamt TCHF 63 auf TCHF 3'784. Für diesen Anstieg sind im Wesentlichen die unten aufgeführten Lastenanteile verantwortlich.

Die Entwicklung zeigt folgendes Bild:

Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	TCHF	TCHF	TCHF
Lastenanteil Ergänzungsleistungen	1'051	1'024	965
Lastenanteil Familienzulagen	22	26	23
Lastenanteil Sozialhilfe	2'520	2'452	2'349
Anteil Defizit Regionaler Sozialdienst	50	59	28
Total	3'643	3'561	3'364

Daneben sind auch die Nettokosten für die Familienergänzende Kinderbetreuung zu erwähnen, welche um TCHF 20 sinken.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Bereich Gemeindestrassen entwickelt sich wie folgt (in TCHF):

Gemeindestrassen	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Nettoaufwand	476.1	421.3	388.1

Folgende wesentlichen Faktoren führen zu dieser Ergebnisverschlechterung von TCHF 55:

- Abnahme Personalaufwand um TCHF 12
- Anstieg Kosten für Treib- und Schmierstoffe um TCHF 4.
- Höhere Kosten für Strassenbeleuchtung (TCHF 8) sowie Strassenunterhalt (TCHF 11).
- Zunahme der Abschreibungen um TCHF 42.

Die Beiträge für die öffentlichen Verkehrsangebote sinken um TCHF 18 auf TCHF 467.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Dieser Bereich schliesst insgesamt um TCHF 7 schlechter ab als im Jahr 2022. Die höheren Nettokosten im Bereich Gewässerverbauungen werden durch Kosteneinsparungen im Bereich Friedhof und Bestattung kompensiert. Somit ist ein wesentlicher Teil der Gesamtkostensteigerung auf die höheren Beiträge an die Region Oberaargau zurückzuführen.

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

8 Volkswirtschaft

Dieser betragslich unwesentliche Bereich weist einen leicht tieferen Nettoaufwand von TCHF 16 auf.

9 Finanzen und Steuern

Bezüglich Steuern verweisen wir auf Ziffer 3.2.2.

Beim Finanz- und Lastenausgleich wird mit einem TCHF 73 tieferen Nettoertrag gerechnet. Wie die Erfahrung aber zeigt, kann der effektive Wert stark von den Prognosen abweichen. Entscheidend ist, wie sich die relevanten Einflussfaktoren wie das Bevölkerungswachstum der Gemeinde Roggwil, der effektive Fiskalertrag aber auch die finanzielle Situation (Steuerkraft) der übrigen bernischen Gemeinden entwickelt.

Ertragsanteile, übrige

Im Wesentlichen sind hier Konzessionsabgaben sowie die Gewinnabgabe (Verzinsung Dotationskapital) der Gemeindebetriebe Roggwil (GBR) mit insgesamt TCHF 520 enthalten.

Anlageerträge aus den „Vermögensanlagen“

Nachdem sich die Finanzmärkte im letzten Jahr deutlich vom Einbruch aufgrund von Covid erholt haben, sind diese im laufenden Jahr erneut stark eingebrochen. Eine zuverlässige Prognose für die Zukunft ist kaum möglich. Immerhin gehört das Negativzinsumfeld der Vergangenheit an und im festverzinslichen Bereich sind die Renditen wieder auf ein deutlich positives Niveau gestiegen. Trotz allen Unsicherheiten wurde der Nettoertrag mit der langfristig definierten Zielperformance von 3 % budgetiert. Dies ist nicht zuletzt deshalb vertretbar, weil die Marktwertreserve in den letzten Jahren grosszügig alimentiert werden konnte.

Zinsen allgemein

Der Bereich Zinsen schliesst insgesamt um TCHF 89 schlechter ab als im Budget 2022. Aufgrund der Leitzinserhöhungen der Notenbanken ist das Zinsniveau aktuell wieder deutlich im Plus-Bereich. Wir gehen davon aus, dass sich die aktuelle Situation eher noch verschärfen wird und sich die Fremdmittelbeschaffung künftig erheblich verteuern wird. Im selben Ausmass verteuert sich die interne Kapitalverzinsung der Spezialfinanzierungen.

3.3 Investitionen

Die Investitionen sind in der Investitionsrechnung ersichtlich. Diese entsprechen dem vom Gemeinderat am 27.4.2022 beschlossenen Investitionsplan 2023-2031 (Planvariante 1). Die mit „Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)“ bezeichneten Positionen sind vom kreditkompetenten Organ noch nicht beschlossen. Details zu diesen noch nicht beschlossenen Krediten:

290	Verwaltungsliegenschaften	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	30'000.00
	<i>MZG; Brandschutzmassnahmen</i>	30'000.00
1620	Zivilschutz	
5620.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	264'000.00
	<i>Stadt Langerthal; Einkauf Schiessanlage Weiher</i>	264'000.00
2120	Primarstufe	
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	37'000.00
	<i>ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept</i>	37'000.00
3411	Schwimmbad	
5030.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	70'000.00
	<i>Instandhaltung Schwimmbecken</i>	70'000.00
6150	Gemeindestrassen	
5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	40'000.00
	<i>Schmittenstrasse; Gesamtsanierung</i>	10'000.00
	<i>Oberer Schmittenweg; Gesamtsanierung</i>	10'000.00
	<i>Moosstrasse; Radweg; Neubau und Anpassungen Einmündung Rotbrüsteli</i>	20'000.00

7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	
5032.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	610'000.00
	<i>Schmittenstrasse; Gesamtsanierung</i>	10'000.00
	<i>Hofmatte; M6; Umbau HE CS 10.03</i>	120'000.00
	<i>Diverse Hes; M7-9; Neueinstellung</i>	25'000.00
	<i>ZPP 14; Kostenanteil Umlegung Mischwasserleitung</i>	50'000.00
	<i>Moosstrasse; Neubau Radweg + Anpassung Kontrollschächte</i>	20'000.00
	<i>Dorfstrasse 22 (Linde); Umleitung Abwassersystem</i>	140'000.00
	<i>GEP II; Nachführung</i>	10'000.00
	<i>Unterhalt; Zustandsprüfung, Kanalspülung, Kanallfernsehen, Schachtkontrolle</i>	145'000.00
	<i>GEP Kontrolle und Sanierung Sekundäre Abw. Gemeindegebiet</i>	90'000.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	
5030.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	22'000.00
	<i>Erstellung Engelsgrabstätte</i>	22'000.00
7900	Raumordnung allgemein	
5290.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	90'000.00
	<i>Ortsplanungsrevision</i>	90'000.00

Es handelt sich hier um Beträge vor der pauschalen Kürzung von 20% wie in der Investitionsrechnung abgebildet.

4. Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	CHF	CHF	CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-235'868	-64'337	769'752
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt *	-142'627	-30'887	377'780
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-235'868	-64'337	-13'418
Steuerertrag natürliche Personen	7'097'500	6'885'500	6'831'724
Steuerertrag juristische Personen	355'000	265'000	377'507
Liegenschaftssteuer	900'000	900'000	894'273
Übrige Steuern	365'000	340'000	467'690
Nettoinvestitionen	2'537'400	1'366'600	1'066'998
* vor Einlage/Entnahme finanzpolitische Reserve			

4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

4.2.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	15'093'353.65	14'673'875.25	14'426'507.88
Betrieblicher Ertrag	13'836'274.00	13'633'005.00	13'706'304.46
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'257'079.65	-1'040'870.25	-720'203.42
Finanzaufwand	236'146.00	234'531.00	882'185.83
Finanzertrag	1'114'731.00	1'180'177.00	3'530'187.84
Ergebnis aus Finanzierung	878'585.00	945'646.00	2'648'002.01
Operatives Ergebnis	-378'494.65	-95'224.25	1'927'798.59
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'172'455.33
Ausserordentlicher Ertrag	142'626.65	30'887.25	14'408.75
Ausserordentliches Ergebnis	142'626.65	30'887.25	-1'158'046.58
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-235'868.00	-64'337.00	769'752.01

Dieser 3-stufige Erfolgsausweis zeigt eine deutliche Verschlechterung des operativen- wie auch des Gesamtergebnisses. Beim ausserordentlichen Ergebnis (Budget 2023 und 2022) handelt es sich um die Einlage in die finanzpolitische Reserve, also um das Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

4.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	TCHF	TCHF	TCHF
<i>Allgemeiner Haushalt</i>			
Investitionsausgaben	1'490'000	822'600	915'048
Investitionseinnahmen	0	0	17'233
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	1'490'000	822'600	897'815
<i>Spezialfinanzierungen (inkl. Feuerwehr)</i>			
Investitionsausgaben	1'092'400	544'000	238'683
Investitionseinnahmen	45'000	0	69'500
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	1'047'400	544'000	169'183
Nettoinvestitionen Total	2'537'400	1'366'600	1'066'998

Von den geplanten Investitionen sind TCHF 1'163, also rund 46 %, noch nicht vom zuständigen Organ beschlossen (vgl. Ziff. 3.3). Rund 48% dieses noch nicht beschlossenen Betrages entfallen auf den allgemeinen Haushalts.

4.2.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	CHF	CHF	CHF
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-235'868.00	-64'337.00	769'752.01
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	779'518.00	605'460.00	536'388.70
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	317'451.00	302'720.00	1'021'757.01
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-14'836.00	-43'901.00	-14'835.70
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'000.00	4'000.00	4'000.00
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	1'172'455.33
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-142'626.65	-30'887.25	-14'408.75
Selbstfinanzierung	707'638.35	773'054.75	3'475'108.60
Nettoinvestitionen	0	0	0
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'537'400.00	-1'366'600.00	-1'066'998.31
Finanzierungsergebnis	-1'829'761.65	-593'545.25	2'408'110.29
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Diese Darstellung zeigt den Geldmittelfluss (Cash Flow), welcher sich stark negativ entwickelt und zu einer zusätzlichen Verschuldung führt. Im Jahr 2021 war der Cash Flow positiv; Dieser stand allerdings nicht zur freien Verfügung, sondern ist im Onyx-Vermögen gebunden.

4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	13'670'968.65	13'281'445.25	13'110'257.09
Betrieblicher Ertrag	12'682'303.00	12'317'343.00	12'413'452.23
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-988'665.65	-964'102.25	-696'804.86
Finanzaufwand	236'146.00	234'531.00	882'185.83
Finanzertrag	1'082'185.00	1'167'746.00	3'520'206.84
Ergebnis aus Finanzierung	846'039.00	933'215.00	2'638'021.01
Operatives Ergebnis	-142'626.65	-30'887.25	1'941'216.15
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'172'455.33
Ausserordentlicher Ertrag	142'626.65	30'887.25	14'408.75
Ausserordentliches Ergebnis	142'626.65	30'887.25	-1'158'046.58
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	783'169.57

Hier zeigt sich, dass die Verschlechterung des operativen Ergebnisses weitestgehend auf das Finanzergebnis zurückzuführen ist, konkret auf den Saldo aus den Aktiv- und Passivzinsen. Das betriebliche Defizit beläuft sich auf rund 2,16 Steuerzehntel (Budget 2022: 2,19 Steuerzehntel).

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	1'072'155.00	1'078'799.00	993'715.15
Betrieblicher Ertrag	851'936.00	1'025'902.00	998'609.57
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-220'219.00	-52'897.00	4'894.42
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	30'204.00	11'409.00	9'183.00
Ergebnis aus Finanzierung	30'204.00	11'409.00	9'183.00
Operatives Ergebnis	-190'015.00	-41'488.00	14'077.42
	0	0	0
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	-190'015.00	-41'488.00	14'077.42

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf die Senkung der Gebührentarife zurückzuführen.

Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung wird sich per Ende 2023 voraussichtlich auf rund TCHF 1'784 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 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	350'230.00	313'631.00	322'535.64
Betrieblicher Ertrag	302'035.00	289'760.00	294'242.66
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'195.00	-23'871.00	-28'292.98
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'342.00	1'022.00	798.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'342.00	1'022.00	798.00
Operatives Ergebnis	-45'853.00	-22'849.00	-27'494.98
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	-45'853.00	-22'849.00	-27'494.98

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf höhere Entsorgungskosten (ordentliche Kehrriechtabfuhr, Grüngut und übrigen Entsorgungen) zurückzuführen. Die höheren Grundgebühren können lediglich rund ein Drittel dieser Kostensteigerung auffangen.

Das Eigenkapital beläuft sich per Ende 2023 voraussichtlich auf TCHF 279 und kommt damit in die vom Gemeinderat angestrebte Bandbreite von TCHF 150 – 300 zu liegen.

5. Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung - Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Erfolgsrechnung	15'519'538.65	15'519'538.65	15'090'374.25	15'090'374.25	17'458'262.20	17'458'262.20
Nettoergebnis						
3 Aufwand	15'519'538.65		15'090'374.25		16'661'015.21	
30 Personalaufwand	3'103'309.00		3'088'106.00		2'847'307.05	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'607'955.65		2'449'794.80		2'317'855.42	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	779'518.00		605'460.00		536'388.70	
34 Finanzaufwand	236'146.00		234'531.00		882'185.83	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	317'451.00		302'720.00		1'021'757.01	
36 Transferaufwand	8'278'220.00		8'221'469.45		7'698'599.70	
37 Durchlaufende Beiträge	6'900.00		6'325.00		4'600.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	.00		.00		1'172'455.33	
39 Interne Verrechnungen	190'039.00		181'968.00		179'866.17	
4 Ertrag		15'283'670.65		15'026'037.25		17'430'767.22
40 Fiskalertrag		8'763'500.00		8'431'500.00		8'617'202.96
41 Regalien und Konzessionen		150'000.00		145'000.00		156'315.36
42 Entgelte		2'081'150.00		2'191'340.00		2'159'941.86
43 Verschiedene Erträge		38'588.00		22'728.00		43'167.18
44 Finanzertrag		1'114'731.00		1'180'177.00		3'530'187.84
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		14'836.00		43'901.00		14'835.70
46 Transferertrag		2'781'300.00		2'792'211.00		2'710'241.40
47 Durchlaufende Beiträge		6'900.00		6'325.00		4'600.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		142'626.65		30'887.25		14'408.75
49 Interne Verrechnungen		190'039.00		181'968.00		179'866.17
9 Abschlusskonten		235'868.00		64'337.00		797'246.99
90 Abschluss Erfolgsrechnung		235'868.00		64'337.00		797'246.99

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	15'519'538.65	15'519'538.65	15'090'374.25	15'090'374.25	17'458'262.20	17'458'262.20
0 Allgemeine Verwaltung	1'896'721.00	316'473.00	1'889'957.00	279'329.00	1'752'490.94	301'753.32
Nettoergebnis		1'580'248.00		1'610'628.00		1'450'737.62
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteilung	478'423.00	448'278.00	485'780.00	440'553.00	508'822.01	465'678.20
Nettoergebnis		30'145.00		45'227.00		43'143.81
2 Bildung	4'267'029.55	532'990.00	4'021'004.25	489'900.00	3'713'396.35	545'522.20
Nettoergebnis		3'734'039.55		3'531'104.25		3'167'874.15
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	674'588.00	305'870.00	700'956.00	314'665.00	622'068.35	259'923.44
Nettoergebnis		368'718.00		386'291.00		362'144.91
4 Gesundheit	39'365.00	.00	39'783.00	.00	41'351.35	.00
Nettoergebnis		39'365.00		39'783.00		41'351.35
5 Soziale Sicherheit	3'992'075.00	207'900.00	3'916'265.00	194'830.00	3'758'797.31	246'065.95
Nettoergebnis		3'784'175.00		3'721'435.00		3'512'731.36
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'203'609.10	260'535.00	1'161'811.00	255'470.00	1'085'078.79	260'519.00
Nettoergebnis		943'074.10		906'341.00		824'559.79
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'744'536.00	1'443'655.00	1'707'397.00	1'413'700.00	1'582'160.95	1'338'363.21
Nettoergebnis		300'881.00		293'697.00		243'797.74
8 Volkswirtschaft	16'160.00	.00	17'060.00	.00	17'031.25	.00
Nettoergebnis		16'160.00		17'060.00		17'031.25
9 Finanzen und Steuern	1'207'032.00	12'003'837.65	1'150'361.00	11'701'927.25	4'377'064.90	14'040'436.88
Nettoergebnis	10'796'805.65		10'551'566.25		9'663'371.98	

6. Investitionsrechnung

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

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'582'400.00	45'000.00	1'366'600.00		1'240'464.91	1'240'464.91
Nettoausgaben		2'537'400.00		1'366'600.00		
0 Allgemeine Verwaltung	30'000.00				10'000.00	
Nettoausgaben		30'000.00				10'000.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	329'000.00		100'000.00			
Nettoausgaben		329'000.00		100'000.00		
2 Bildung	307'000.00		308'000.00		285'629.45	
Nettoausgaben		307'000.00		308'000.00		285'629.45
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	70'000.00				8'750.00	17'233.30
Nettoausgaben		70'000.00				
Nettoeinnahmen					8'483.30	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	999'000.00		630'000.00		610'668.85	
Nettoausgaben		999'000.00		630'000.00		610'668.85
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'139'400.00	45'000.00	444'000.00		238'683.31	69'500.00
Nettoausgaben		1'094'400.00		444'000.00		169'183.31
8 Volkswirtschaft						
Nettoausgaben						
9 Finanzen und Steuern	-292'000.00		-115'400.00		86'733.30	1'153'731.61
Nettoeinnahmen	292'000.00		115'400.00		1'066'998.31	

7. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2023		
			Aus Budget 2022		Aus Budget 2023				
TCHF			TCHF		TCHF		TCHF		
29	Eigenkapital	30'560		164		-76	29	Eigenkapital	30'648
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	13'909		-71		-222	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	13'616
29000	SF Feuerwehr einseitig	459	Aufwandüberschuss	-7	Ertragsüberschuss	14	29000	SF Feuerwehr einseitig	465
29002	SF Abwasserentsorgung	2'015	Aufwandüberschuss	-42	Aufwandüberschuss	-190	29002	SF Abwasserentsorgung	1'783
29003	SF Abfall	348	Aufwandüberschuss	-23	Aufwandüberschuss	-46	29003	SF Abfall	279
29009	SF Verwendung Buchgewinn Onyx	6'685					29009	SF Verwendung Buchgewinn Onyx	6'685
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	4'360		266		289	293	Vorfinanzierungen	4'915
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	4'360	Nettoeinlage	266	Nettoeinlage	289	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	4'915
294	Reserven	8'467		-31		-143	294	Reserven	8'293
29400	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	8'467	Entnahme	-31	Entnahme	-143	29400	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	8'293
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'695		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'695
29600	Neubewertungsreserve FV	0	Entnahme		Entnahme		29600	Neubewertungsreserve FV	0
29601	Schwankungsreserve	14					29601	Schwankungsreserve	14
29610	Marktwertreserve FV	1'681					29610	Marktwertreserve FV	1'681
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'129					299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'129

Das gesamte Eigenkapital verändert sich in den beiden Jahren 2022 und 2023 nur unwesentlich.

8. Antrag des Gemeinderates

1. Für das Jahr 2023 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 2023 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF
Gesamthaushalt	15'329'499.65	15'093'631.65
Aufwandüberschuss		235'868.00
Allgemeiner Haushalt	13'907'114.65	13'907'114.65
Ertragsüberschuss	0.00	
SF Abwasserentsorgung	1'072'155.00	882'140.00
Aufwandüberschuss		190'015.00
SF Abfall	350'230.00	304'377.00
Aufwandüberschuss		45'853.00

Roggwil, 19. Oktober 2022

Einwohnergemeinde Roggwil
Gemeinderat

Fachbereichsleiter Finanzen

M. Burkhard





Marianne Burkhard
Präsidentin

Daniel Baumann
Sekretär

Erich Gyax

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	15'519'538.65	15'519'538.65	15'090'374.25	15'090'374.25	17'458'262.20	17'458'262.20
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	1'896'721.00	316'473.00 1'580'248.00	1'889'957.00	279'329.00 1'610'628.00	1'752'490.94	301'753.32 1'450'737.62
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	478'423.00	448'278.00 30'145.00	485'780.00	440'553.00 45'227.00	508'822.01	465'678.20 43'143.81
2	Bildung Nettoaufwand	4'267'029.55	532'990.00 3'734'039.55	4'021'004.25	489'900.00 3'531'104.25	3'713'396.35	545'522.20 3'167'874.15
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	674'588.00	305'870.00 368'718.00	700'956.00	314'665.00 386'291.00	622'068.35	259'923.44 362'144.91
4	Gesundheit Nettoaufwand	39'365.00	39'365.00	39'783.00	39'783.00	41'351.35	41'351.35
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	3'992'075.00	207'900.00 3'784'175.00	3'916'265.00	194'830.00 3'721'435.00	3'758'797.31	246'065.95 3'512'731.36
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'203'609.10	260'535.00 943'074.10	1'161'811.00	255'470.00 906'341.00	1'085'078.79	260'519.00 824'559.79
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	1'744'536.00	1'443'655.00 300'881.00	1'707'397.00	1'413'700.00 293'697.00	1'582'160.95	1'338'363.21 243'797.74
8	Volkswirtschaft Nettoaufwand	16'160.00	16'160.00	17'060.00	17'060.00	17'031.25	17'031.25
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	1'207'032.00 10'796'805.65	12'003'837.65	1'150'361.00 10'551'566.25	11'701'927.25	4'377'064.90 9'663'371.98	14'040'436.88

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		15'519'538.65	15'519'538.65	15'090'374.25	15'090'374.25	17'458'262.20	17'458'262.20
0	Allgemeine Verwaltung	1'896'721.00	316'473.00	1'889'957.00	279'329.00	1'752'490.94	301'753.32
	Nettoaufwand		1'580'248.00		1'610'628.00		1'450'737.62
01	Legislative und Exekutive	267'249.00	4'100.00	245'301.00		207'166.25	8'000.00
	Nettoaufwand		263'149.00		245'301.00		199'166.25
011	Legislative	55'145.00		65'116.00		41'829.40	
	Nettoaufwand		55'145.00		65'116.00		41'829.40
0110	Legislative	55'145.00		65'116.00		41'829.40	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'400.00		9'600.00		5'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	60.00		60.00		42.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					49.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		4.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15.00		15.00		10.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.80	
3099.09	Übriger Personalaufwand	450.00		900.00			
3100.00	Büromaterial	1'504.00		2'000.00		791.60	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial			300.00			
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	8'500.00		10'300.00		6'915.40	
3102.01	Publikationen, Inserate	700.00		1'700.00		889.80	
3130.01	Porti	12'100.00		12'000.00		7'688.70	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'480.00		9'020.00		3'080.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'100.00		10'100.00		10'067.80	
3636.00	Beiträge an Parteien	6'691.00		6'691.00		6'691.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	820.00		820.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	315.00		1'600.00		295.00	
012	Exekutive	212'104.00	4'100.00	180'185.00		165'336.85	8'000.00
	Nettoaufwand		208'004.00		180'185.00		157'336.85
0120	Exekutive	212'104.00	4'100.00	180'185.00		165'336.85	8'000.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	154'000.00		134'500.00		127'345.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'940.00		7'680.00		7'677.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	4'455.00		3'735.00		3'851.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	244.00		205.00		266.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'620.00		1'920.00		1'900.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	245.00		195.00		222.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'500.00		1'500.00			
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	9'100.00		17'250.00		11'726.10	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	19'500.00		4'700.00		4'162.20	
3199.00	Ratskredit	10'000.00		7'000.00		6'723.30	
3199.01	Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		1'462.00	
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		4'100.00				8'000.00
02	Allgemeine Dienste	1'629'472.00	312'373.00	1'644'656.00	279'329.00	1'545'324.69	293'753.32
	Nettoaufwand		1'317'099.00		1'365'327.00		1'251'571.37
022	Allgemeine Dienste	1'492'948.00	243'516.00	1'517'491.00	217'373.00	1'416'122.34	224'745.15
	Nettoaufwand		1'249'432.00		1'300'118.00		1'191'377.19
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'492'948.00	243'516.00	1'517'491.00	217'373.00	1'416'122.34	224'745.15
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		-317.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	1'012'970.00		1'040'690.00		967'611.65	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	280.00		580.00		2'114.30	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-11'159.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	65'460.00		66'590.00		62'620.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	108'315.00		109'900.00		104'265.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'425.00		6'990.00		8'524.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'170.00		16'460.00		15'497.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'505.00		6'625.00		6'316.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	20'025.00		11'950.00		8'577.50	
3091.00	Personalwerbung	1'800.00		2'600.00		1'777.85	
3099.01	Personalanlässe	9'220.00		8'500.00		4'978.80	
3099.09	Übriger Personalaufwand	3'200.00		2'600.00		2'758.40	
3100.00	Büromaterial	6'500.00		6'500.00		5'022.45	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	320.00		320.00		317.75	
3102.01	Publikationen, Inserate	580.00		580.00		1'299.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'166.00		1'166.00		1'086.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'200.00		2'200.00		4'606.45	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	1'400.00		4'300.00		3'083.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			4'500.00			
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	7'405.00		7'400.00		7'263.70	
3130.01	Porti	7'000.00		8'000.00		7'959.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	IT-Dienstleistungen	44'080.00		49'625.00		30'240.66	
3130.03	Bank- und Postgebühren	1'500.00		1'300.00		1'304.37	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'820.00		6'060.00		2'810.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		2'000.00		22'479.45	
3134.01	Haftpflichtversicherung	8'800.00		8'800.00		8'799.00	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	2'460.00		2'455.00		2'446.03	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		1'300.00		748.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'200.00		1'750.00		7'957.41	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	49'580.00		43'650.00		38'484.55	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	8'258.00		6'490.00		10'537.80	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	3'000.00		3'600.00		612.12	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-288.10	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					361.05	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					90.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	13'829.00		13'830.00		13'830.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	60'000.00		60'000.00		64'914.80	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'680.00		6'680.00		6'590.00	
4210.00	Mahngebühren		250.00		400.00		50.00
4240.00	Dienstleistungserträge		600.00		600.00		446.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		700.00		700.00		796.60
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		12'000.00		2'500.00		2'512.05
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen		26'180.00		13'570.00		14'020.00
4390.00	Übriger Ertrag						0.30
4611.00	Entschädigung von Kanton		3'600.00		3'600.00		3'895.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		42'120.00		41'280.00		41'501.45
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		135'921.00		132'775.00		139'175.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		4'900.00		4'900.00		4'900.75
4930.00	Interne Verrechnung allg. Verwaltungskosten		17'245.00		17'048.00		17'448.00
029	Verwaltungsliegenschaften	136'524.00	68'857.00	127'165.00	61'956.00	129'202.35	69'008.17
	Nettoaufwand		67'667.00		65'209.00		60'194.18
0290	Verwaltungsliegenschaften	87'929.00	29'587.00	77'000.00	26'370.00	78'847.40	29'208.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	18'360.00		18'045.00		21'014.85	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	2'900.00		2'900.00		2'899.50	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-4'174.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'340.00		1'360.00		1'135.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'720.00		1'710.00		1'681.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	495.00		535.00		461.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	320.00		335.00		281.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.00		120.00		124.00	
3101.00	Reinigungsmaterial	2'800.00		2'000.00		1'658.75	
3109.09	Übriger Materialaufwand					29.05	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	5'220.00		4'780.00		4'891.30	
3120.01	Heizungsaufwand	28'650.00		22'500.00		23'988.25	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	1'100.00		1'030.00		1'026.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'900.00		1'449.60	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	210.00				501.15	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'200.00		200.00		62.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	18'819.00		15'485.00		18'818.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	3'175.00		4'100.00		2'999.00	
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		3'850.00		3'850.00		3'850.00
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		12'929.00		9'901.00		12'573.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		808.00		619.00		785.85
0291	Mehrzweckgebäude	47'505.00	26'430.00	49'105.00	22'746.00	49'520.40	26'959.32
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	9'040.00		8'890.00		10'349.95	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	400.00		400.00		497.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	610.00		600.00		559.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	845.00		845.00		828.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	205.00		225.00		219.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	135.00		145.00		138.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60.00		60.00		61.20	
3101.00	Reinigungsmaterial	700.00		500.00		535.90	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	9'580.00		8'630.00		8'164.60	
3120.01	Heizungsaufwand	14'750.00		11'500.00		12'162.00	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)			260.00		253.80	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	4'430.00		4'200.00		4'173.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'300.00		11'950.00		10'583.20	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		285.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	750.00		400.00		708.00	
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		1'875.00		1'875.00		1'875.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		2'400.00		2'400.00		2'400.00
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		22'155.00		18'471.00		22'684.32
0292	Wohnung OSZ	1'090.00	12'840.00	1'060.00	12'840.00	834.55	12'840.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	590.00		560.00		504.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		329.60	
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		12'840.00		12'840.00		12'840.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	478'423.00	448'278.00	485'780.00	440'553.00	508'822.01	465'678.20
	Nettoaufwand		30'145.00		45'227.00		43'143.81
11	Öffentliche Sicherheit	16'800.00	1'500.00	16'400.00	1'500.00	20'455.85	2'470.70
	Nettoaufwand		15'300.00		14'900.00		17'985.15
111	Polizei	16'800.00	1'500.00	16'400.00	1'500.00	20'455.85	2'470.70
	Nettoaufwand		15'300.00		14'900.00		17'985.15
1110	Polizei	16'800.00	1'500.00	16'400.00	1'500.00	20'455.85	2'470.70
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					4'003.85	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	16'800.00		16'400.00		16'452.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						216.70
4611.00	Entschädigung von Kanton		1'500.00		1'500.00		2'254.00
014	Allgemeines Rechtswesen	91'300.00	180'100.00	115'755.00	176'235.00	95'575.65	195'975.15
	Nettoertrag	88'800.00		60'480.00		100'399.50	
0140	Allgemeines Rechtswesen	91'300.00	180'100.00	115'755.00	176'235.00	95'575.65	195'975.15
	Nettoertrag	88'800.00		60'480.00		100'399.50	
1400	Allgemeines Rechtswesen	91'300.00	180'100.00	115'755.00	176'235.00	95'575.65	195'975.15
3120.03	Entsorgungsaufwand					277.70	
3130.04	Gebühren Fremdenpolizei	20'000.00		22'000.00		18'217.20	
3130.05	Gebühren Einwohnerkontrolle	2'300.00		2'000.00		2'420.00	
3130.06	Gebühren Baupolizeiwesen	28'350.00		28'360.00		33'466.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	33'750.00		57'070.00		37'388.45	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-957.60	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					163.15	
3701.01	Durchlaufende Beiträge Kanton	6'900.00		6'325.00		4'600.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		29'700.00		35'700.00		36'621.20
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baupolizeiwesen)		114'800.00		107'710.00		129'763.05
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Erbschaftswesen)		1'000.00		1'000.00		990.00
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Siegelungen)		2'700.00		2'700.00		2'970.00
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei)		25'000.00		22'800.00		20'753.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter						277.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		6'900.00		6'325.00		4'600.00
15	Feuerwehr	257'998.00	257'998.00	253'938.00	253'938.00	286'400.95	286'400.95
150	Feuerwehr	257'998.00	257'998.00	253'938.00	253'938.00	286'400.95	286'400.95
1500	Feuerwehr	257'998.00	257'998.00	253'938.00	253'938.00	286'400.95	286'400.95
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000.00		8'000.00		6'090.00	
3001.00	Feuerwehrsold (geplante Einsätze)	25'000.00		28'000.00		21'474.25	
3001.02	Feuerwehrsold (nicht geplante Einsätze)	28'000.00		28'000.00		4'109.30	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	21'595.00		21'675.00		21'189.10	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	650.00		650.00		795.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	565.00		690.00		966.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'205.00		1'030.00		1'001.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	55.00		60.00		58.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130.00		205.00		238.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	55.00		55.00		55.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'140.00		11'024.00		4'570.05	
3099.01	Personalanlässe	3'000.00		3'000.00		1'800.00	
3099.09	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'400.00		749.30	
3100.00	Büromaterial	450.00		450.00		90.00	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	2'200.00		2'200.00		891.20	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	2'525.00		2'525.00		1'228.40	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	100.00		200.00		40.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	115.00		115.00		75.00	
3106.00	Medizinisches Material	100.00		100.00			
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	100.00		100.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'572.00		5'772.00		5'690.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	7'868.00		12'490.00		1'704.65	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	999.00					
3120.01	Heizungsaufwand	360.00		258.00			
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	9'093.00		3'708.00		1'419.45	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'910.00		2'219.00		1'436.70	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	2'230.00		2'050.00		2'019.75	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	950.00		950.00		942.60	
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	740.00		740.00		736.15	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	5'828.00		6'320.00		3'874.90	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	8'850.00		17'050.00		1'373.55	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'400.00		1'800.00		1'425.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-10'086.75	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	11'620.00		9'990.00		13'774.85	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					10'086.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'003.00		9'502.00		9'503.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	20'572.00		20'572.00		20'572.00	
3510.00	Einlage Spezialfinanzierung	13'610.00				101'850.63	
3614.01	Entschädigung an GBR Roggwil			13'000.00		12'924.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'900.00		1'900.00		812.20	
3920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)	22'963.00		19'090.00		23'470.17	
3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	17'245.00		17'048.00		17'448.00	
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						133.25
4200.00	Ersatzabgaben		230'000.00		220'000.00		250'879.30
4240.00	Dienstleistungserträge						6'168.00
4240.01	Benützungsgebühren						1'988.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						385.90
4390.00	Übriger Ertrag		408.00		408.00		408.00
4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung				6'999.00		
4634.00	Betriebskostenbeitrag Gebäudeversicherung		26'000.00		26'000.00		26'090.00
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand		1'590.00		531.00		348.00
16	Verteidigung	112'325.00	8'680.00	99'687.00	8'880.00	106'389.56	-19'168.60
	Nettoaufwand		103'645.00		90'807.00		125'558.16
161	Militärische Verteidigung	14'865.00		14'865.00		14'810.47	
	Nettoaufwand		14'865.00		14'865.00		14'810.47
1610	Militärische Verteidigung	14'865.00		14'865.00		14'810.47	
3099.01	Personalanlässe	250.00		250.00		200.00	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	15.00		15.00		10.47	
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	97'460.00	8'680.00	84'822.00	8'880.00	91'579.09	-19'168.60
	Nettoaufwand		88'780.00		75'942.00		110'747.69
1620	Zivilschutz	97'460.00	8'680.00	84'822.00	8'880.00	91'579.09	-19'168.60
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		500.00		1'130.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	1'200.00		1'100.00		1'128.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		12.00		11.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Personalanlässe	700.00				450.25	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	895.00		830.00		757.35	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					12'023.25	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	760.00		720.00		715.45	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'050.00		1'050.00		1'047.34	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'630.00		3'810.00		1'006.65	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	560.00		560.00		590.80	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	4'200.00		4'200.00		4'150.90	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	100.00		100.00		29.90	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-343.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	70'140.00		70'140.00		67'735.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'215.00		1'800.00		1'145.00	
4240.05	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		800.00		800.00		
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		6'980.00		7'180.00		7'431.40
4611.00	Entschädigung von Kanton		900.00		900.00		900.00
4631.00	Beiträge von Kanton						-27'500.00
2	Bildung	4'267'029.55	532'990.00	4'021'004.25	489'900.00	3'713'396.35	545'522.20
	Nettoaufwand		3'734'039.55		3'531'104.25		3'167'874.15
21	Obligatorische Schule	4'267'029.55	532'990.00	4'021'004.25	489'900.00	3'713'396.35	545'522.20
	Nettoaufwand		3'734'039.55		3'531'104.25		3'167'874.15
211	Eingangsstufe	239'030.00	50.00	215'267.00	50.00	231'442.09	
	Nettoaufwand		238'980.00		215'217.00		231'442.09
2110	Kindergarten	239'030.00	50.00	215'267.00	50.00	231'442.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'800.00		1'800.00		2'700.00	
3100.00	Büromaterial	500.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3104.00	Lehrmittel	585.00					
3104.02	Schul- und Werkmaterial (KG Bü1)	3'876.00		3'876.00		1'490.16	
3104.03	Schul- und Werkmaterial (KG Ho)	3'876.00		3'714.50		2'837.45	
3104.04	Schul- und Werkmaterial (KG Bü2a)	3'876.00		3'553.00		2'082.15	
3104.05	Schul- und Werkmaterial (KG Bü2b)	3'876.00		3'714.50		2'628.70	
3104.07	Schul- und Werkmaterial (KG OSZ)					431.49	
3106.00	Medizinisches Material	100.00		100.00		14.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'327.00		2'857.00		4'917.14	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	1'475.00		950.00		1'091.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		208.70	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00		200.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	3'448.00		1'508.00		1'769.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'700.00					
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	208'091.00		192'694.00		211'271.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50.00		50.00		
212	Primarstufe	1'347'677.55	7'290.00	1'338'185.00	27'050.00	1'105'521.38	49'183.55
	Nettoaufwand		1'340'387.55		1'311'135.00		1'056'337.83
2120	Primarstufe	1'347'677.55	7'290.00	1'338'185.00	27'050.00	1'105'521.38	49'183.55
3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00		3'861.05	
3100.00	Büromaterial	3'300.00		2'500.00		3'922.20	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'262.62	
3104.00	Lehrmittel	46'752.75		34'579.00		29'978.86	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	41'200.00		42'260.00		42'950.02	
3104.06	Lehrmittel Spezialunterricht	5'683.00		5'720.00		2'865.68	
3106.00	Medizinisches Material	350.00		350.00		166.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			8'788.00		10'122.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		900.00		1'484.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'593.00		2'243.00		689.10	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	1'055.00		990.00		981.65	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00		1'148.70	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	2'800.00		2'800.00		1'498.75	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		315.15	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	10'007.80		9'620.00		19'833.95	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	800.00		800.00		168.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	26'213.00		36'555.00		17'022.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'236.00		8'736.00		4'236.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'162'884.00		1'142'161.00		925'791.60	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'300.00		10'300.00		15'314.25	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (ZBMO)	22'103.00		21'583.00		21'907.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50.00		50.00		87.70
4611.00	Entschädigung von Kanton		5'240.00				
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)		1'000.00		1'000.00		1'400.00
4611.02	Entschädigung von Kanton (SB 40.02)		1'000.00		1'500.00		800.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				11'400.00		22'694.50
4631.00	Beiträge von Kanton				13'100.00		24'201.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	666'718.60	48'550.00	712'933.40	18'900.00	733'772.11	5'764.40
	Nettoaufwand		618'168.60		694'033.40		728'007.71
2130	Sekundarstufe I	666'718.60	48'550.00	712'933.40	18'900.00	733'772.11	5'764.40
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'900.00		4'900.00		6'112.85	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'000.00		1'648.25	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		2.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		891.70	
3104.00	Lehrmittel	25'423.60		27'249.60		23'494.68	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	30'626.00		29'455.00		24'069.76	
3105.00	Einkauf Lebensmittel und übr. Verkaufswaren	7'600.00		5'722.80		5'848.10	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		148.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	329.00		7'204.00		6'845.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'205.00		3'275.00		2'128.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'770.00		730.85	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	690.00		625.00		617.80	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		1'500.00		7'519.75	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	2'700.00		2'700.00		1'241.18	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		125.20	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	6'580.00		6'080.00		12'999.35	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	800.00		800.00		224.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	27'356.00		26'518.00		21'748.79	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	41'550.00		82'000.00		72'293.75	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	499'759.00		502'214.00		526'667.55	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			7'420.00		13'112.10	
3631.00	Beiträge an Kanton					5'300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50.00		100.00		
4611.00	Entschädigung von Kanton		19'200.00				
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)		500.00		500.00		5'764.40
4611.02	Entschädigung von Kanton (SB 40.02)		2'800.00		500.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		26'000.00		11'800.00		
4631.00	Beiträge von Kanton				6'000.00		
214	Musikschulen	47'348.00		52'216.45		48'777.65	
	Nettoaufwand		47'348.00		52'216.45		48'777.65
2140	Musikschule	47'348.00		52'216.45		48'777.65	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	47'348.00		52'216.45		48'777.65	
217	Schulliegenschaften	1'296'600.00	13'500.00	1'091'808.00	12'400.00	1'053'242.49	11'440.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			1'283'100.00		1'079'408.00		1'041'802.49
2170	Schulliegenschaften	1'296'600.00	13'500.00	1'091'808.00	12'400.00	1'053'242.49	11'440.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	296'140.00		292'955.00		292'954.35	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	17'800.00		19'700.00		16'293.40	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-24'942.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'545.00		19'535.00		17'242.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	21'945.00		24'015.00		19'967.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'060.00		7'790.00		6'915.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'530.00		4'830.00		4'261.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'885.00		1'890.00		1'903.90	
3101.00	Reinigungsmaterial	25'200.00		18'000.00		17'658.73	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	200.00		300.00		85.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'250.00		4'800.00		4'429.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	1'520.00		1'370.00		937.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'100.00		18'350.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	54'150.00		51'120.00		46'576.95	
3120.01	Heizungsaufwand	155'220.00		122'500.00		131'861.15	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	165.00				161.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	18'100.00		16'900.00		16'079.05	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	7'400.00		7'400.00		7'331.37	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	17'700.00		14'580.00		9'503.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99'180.00		62'910.00		82'532.59	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	2'350.00		1'000.00		1'099.05	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'370.00		6'850.00		6'877.80	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	550.00		500.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	100.00		300.00		450.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'400.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	310'465.00		310'128.00		310'440.10	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	124'071.00		22'749.00		8'953.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	30'504.00		14'536.00		24'835.25	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	51'700.00		41'800.00		48'834.00	
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4470.02	Baurechtszinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		500.00
4472.00	Kurzfristige Vermietung von Räumen und Anlagen VV		1'000.00		1'000.00		200.00
4631.00	Beiträge von Kanton		2'000.00		900.00		740.00
218	Tagesbetreuung	463'114.40	460'000.00	429'164.40	427'900.00	383'047.45	476'519.25

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		3'114.40		1'264.40		
	Nettoertrag					93'471.80	
2180	Tagesbetreuung	463'114.40	460'000.00	429'164.40	427'900.00	383'047.45	476'519.25
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	338'570.00		287'690.00		248'735.80	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	18'000.00		40'700.00		44'927.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'255.00		21'290.00		19'308.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	14'905.00		11'270.00		10'283.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'415.00		2'230.00		2'010.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'620.00		5'255.00		4'771.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'295.00		1'860.00		1'656.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		7'300.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		169.45	
3101.00	Reinigungsmaterial	200.00		200.00		118.70	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	100.00				38.85	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	2'000.00		2'000.00		1'614.35	
3105.00	Einkauf Lebensmittel und übr. Verkaufswaren	22'000.00		20'000.00		21'976.65	
3106.00	Medizinisches Material	150.00		100.00		141.10	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	150.00		150.00		48.35	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware			2'000.00		732.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	880.00		1'000.00		739.35	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	690.00		625.00		616.80	
3130.01	Porti	100.00		50.00		101.00	
3130.02	IT-Dienstleistungen	600.00		600.00		44.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	4'794.40		4'394.40		4'394.40	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'000.00		1'581.50	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	1'920.00		1'020.00		1'217.65	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	6'610.00		6'610.00		3'896.00	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-516.10	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		408.40	
3630.00	Beiträge an den Bund	7'500.00		5'500.00		7'473.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	260.00		220.00		258.00	
4230.00	Schulgelder		215'000.00		160'000.00		157'597.60
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'900.00		3'484.00
4631.00	Beiträge von Kanton		245'000.00		265'000.00		315'437.65
219	Obligatorische Schule	206'541.00	3'600.00	181'430.00	3'600.00	157'593.18	2'615.00
	Nettoaufwand		202'941.00		177'830.00		154'978.18

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	151'901.00	1'000.00	136'980.00	1'000.00	117'305.48	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'230.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	44'310.00		50'370.00		45'438.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'870.00		3'260.00		2'840.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	2'170.00		2'760.00		2'013.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	285.00		345.00		297.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	665.00		805.00		702.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	285.00		325.00		287.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		1'630.00	
3099.09	Übriger Personalaufwand	3'450.00		3'450.00		2'877.10	
3100.00	Büromaterial	500.00		800.00		376.07	
3102.01	Publikationen, Inserate			100.00		83.56	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	13'500.00		1'500.00		15'134.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)			5'506.00			
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	240.00		240.00		243.00	
3130.01	Porti	1'000.00		1'000.00		285.00	
3130.02	IT-Dienstleistungen	21'176.15		14'235.00		9'183.00	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'670.00		1'770.00		896.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'250.00		1'300.00		968.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	13'673.85		14'859.00		10'295.20	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	5'100.00		1'200.00		466.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			7'000.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	35'507.00		21'956.00		21'957.10	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	149.00		99.00		99.00	
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)		1'000.00		1'000.00		
2193	Schulveranstaltungen	10'100.00		10'100.00		8'522.40	
3099.01	Personalanlässe	3'500.00		3'500.00		3'134.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	6'600.00		6'600.00		5'387.70	
2195	Schülertransporte	2'000.00		2'000.00		1'220.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal			500.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'300.00		1'220.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)			200.00			
2196	Elternmitarbeit	2'250.00		2'250.00		1'258.10	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		750.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.40	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		350.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00		200.00		107.70	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
2197	Schulsozialdienst	40'290.00	2'600.00	30'100.00	2'600.00	29'287.20	2'615.00
3104.01	Schul- und Werkmaterial	300.00				47.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100.00		400.00		19.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'890.00		29'700.00		29'220.00	
4611.00	Entschädigung von Kanton		2'600.00		2'600.00		2'615.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	674'588.00	305'870.00	700'956.00	314'665.00	622'068.35	259'923.44
	Nettoaufwand		368'718.00		386'291.00		362'144.91
31	Kulturerbe	2'865.00		2'880.00		2'573.84	
	Nettoaufwand		2'865.00		2'880.00		2'573.84
311	Museen und bildende Kunst	2'865.00		2'880.00		2'573.84	
	Nettoaufwand		2'865.00		2'880.00		2'573.84
3110	Museen und bildende Kunst	2'865.00		2'880.00		2'573.84	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	180.00		200.00		154.00	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	120.00		115.00		112.10	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	65.00		65.00		62.84	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		244.90	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
32	Kultur, übrige	25'000.00		24'700.00		27'616.60	
	Nettoaufwand		25'000.00		24'700.00		27'616.60
321	Bibliotheken	46'355.00	3'500.00	46'005.00	3'500.00	43'970.93	2'625.70
	Nettoaufwand		42'855.00		42'505.00		41'345.23
3210	Bibliotheken	46'355.00	3'500.00	46'005.00	3'500.00	43'970.93	2'625.70
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'600.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	19'000.00		18'650.00		17'026.75	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	4'800.00		4'800.00		5'605.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'370.00		1'345.00		1'473.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	140.00		140.00		125.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	320.00		340.00		364.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	480.00		480.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		491.10	
3103.01	Anschaffung Bücher und Medien	14'340.00		15'160.00		14'473.28	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	250.00		250.00		50.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					750.10	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	315.00		320.00		310.30	
3130.01	Porti	75.00		75.00		71.50	
3130.02	IT-Dienstleistungen	200.00		200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlage	1'240.00		1'240.00		1'166.40	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'020.00		200.00			
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	460.00		460.00		117.20	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	345.00		345.00		345.00	
4240.00	Dienstleistungserträge		3'300.00		3'300.00		2'288.50
4290.00	Übrige Entgelte		200.00		200.00		337.20
322	Musik und Theater	5'200.00		5'200.00		5'200.00	
	Nettoaufwand		5'200.00		5'200.00		5'200.00
3220	Musik 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	64'005.00	17'985.00	71'330.00	18'300.00	38'309.70	615.00
	Nettoaufwand		46'020.00		53'030.00		37'694.70
3290	Übrige Kultur	43'005.00	515.00	52'680.00	830.00	34'567.70	615.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			60.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			15.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	135.00		120.00		70.65	
3130.01	Porti	400.00		400.00		391.30	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'400.00		15'110.00		116.35	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	11'110.00		7'100.00		9'254.35	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'600.00		14'430.00		14'277.25	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'535.00		9'545.00		5'899.80	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	4'825.00		4'900.00		4'558.00	
4240.00	Dienstleistungserträge						360.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren		515.00		830.00		255.00
3291	St. Urban Chilbi	21'000.00	17'470.00	18'650.00	17'470.00	3'742.00	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800.00		800.00		30.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	3'320.00		3'185.00		2'979.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	215.00		205.00		186.85	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	290.00		170.00		159.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		19.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		46.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		20.00		19.20	
3100.00	Büromaterial	150.00					
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	270.00		270.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	11'560.00		9'640.00			
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	520.00		520.00			
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	1'760.00		1'760.00			
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'620.00		1'620.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	90.00		90.00		6.00	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-53.00	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					53.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	315.00		300.00		295.00	
4240.01	Benützungsgebühren		15'000.00		15'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'470.00		2'470.00		
33	Medien	25'000.00		24'700.00		27'616.60	
	Nettoaufwand		25'000.00		24'700.00		27'616.60
332	Massenmedien	25'000.00		24'700.00		27'616.60	
	Nettoaufwand		25'000.00		24'700.00		27'616.60
3320	Massenmedien	25'000.00		24'700.00		27'616.60	
3102.01	Publikationen, Inserate	19'200.00		19'200.00		22'970.10	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'800.00		5'500.00		4'646.50	
34	Sport und Freizeit	531'163.00	284'385.00	550'841.00	292'865.00	504'397.28	256'682.74
	Nettoaufwand		246'778.00		257'976.00		247'714.54
341	Sport	460'265.00	284'385.00	469'418.00	292'865.00	438'590.13	256'682.74
	Nettoaufwand		175'880.00		176'553.00		181'907.39

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	1'800.00		2'200.00		2'200.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800.00		2'200.00		2'200.00	
3411	Schwimmbad	412'040.00	281'500.00	418'178.00	290'300.00	393'311.78	253'844.84
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		300.00		160.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	102'090.00		101'590.00		94'646.10	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	85'000.00		80'000.00		96'821.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'050.00		11'680.00		11'994.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	22'995.00		17'615.00		14'461.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	995.00		1'010.00		1'316.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'805.00		2'905.00		2'964.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	655.00		655.00		651.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'100.00		1'100.00		320.00	
3100.00	Büromaterial	1'150.00		1'150.00		1'114.21	
3101.00	Reinigungsmaterial	12'000.00		12'000.00		9'877.75	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	150.00		150.00		54.97	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	3'500.00		4'000.00		3'705.96	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	210.00		210.00			
3105.00	Einkauf Lebensmittel und übr. Verkaufswaren	75'000.00		82'000.00		69'199.41	
3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		35.27	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			6'500.00		2'272.47	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	40'585.00		35'420.00		35'012.07	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	552.00		612.00		661.99	
3130.03	Bank- und Postgebühren	1'000.00		500.00		480.08	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			10'000.00			
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	750.00		700.00		691.25	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'230.00		1'230.00		1'215.17	
3137.01	Vorsteuerkürzung Mehrwertsteuer			2'500.00		4'538.70	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	760.00		760.00			
3137.51	Urheberrechtsabgaben	170.00		170.00		91.18	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'360.00		17'330.00		13'664.90	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	8'500.00		8'500.00		5'665.44	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	1'460.00		1'300.00		1'812.65	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					300.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	6'891.00		6'891.00		6'891.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'132.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00		700.00		648.56	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	12'750.00		8'500.00		12'043.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren		95'000.00		91'800.00		72'922.14
4250.01	Restaurantumsatz		185'000.00		197'000.00		179'535.02
4250.09	Verkaufserlöse übrige		1'000.00		1'000.00		862.12
4472.00	Kurzfristige Vermietung von Räumen und Anlagen VV		500.00		500.00		525.56
3412	Eisbahn	5'575.00		5'170.00		3'853.10	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	300.00		300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	800.00		770.00		721.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		1'643.95	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	900.00		900.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'575.00		1'200.00		1'488.00	
3413	Sportplätze	40'850.00	2'885.00	43'870.00	2'565.00	39'225.25	2'837.90
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	11'000.00		9'700.00		9'282.50	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	14'760.00		12'870.00		15'121.75	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					348.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Invest.Beiträge private Organisationen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	11'090.00		17'300.00		10'473.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'320.00		1'000.00		1'271.15
4470.01	Pachtzinse Liegenschaften VV		1'565.00		1'565.00		1'566.75
342	Freizeit	70'898.00		81'423.00		65'807.15	
	Nettoaufwand		70'898.00		81'423.00		65'807.15
3420	Kinderspielplätze	9'208.00		17'808.00		7'441.30	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	300.00		350.00		263.25	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	2'100.00		2'100.00		555.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					111.95	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'458.00		1'458.00		1'458.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	5'350.00		13'900.00		5'053.00	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	61'690.00		63'615.00		58'365.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	12'795.00		16'650.00		12'065.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	115.00		105.00		104.35	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	18'800.00		19'620.00		20'055.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		180.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	860.00		840.00		811.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	26'620.00		23'900.00		25'149.00	
4	Gesundheit	39'365.00		39'783.00		41'351.35	
	Nettoaufwand		39'365.00		39'783.00		41'351.35
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	38'165.00		38'583.00		40'151.35	
	Nettoaufwand		38'165.00		38'583.00		40'151.35
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	9'250.00		9'000.00		16'773.65	
	Nettoaufwand		9'250.00		9'000.00		16'773.65
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	9'250.00		9'000.00		16'773.65	
3101.00	Reinigungsmaterial	2'750.00		2'500.00			
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00			
3106.00	Medizinisches Material	4'000.00		4'000.00		6'536.00	
3109.09	Übriger Materialaufwand					9'761.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					476.25	
433	Schulgesundheitsdienst	28'415.00		29'083.00		23'029.70	
	Nettoaufwand		28'415.00		29'083.00		23'029.70
4330	Schulgesundheitsdienst	11'815.00		11'540.00		8'137.40	
3100.00	Büromaterial	70.00		70.00		23.10	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	100.00		100.00		100.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'645.00		11'370.00		8'014.30	
4331	Schulzahnpflege	16'600.00		17'543.00		14'892.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	1'200.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	445.00		510.00		313.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	105.00		130.00		77.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00					
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	50.00					
3106.00	Medizinisches Material	150.00		150.00			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	13'950.00		16'653.00		14'501.10	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00					
434	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		348.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		348.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		500.00		348.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	500.00		500.00		348.00	
5	Soziale Sicherheit	3'992'075.00	207'900.00	3'916'265.00	194'830.00	3'758'797.31	246'065.95
	Nettoaufwand		3'784'175.00		3'721'435.00		3'512'731.36
53	Alter + Hinterlassene	1'113'675.00	12'500.00	1'087'865.00	9'700.00	1'025'849.70	9'734.00
	Nettoaufwand		1'101'175.00		1'078'165.00		1'016'115.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	62'675.00	12'500.00	63'865.00	9'700.00	61'250.70	9'734.00
	Nettoaufwand		50'175.00		54'165.00		51'516.70
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	62'675.00	12'500.00	63'865.00	9'700.00	61'250.70	9'734.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	52'410.00		53'605.00		51'159.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'395.00		3'330.00		3'281.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	5'410.00		5'420.00		5'326.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	335.00		350.00		344.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	785.00		825.00		811.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	340.00		335.00		326.80	
4613.00	Entschädigung von öffentlichen Sozialversicherungen		12'500.00		9'700.00		9'734.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'051'000.00		1'024'000.00		964'599.00	
	Nettoaufwand		1'051'000.00		1'024'000.00		964'599.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'051'000.00		1'024'000.00		964'599.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'051'000.00		1'024'000.00		964'599.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	303'150.00	194'800.00	312'300.00	184'130.00	351'576.51	235'479.75
	Nettoaufwand		108'350.00		128'170.00		116'096.76
541	Familienzulagen	22'000.00		25'500.00		23'025.00	
	Nettoaufwand		22'000.00		25'500.00		23'025.00
5410	Familienzulagen	22'000.00		25'500.00		23'025.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	22'000.00		25'500.00		23'025.00	
544	Jugendschutz	37'650.00		33'500.00		29'116.30	
	Nettoaufwand		37'650.00		33'500.00		29'116.30
5440	Jugendschutz allgemein	37'650.00		33'500.00		29'116.30	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		210.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					8.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.10	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'500.00		3'455.80	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	29'950.00		25'800.00		25'440.00	
545	Leistungen an Familien	243'500.00	194'800.00	253'300.00	184'130.00	299'435.21	235'479.75
	Nettoaufwand		48'700.00		69'170.00		63'955.46
5450	Leistungen an Familien allgemein	243'500.00	194'800.00	253'300.00	184'130.00	109'611.75	83'801.35
3637.00	Betreuungsgutscheine Kindertagesstätten	243'500.00		253'300.00		109'611.75	
4611.00	Entschädigung von Kanton		194'800.00		184'130.00		83'801.35
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte					189'823.46	151'678.40
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					12'528.60	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen					177'294.86	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						14'855.60
4621.10	Lastenausgleich Kanton						136'822.80
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'575'250.00	600.00	2'516'100.00	1'000.00	2'381'371.10	852.20
	Nettoaufwand		2'574'650.00		2'515'100.00		2'380'518.90
579	Sozialhilfe	2'575'250.00	600.00	2'516'100.00	1'000.00	2'381'371.10	852.20
	Nettoaufwand		2'574'650.00		2'515'100.00		2'380'518.90
5790	Sozialhilfe	5'250.00	600.00	5'100.00	1'000.00	5'013.15	852.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Einkauf Lebensmittel und übr. Verkaufswaren	600.00		1'000.00		502.15	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'200.00		4'100.00		4'086.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	450.00				425.00	
4250.09	Verkaufserlöse übrige		600.00		1'000.00		852.20
5796	Regionaler Sozialdienst	50'000.00		59'000.00		27'758.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000.00		59'000.00		27'758.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'520'000.00		2'452'000.00		2'348'599.95	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Sozialhilfe)	2'520'000.00		2'452'000.00		2'348'599.95	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'203'609.10	260'535.00	1'161'811.00	255'470.00	1'085'078.79	260'519.00
	Nettoaufwand		943'074.10		906'341.00		824'559.79
61	Strassenverkehr	736'609.10	260'535.00	676'811.00	255'470.00	648'589.79	260'519.00
	Nettoaufwand		476'074.10		421'341.00		388'070.79
615	Gemeindestrassen	736'609.10	260'535.00	676'811.00	255'470.00	648'589.79	260'519.00
	Nettoaufwand		476'074.10		421'341.00		388'070.79
6150	Gemeindestrassen	736'609.10	260'535.00	676'811.00	255'470.00	648'589.79	260'519.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					200.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	273'780.00		283'610.00		290'897.30	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	3'000.00		3'000.00		3'070.60	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-1'199.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'335.00		18'015.00		17'715.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	21'455.00		21'490.00		20'929.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'140.00		7'110.00		6'919.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'015.00		4'425.00		4'378.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'725.00		1'780.00		1'779.85	
3100.00	Büromaterial	400.00		400.00			
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	11'600.00		8'050.00		9'286.35	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	4'620.00		4'200.00		3'458.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'650.00		2'500.00		2'549.85	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	3'100.00		4'000.00		2'811.55	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	50.00		50.00			
3120.02	Strassenbeleuchtung	58'660.10		51'000.00		48'881.75	
3120.03	Entsorgungsaufwand	7'700.00		7'000.00		4'533.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Schneeräumung und Glättebekämpfung	16'000.00		15'000.00		30'900.90	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					370.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		2'312.60	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	250.00		240.00		232.80	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	5'700.00		5'410.00		5'407.70	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'050.00		1'050.00		1'047.34	
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	3'160.00		3'430.00		2'053.55	
3141.01	Strassenunterhalt (Reparaturen, Instandstellungen)	44'000.00		40'000.00		35'603.80	
3141.02	Strassenunterhalt (Baumaterial)	13'100.00		11'200.00		2'849.60	
3141.03	Strassenunterhalt (Markierungen)	13'000.00		19'900.00		12'148.90	
3141.04	Strassenunterhalt (Signalisation)	6'500.00		7'850.00		9'359.30	
3141.05	Strassenunterhalt (öffentl. Beleuchtung)	39'600.00		26'550.00		24'299.15	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	5'230.00		2'370.00		4'462.40	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	17'050.00		15'500.00		20'492.85	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	4'000.00		2'000.00		10'211.45	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)			1'100.00		701.40	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-413.00	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					412.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	83'082.00		52'237.00		36'857.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'212.00		9'182.00		9'212.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'534.00		29'385.00		6'735.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	15'361.00		5'976.00		5'361.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'550.00		8'801.00		11'759.50	
4240.00	Dienstleistungserträge		3'900.00		29'750.00		4'999.00
4240.01	Benützungsgebühren						252.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'510.00		3'220.00		61.55
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		160.00
4411.60	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV						10'000.00
4611.00	Entschädigung von Kanton		29'450.00		27'000.00		29'459.45
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		50'390.00		52'300.00		47'936.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		29'440.00				31'316.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalkosten		144'345.00		142'700.00		136'335.00
62	Öffentlicher Verkehr	467'000.00		485'000.00		436'489.00	
	Nettoaufwand		467'000.00		485'000.00		436'489.00
629	Öffentlicher Verkehr	467'000.00		485'000.00		436'489.00	
	Nettoaufwand		467'000.00		485'000.00		436'489.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	467'000.00		485'000.00		436'489.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kanton	467'000.00		485'000.00		436'489.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'744'536.00	1'443'655.00	1'707'397.00	1'413'700.00	1'582'160.95	1'338'363.21
	Nettoaufwand		300'881.00		293'697.00		243'797.74
72	Abwasserentsorgung	1'072'155.00	1'072'155.00	1'078'799.00	1'078'799.00	1'007'792.57	1'007'792.57
720	Abwasserentsorgung	1'072'155.00	1'072'155.00	1'078'799.00	1'078'799.00	1'007'792.57	1'007'792.57
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'072'155.00	1'072'155.00	1'078'799.00	1'078'799.00	1'007'792.57	1'007'792.57
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					17.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	13'520.00		13'505.00		12'657.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal					53.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	875.00		860.00		869.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'550.00		1'600.00		1'569.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	310.00		340.00		89.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		215.00		215.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	85.00		85.00		86.35	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Porti	2'000.00		2'000.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'190.00		7'190.00		7'188.02	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'500.00		25'000.00		19'017.68	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	300.00		325.00		325.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	28'285.00		25'715.00		35'847.39	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					9.40	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-672.80	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					916.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'836.00		36'902.00		14'835.70	
3510.10	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	203'841.00		202'720.00		185'143.25	
3510.50	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	100'000.00		100'000.00		118'697.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	539'450.00		539'435.00		466'198.01	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	111'413.00		104'907.00		113'663.00	
3614.01	Entschädigung an GBR Roggwil	19'800.00		17'000.00		16'987.80	
4240.07	Grundgebühren		354'000.00		398'000.00		395'712.53
4240.22	Regenabwassergebühren		59'100.00		64'000.00		63'600.79
4240.50	Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		118'697.75
4250.21	Verbrauchsgebühr Abwasser		324'000.00		427'000.00		402'021.80
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen						3'741.00
4409.01	Zinsertrag intern		30'204.00		11'409.00		9'183.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		14'836.00		36'902.00		14'835.70
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)					14'077.42	
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		190'015.00		41'488.00		
73	Abfall	350'230.00	350'230.00	313'631.00	313'631.00	322'535.64	322'535.64
730	Abfall	350'230.00	350'230.00	313'631.00	313'631.00	322'535.64	322'535.64
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	350'230.00	350'230.00	313'631.00	313'631.00	322'535.64	322'535.64
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	4'710.00		4'750.00		4'386.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	305.00		295.00		290.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	490.00		500.00		492.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00		30.00		30.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.00		75.00		71.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		30.00		29.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	8'500.00		6'750.00		6'251.50	
3109.09	Übriger Materialaufwand	10'755.00		6'790.00		5'781.30	
3130.01	Porti	2'380.00		2'350.00		331.99	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'490.00		7'410.00		7'752.91	
3130.30	Kehrichtentsorgung (ordentliche Kehrichtabfuhr)	77'000.00		65'680.00		73'109.47	
3130.31	Kehrichtentsorgung (Grüngut)	94'100.00		78'360.00		87'746.43	
3130.32	Kehrichtentsorgung (übrige Entsorgungen)	26'380.00		20'310.00		22'079.48	
3130.33	Präventionsmassnahmen	9'120.00		9'680.00		9'097.60	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	2'750.00		2'500.00		2'050.00	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-457.05	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					678.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	589.00		589.00		589.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'929.00		4'928.00		4'929.00	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	89'702.00		91'944.00		87'896.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	9'400.00		9'160.00		9'398.86	
4240.00	Dienstleistungserträge		1'400.00		1'170.00		1'476.40
4240.07	Grundgebühren		229'500.00		218'200.00		219'227.51
4240.09	Übrige Entsorgungsgebühren		50'815.00		50'700.00		50'187.35
4250.31	Verkäufe Kehrichtsammelgut		20'320.00		19'690.00		23'351.40
4409.01	Zinsertrag intern		2'342.00		1'022.00		798.00
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		45'853.00		22'849.00		27'494.98

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	108'403.00	11'270.00	100'152.00	11'270.00	50'409.26	
	Nettoaufwand		97'133.00		88'882.00		50'409.26
741	Gewässerverbauungen	108'403.00	11'270.00	100'152.00	11'270.00	50'409.26	
	Nettoaufwand		97'133.00		88'882.00		50'409.26
7410	Gewässerverbauungen	108'403.00	11'270.00	100'152.00	11'270.00	50'409.26	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			250.00		460.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			15.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			5.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	20.00		20.00		14.55	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	42'200.00		38'700.00		26'164.25	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)			50.00		17.55	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'214.00		1'214.00		1'214.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'969.00		2'498.00		2'498.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	53'400.00		53'400.00		12'861.91	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	7'600.00		4'000.00		7'179.00	
4611.00	Entschädigung von Kanton		11'270.00		11'270.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'650.00		4'700.00		3'650.00	
	Nettoaufwand		3'650.00		4'700.00		3'650.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'650.00		4'700.00		3'650.00	
	Nettoaufwand		3'650.00		4'700.00		3'650.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'650.00		4'700.00		3'650.00	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen			1'050.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'100.00		2'050.00		2'043.00	
	Nettoaufwand		2'100.00		2'050.00		2'043.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'100.00		2'050.00		2'043.00	
	Nettoaufwand		2'100.00		2'050.00		2'043.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	2'100.00		2'050.00		2'043.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'100.00		2'050.00		2'043.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	147'138.00	10'000.00	151'885.00	10'000.00	160'465.78	8'035.00
	Nettoaufwand		137'138.00		141'885.00		152'430.78
771	Friedhof und Bestattung	129'598.00	10'000.00	135'785.00	10'000.00	144'690.93	8'035.00
	Nettoaufwand		119'598.00		125'785.00		136'655.93
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	129'598.00	10'000.00	135'785.00	10'000.00	144'690.93	8'035.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		300.00		230.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			10.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			5.00			
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3102.01	Publikationen, Inserate	200.00		200.00		195.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					9'643.60	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	3'513.00		4'080.00		3'142.20	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	75'520.00		73'000.00		71'998.45	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	340.00		320.00		316.75	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	105.00		105.00		104.73	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	2'000.00		4'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	37'750.00		41'060.00		51'098.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00		670.75	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	550.00		500.00			
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					660.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'455.00		905.00		905.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	6'065.00		9'500.00		5'726.00	
4240.01	Benützungsgebühren		10'000.00		10'000.00		8'035.00
779	Umweltschutz	17'540.00		16'100.00		15'774.85	
	Nettoaufwand		17'540.00		16'100.00		15'774.85
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	1'675.00		1'200.00		1'582.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'675.00		1'200.00		1'582.00	
7792	Hundetoiletten	15'865.00		14'900.00		14'192.85	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	5'400.00		4'900.00		4'319.85	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	1'590.00		1'700.00		1'490.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	8'875.00		8'300.00		8'383.00	
79	Raumordnung	60'860.00		56'180.00		35'264.70	
	Nettoaufwand		60'860.00		56'180.00		35'264.70
790	Raumordnung	60'860.00		56'180.00		35'264.70	
	Nettoaufwand		60'860.00		56'180.00		35'264.70
7900	Raumordnung allgemein	36'500.00		36'500.00		15'651.90	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		30'000.00		15'651.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'000.00		6'000.00			
7906	Regionale Planungsgruppen	24'360.00		19'680.00		19'612.80	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	24'360.00		19'680.00		19'612.80	
8	Volkswirtschaft	16'160.00		17'060.00		17'031.25	
	Nettoaufwand		16'160.00		17'060.00		17'031.25
81	Landwirtschaft	3'360.00		3'330.00		3'347.45	
	Nettoaufwand		3'360.00		3'330.00		3'347.45
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	630.00		615.00		612.90	
	Nettoaufwand		630.00		615.00		612.90
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	630.00		615.00		612.90	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	630.00		615.00		612.90	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'730.00		2'715.00		2'734.55	
	Nettoaufwand		2'730.00		2'715.00		2'734.55
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'730.00		2'715.00		2'734.55	
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	160.00		160.00		161.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30.00		15.00		32.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		40.00		40.00	
84	Tourismus	11'540.00		12'500.00		12'458.00	
	Nettoaufwand		11'540.00		12'500.00		12'458.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
840	Tourismus	11'540.00		12'500.00		12'458.00	
	Nettoaufwand		11'540.00		12'500.00		12'458.00
8400	Tourismus	200.00		200.00		200.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
8406	Regionaler Tourismus	11'340.00		12'300.00		12'258.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'340.00		12'300.00		12'258.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'260.00		1'230.00		1'225.80	
	Nettoaufwand		1'260.00		1'230.00		1'225.80
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'260.00		1'230.00		1'225.80	
	Nettoaufwand		1'260.00		1'230.00		1'225.80
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	1'260.00		1'230.00		1'225.80	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'260.00		1'230.00		1'225.80	
9	Finanzen und Steuern	1'207'032.00	12'003'837.65	1'150'361.00	11'701'927.25	4'377'064.90	14'040'436.88
	Nettoertrag	10'796'805.65		10'551'566.25		9'663'371.98	
91	Steuern	123'000.00	8'748'500.00	83'000.00	8'416'500.00	123'660.76	8'600'580.21
	Nettoertrag	8'625'500.00		8'333'500.00		8'476'919.45	
910	Steuern	123'000.00	8'748'500.00	83'000.00	8'416'500.00	123'660.76	8'600'580.21
	Nettoertrag	8'625'500.00		8'333'500.00		8'476'919.45	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	120'000.00	7'470'000.00	80'000.00	7'163'000.00	120'791.40	7'230'226.05
3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuern					-6'400.00	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	120'000.00		80'000.00		125'896.85	
3181.02	Steuererlasse					1'294.55	
4000.00	Einkommenssteuern		6'420'000.00		6'257'000.00		6'211'477.05
4000.20	Nachsteuern und Bussen NP		10'000.00		10'000.00		11'152.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		80'000.00		80'000.00		90'893.25
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-70'000.00		-70'000.00		-86'415.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-1'726.70
4001.00	Vermögenssteuern		480'000.00		426'000.00		481'536.30
4002.00	Quellensteuern		150'000.00		150'000.00		99'626.50
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung		25'000.00		30'000.00		25'179.15

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern		300'000.00		200'000.00		328'880.15
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		45'000.00		45'000.00		58'368.85
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-17'189.25
4011.00	Kapitalsteuern		10'000.00		20'000.00		4'704.70
4019.00	Holdingssteuern		5'000.00		5'000.00		2'742.70
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		15'000.00		20'995.40
9101	Sondersteuern	2'000.00	352'500.00	2'000.00	327'500.00	2'859.80	451'240.15
3181.00	Forderungsverluste Steuern	2'000.00		2'000.00		2'859.80	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		2'500.00		2'500.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		175'000.00		175'000.00		195'649.60
4022.10	Sonderveranlagungen		175'000.00		150'000.00		255'550.95
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern						39.60
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	901'000.00	1'000.00	901'000.00	9.56	894'289.00
3181.00	Forderungsverluste Steuern	1'000.00		1'000.00		9.56	
4021.00	Liegenschaftssteuern		900'000.00		900'000.00		894'273.40
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		1'000.00		15.60
9103	Hundetaxe		25'000.00		25'000.00		24'825.01
4033.00	Hundetaxe		25'000.00		25'000.00		24'825.01
93	Finanz- und Lastenausgleich	803'000.00	1'878'000.00	786'000.00	1'934'000.00	750'094.00	1'734'692.00
	Nettoertrag	1'075'000.00		1'148'000.00		984'598.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	803'000.00	1'878'000.00	786'000.00	1'934'000.00	750'094.00	1'734'692.00
	Nettoertrag	1'075'000.00		1'148'000.00		984'598.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	803'000.00	1'878'000.00	786'000.00	1'934'000.00	750'094.00	1'734'692.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	803'000.00		786'000.00		750'094.00	
4621.50	Finanzausgleich (Mindestausstattung)		544'000.00		604'000.00		488'206.00
4621.60	Finanzausgleich (ab 2019 soziodemografischer Zuschuss)		62'000.00		55'000.00		58'917.00
4622.70	Finanzausgleich (Disparitätenabbau)		1'272'000.00		1'275'000.00		1'187'569.00
95	Ertragsanteile, übrige		545'000.00		540'000.00		551'847.41
	Nettoertrag	545'000.00		540'000.00		551'847.41	
950	Ertragsanteile, übrige		545'000.00		540'000.00		551'847.41
	Nettoertrag	545'000.00		540'000.00		551'847.41	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9500	Ertragsanteile, übrige		545'000.00		540'000.00		551'847.41
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000.00		15'000.00		16'489.50
4120.00	Konzessionsabgabe Elektrizitätsversorgung Roggwil		150'000.00		145'000.00		156'315.36
4462.01	Gewinnabgabe Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)		370'000.00		370'000.00		370'000.00
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		10'000.00		10'000.00		9'042.55
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	281'032.00	678'846.00	281'361.00	769'160.00	2'327'951.82	3'128'043.96
	Nettoertrag	397'814.00		487'799.00		800'092.14	
961	Zinsen	277'136.00	660'085.00	278'762.00	750'399.00	2'325'686.82	2'822'782.51
	Nettoertrag	382'949.00		471'637.00		497'095.69	
9610	Zinsen	240'736.00	173'685.00	138'062.00	159'699.00	133'357.61	180'453.30
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					529.10	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	3'000.00		3'000.00		3'484.60	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					828.75	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00		118'000.00		114'730.21	
3409.00	Vergütungszinsen Fonds- und Sonderrechnungen	100.00		100.00		29.00	
3409.01	Zinsaufwand intern	32'546.00		12'431.00		9'981.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerguthaben	3'500.00		4'000.00		3'426.95	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand	1'590.00		531.00		348.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag				6'250.00		22'485.83
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'000.00		7'750.00		7'840.30
4401.01	Verzugszinsen auf Steuerguthaben		40'000.00		40'000.00		28'534.75
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		89'089.00		77'400.00		88'460.72
4450.00	Zinsen Darlehen Verwaltungsvermögen		24'300.00		24'300.00		29'466.70
4451.00	Erträge auf Beteiligungen Verwaltungsvermögen		1'400.00		1'400.00		1'400.00
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand		3'896.00		2'599.00		2'265.00
9611	Zinsen Onyx	36'400.00	486'400.00	140'700.00	590'700.00	2'192'329.21	2'642'329.21
3130.03	Bank- und Postgebühren	34'700.00		39'700.00		41'139.24	
3137.05	Umsatzabgaben	1'700.00		1'000.00		1'668.09	
3410.00	Realisierte Kursverluste auf Aktien und Anteilscheinen FV					748'474.81	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					4'715.11	
3440.01	Wertberichtigung Finanzanlagen FV			100'000.00			
3510.00	Einlage Spezialfinanzierung					616'065.38	
3896.03	Einlage Marktwertreserve					780'266.58	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		50'000.00		20'000.00		83'846.73
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV						2'405'839.47
4420.00	Dividenden						123'938.01

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag		150'000.00		150'000.00		28'705.00
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		286'400.00		420'700.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'896.00	18'761.00	2'599.00	18'761.00	2'265.00	18'445.10
	Nettoertrag	14'865.00		16'162.00		16'180.10	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'896.00	18'761.00	2'599.00	18'761.00	2'265.00	18'445.10
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand	3'896.00		2'599.00		2'265.00	
4430.00	Mietzinse		1'800.00		1'800.00		1'800.00
4430.01	Pachtzinse		4'370.00		4'370.00		4'054.10
4430.02	Baurechtszinse		12'591.00		12'591.00		12'591.00
969	Finanzvermögen						286'816.35
	Nettoertrag					286'816.35	
9690	Finanzvermögen						286'816.35
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						286'816.35
97	Rückverteilungen		665.00		1'180.00		664.55
	Nettoertrag	665.00		1'180.00		664.55	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		665.00		1'180.00		664.55
	Nettoertrag	665.00		1'180.00		664.55	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		665.00		1'180.00		664.55
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		665.00		1'180.00		664.55
99	Nicht aufgeteilte Posten		152'826.65		41'087.25	1'175'358.32	24'608.75
	Nettoaufwand						1'150'749.57
	Nettoertrag	152'826.65		41'087.25			
990	Nicht aufgeteilte Posten		142'626.65		30'887.25	377'780.00	
	Nettoaufwand						377'780.00
	Nettoertrag	142'626.65		30'887.25			
9900	Nicht aufgeteilte Posten		142'626.65		30'887.25	377'780.00	
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve					377'780.00	
4894.00	Entnahme finanzpolitische Reserve		142'626.65		30'887.25		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		10'200.00		10'200.00	14'408.75	24'608.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	10'200.00		10'200.00		10'200.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		10'200.00		10'200.00	14'408.75	24'608.75
3896.00	Einlage Schwankungsreserve (GV Art. 81a)					14'408.75	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'200.00		10'200.00		10'200.00
4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						14'408.75
999	Abschluss					783'169.57	
	Nettoaufwand						783'169.57
9990	Abschluss					783'169.57	
9000.01	Ertragsüberschuss					783'169.57	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	15'519'538.65	15'519'538.65	15'090'374.25	15'090'374.25	17'458'262.20	17'458'262.20
3	Aufwand	15'519'538.65		15'090'374.25		16'661'015.21	
30	Personalaufwand	3'103'309.00		3'088'106.00		2'847'307.05	
300	Behörden und Kommissionen	234'000.00		220'450.00		172'518.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	181'000.00		164'450.00		146'935.20	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	53'000.00		56'000.00		25'583.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'345'345.00		2'353'840.00		2'213'779.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'345'345.00		2'353'840.00		2'213'779.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	443'649.00		440'062.00		413'511.45	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	157'795.00		157'550.00		148'689.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	207'750.00		202'060.00		186'879.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'204.00		27'417.00		27'647.30	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'595.00		39'000.00		36'771.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	14'305.00		14'035.00		13'524.45	
309	Übriger Personalaufwand	80'315.00		73'754.00		47'497.85	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	53'445.00		47'554.00		28'771.45	
3091	Personalwerbung	1'800.00		2'600.00		1'777.85	
3099	Übriger Personalaufwand	25'070.00		23'600.00		16'948.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'607'955.65		2'449'794.80		2'317'855.42	
310	Material- und Warenaufwand	452'299.35		437'150.40		389'878.33	
3100	Büromaterial	17'624.00		16'870.00		13'648.43	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'765.00		66'595.00		52'922.66	
3102	Drucksachen, Publikationen	38'100.00		39'350.00		38'962.96	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	18'531.00		19'351.00		17'788.80	
3104	Lehrmittel	168'074.35		156'121.60		134'490.70	
3105	Lebensmittel	105'200.00		108'722.80		97'526.31	
3106	Medizinisches Material	5'550.00		5'500.00		7'042.27	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	20'455.00		24'640.00		27'496.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	77'693.00		105'225.00		82'499.16	
3110	Büromöbel und Geräte	3'529.00		18'192.00		22'324.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'777.00		24'747.00		28'197.37	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'488.00		17'860.00		5'453.80	
3113	Hardware	15'899.00		7'800.00		18'951.25	
3118	Immateriellen Anlagen			5'506.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'000.00		31'120.00		7'572.49	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	406'153.10		349'178.00		344'310.17	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	406'153.10		349'178.00		344'310.17	
313	Dienstleistungen und Honorare	799'976.15		788'572.00		737'069.33	
3130	Dienstleistungen Dritter	562'181.15		523'764.00		514'612.29	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	147'240.00		171'870.00		136'137.88	
3134	Sachversicherungsprämien	57'610.00		55'470.00		54'391.09	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	25'595.00		28'023.00		22'515.40	
3137	Steuern und Abgaben	7'350.00		9'445.00		9'412.67	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	412'765.00		368'045.00		355'025.13	
3140	Unterhalt an Grundstücken	55'360.00		53'170.00		45'236.35	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	116'200.00		105'500.00		84'260.75	
3142	Unterhalt Wasserbau	42'200.00		38'700.00		26'164.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	66'535.00		67'275.00		86'945.69	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	132'470.00		103'400.00		112'418.09	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	148'586.25		155'153.40		125'106.73	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'100.00		3'100.00		9'416.95	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-/Werkzeuge	53'518.00		56'240.00		40'209.27	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'450.00		3'050.00		8'926.16	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	69'288.25		64'143.40		54'340.55	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'230.00		28'620.00		12'213.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	45'095.80		39'490.00		64'251.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	11'260.00		11'260.00		9'450.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'070.00		5'020.00		10'211.45	
3162	Raten für operatives Leasing	26'765.80		23'210.00		44'588.75	
317	Spesenentschädigungen	104'197.00		94'431.00		60'018.51	
3170	Reisekosten und Spesen	40'580.00		23'250.00		14'090.22	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	63'617.00		71'181.00		45'928.29	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	137'620.00		95'990.00		141'341.71	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-18'650.30	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	137'620.00		95'990.00		159'992.01	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	23'570.00		16'560.00		18'355.25	
3199	Übriger Betriebsaufwand	23'570.00		16'560.00		18'355.25	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	779'518.00		605'460.00		536'388.70	
330	Sachanlagen VV	666'177.00		530'852.00		445'188.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	666'177.00		530'852.00		445'188.85	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	113'341.00		74'608.00		91'199.85	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	113'341.00		74'608.00		91'199.85	
34	Finanzaufwand	236'146.00		234'531.00		882'185.83	
340	Zinsaufwand	232'646.00		130'531.00		125'568.96	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					828.75	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	200'000.00		118'000.00		114'730.21	
3409	Übrige Passivzinsen	32'646.00		12'531.00		10'010.00	
341	Realisierte Kursverluste					753'189.92	
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV					748'474.81	
3419	Kursverluste Fremdwährungen					4'715.11	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV			100'000.00			
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			100'000.00			
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'500.00		4'000.00		3'426.95	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'500.00		4'000.00		3'426.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	317'451.00		302'720.00		1'021'757.01	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	317'451.00		302'720.00		1'021'757.01	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	317'451.00		302'720.00		1'021'757.01	
36	Transferaufwand	8'278'220.00		8'221'469.45		7'698'599.70	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'502'492.00		5'462'528.00		5'061'503.32	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'509'084.00		4'447'469.00		4'165'991.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	973'608.00		985'059.00		865'600.22	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	19'800.00		30'000.00		29'911.80	
362	Finanz- und Lastenausgleich	803'000.00		786'000.00		750'094.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	803'000.00		786'000.00		750'094.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'968'728.00		1'968'941.45		1'883'002.38	
3630	Beiträge an den Bund	7'500.00		5'500.00		7'473.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'549'400.00		1'543'660.00		1'438'811.86	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	6'000.00		6'000.00			
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	162'328.00		160'481.45		327'105.77	
3637	Beiträge an private Haushalte	243'500.00		253'300.00		109'611.75	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
37	Durchlaufende Beiträge	6'900.00		6'325.00		4'600.00	
370	Durchlaufende Beiträge	6'900.00		6'325.00		4'600.00	
3701	Kantone und Konkordate	6'900.00		6'325.00		4'600.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'172'455.33	
389	Einlagen in das Eigenkapital					1'172'455.33	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					377'780.00	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					794'675.33	
39	Interne Verrechnungen	190'039.00		181'968.00		179'866.17	
391	Dienstleistungen	144'345.00		142'700.00		136'335.00	
3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	144'345.00		142'700.00		136'335.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	22'963.00		19'090.00		23'470.17	
3920	Interne Verrechnung Pacht ,Mieten, Benützungskosten	22'963.00		19'090.00		23'470.17	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	17'245.00		17'048.00		17'448.00	
3930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	17'245.00		17'048.00		17'448.00	
394	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen	5'486.00		3'130.00		2'613.00	
3940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen	5'486.00		3'130.00		2'613.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		15'283'670.65		15'026'037.25		17'430'767.22
40	Fiskalertrag		8'763'500.00		8'431'500.00		8'617'202.96
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'097'500.00		6'885'500.00		6'831'723.50
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'442'500.00		6'279'500.00		6'225'381.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		480'000.00		426'000.00		481'536.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		175'000.00		180'000.00		124'805.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		355'000.00		265'000.00		377'507.15
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		340'000.00		240'000.00		370'059.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		10'000.00		20'000.00		4'704.70
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		5'000.00		5'000.00		2'742.70
402	Übrige direkte Steuern		1'286'000.00		1'256'000.00		1'383'147.30
4021	Grundsteuern		900'000.00		900'000.00		894'273.40
4022	Vermögensgewinnsteuern		350'000.00		325'000.00		451'200.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		15'000.00		15'000.00		16'489.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		21'000.00		16'000.00		21'183.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		25'000.00		25'000.00		24'825.01
4033	Hundetaxe		25'000.00		25'000.00		24'825.01
41	Regalien und Konzessionen		150'000.00		145'000.00		156'315.36
412	Konzessionen		150'000.00		145'000.00		156'315.36
4120	Konzessionen		150'000.00		145'000.00		156'315.36
42	Entgelte		2'081'150.00		2'191'340.00		2'159'941.86
420	Ersatzabgaben		230'000.00		220'000.00		250'879.30
4200	Ersatzabgaben		230'000.00		220'000.00		250'879.30
421	Gebühren für Amtshandlungen		173'450.00		170'310.00		191'147.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		173'450.00		170'310.00		191'147.45
423	Schul- und Kursgelder		215'000.00		160'000.00		157'597.60
4230	Schulgelder		215'000.00		160'000.00		157'597.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		923'930.00		984'150.00		946'616.47
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		923'930.00		984'150.00		946'616.47
425	Erlös aus Verkäufen		530'920.00		645'690.00		606'622.54
4250	Verkäufe		530'920.00		645'690.00		606'622.54
426	Rückererstattungen		7'150.00		10'490.00		6'581.30
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'150.00		10'490.00		6'581.30
429	Übrige Entgelte		700.00		700.00		497.20
4290	Übrige Entgelte		700.00		700.00		497.20
43	Verschiedene Erträge		38'588.00		22'728.00		43'167.18
430	Verschiedene betriebliche Erträge		12'000.00		8'750.00		24'997.88
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		12'000.00		8'750.00		24'997.88
431	Aktivierung Eigenleistungen		26'180.00		13'570.00		17'761.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		26'180.00		13'570.00		17'761.00
439	Übriger Ertrag		408.00		408.00		408.30
4390	Übriger Ertrag		408.00		408.00		408.30
44	Finanzertrag		1'114'731.00		1'180'177.00		3'530'187.84
440	Zinsertrag		226'635.00		157'581.00		218'663.50
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		55'000.00		47'750.00		36'375.05
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		139'089.00		97'400.00		172'307.45
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		32'546.00		12'431.00		9'981.00
441	Realisierte Gewinne FV						2'415'839.47
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						2'405'839.47
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						10'000.00
442	Beteiligungsertrag FV		150'000.00		150'000.00		152'643.01
4420	Dividenden						123'938.01
4429	Übriger Beteiligungsertrag		150'000.00		150'000.00		28'705.00
443	Liegenschaftenertrag FV		18'761.00		18'761.00		18'445.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		18'761.00		18'761.00		18'445.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		286'400.00		420'700.00		286'816.35
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		286'400.00		420'700.00		286'816.35
445	Finanzertrag Darlehen und Beteiligungen VV		25'700.00		25'700.00		30'866.70
4450	Erträge aus Darlehen VV		24'300.00		24'300.00		29'466.70
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'400.00		1'400.00		1'400.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		370'000.00		370'000.00		370'000.00
4462	Gemeindeverbände, selbstständige/unselbstständige Gemei..		370'000.00		370'000.00		370'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		37'235.00		37'435.00		36'913.71
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'735.00		35'935.00		36'188.15
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		725.56
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		14'836.00		43'901.00		14'835.70
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK		14'836.00		43'901.00		14'835.70
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		14'836.00		43'901.00		14'835.70
46	Transferertrag		2'781'300.00		2'792'211.00		2'710'241.40
460	Ertragsanteile		10'000.00		10'000.00		9'042.55
4600	Anteil an Bundeserträgen		10'000.00		10'000.00		9'042.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		609'435.00		525'831.00		479'850.50
4611	Entschädigungen von Kantonen u. Konkordaten		274'860.00		235'500.00		130'889.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		269'235.00		261'331.00		280'610.55
4613	Entschädigungen von öff. Sozialversicherungen		12'500.00		9'700.00		9'734.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		52'840.00		19'300.00		58'616.75
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'878'000.00		1'934'000.00		1'871'514.80
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordat..		606'000.00		659'000.00		683'945.80
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemein..		1'272'000.00		1'275'000.00		1'187'569.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		283'200.00		321'200.00		349'169.00
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		247'000.00		285'000.00		312'879.00
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		26'090.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Übriger Transferertrag		665.00		1'180.00		664.55
4699	Rückverteilungen		665.00		1'180.00		664.55
47	Durchlaufende Beiträge		6'900.00		6'325.00		4'600.00
470	Durchlaufende Beiträge		6'900.00		6'325.00		4'600.00
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		6'900.00		6'325.00		4'600.00
48	Ausserordentlicher Ertrag (Art. 78 Abs. 4 GV)		142'626.65		30'887.25		14'408.75
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		142'626.65		30'887.25		14'408.75
4894	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		142'626.65		30'887.25		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						14'408.75
49	Interne Verrechnungen		190'039.00		181'968.00		179'866.17
491	Dienstleistungen		144'345.00		142'700.00		136'335.00
4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		144'345.00		142'700.00		136'335.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		22'963.00		19'090.00		23'470.17
4920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten		22'963.00		19'090.00		23'470.17
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		17'245.00		17'048.00		17'448.00
4930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		17'245.00		17'048.00		17'448.00
494	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen		5'486.00		3'130.00		2'613.00
4940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen		5'486.00		3'130.00		2'613.00
9	Abschlusskonten		235'868.00		64'337.00	797'246.99	27'494.98
90	Abschluss Erfolgsrechnung		235'868.00		64'337.00	797'246.99	27'494.98
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt					783'169.57	
9000	Ertragsüberschuss					783'169.57	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		235'868.00		64'337.00	14'077.42	27'494.98
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					14'077.42	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		235'868.00		64'337.00		27'494.98

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'582'400.00	45'000.00	1'366'600.00		1'240'464.91	1'240'464.91
Nettoausgaben		2'537'400.00		1'366'600.00		
0 Allgemeine Verwaltung	30'000.00				10'000.00	
Nettoausgaben		30'000.00				10'000.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	329'000.00		100'000.00			
Nettoausgaben		329'000.00		100'000.00		
2 Bildung	307'000.00		308'000.00		285'629.45	
Nettoausgaben		307'000.00		308'000.00		285'629.45
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	70'000.00				8'750.00	17'233.30
Nettoausgaben		70'000.00				
Nettoeinnahmen					8'483.30	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	999'000.00		630'000.00		610'668.85	
Nettoausgaben		999'000.00		630'000.00		610'668.85
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'139'400.00	45'000.00	444'000.00		238'683.31	69'500.00
Nettoausgaben		1'094'400.00		444'000.00		169'183.31
9 Finanzen und Steuern	-292'000.00		-115'400.00		86'733.30	1'153'731.61
Nettoeinnahmen	292'000.00		115'400.00		1'066'998.31	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	2'582'400.00	45'000.00	1'366'600.00		1'240'464.91	1'240'464.91
	Zunahme der Nettoinvestitionen		2'537'400.00		1'366'600.00		
0	Allgemeine Verwaltung	30'000.00				10'000.00	
	Nettoaussgaben		30'000.00				10'000.00
02	Allgemeine Dienste	30'000.00				10'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	30'000.00				10'000.00	
290	Verwaltungsliegenschaften	30'000.00				10'000.00	
5290.00	Vision + Entwicklung Dorfzentrum; Projektkredit					10'000.00	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	30'000.00					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	329'000.00		100'000.00			
	Nettoaussgaben		329'000.00		100'000.00		
15	Feuerwehr	65'000.00		100'000.00			
150	Feuerwehr	65'000.00		100'000.00			
1500	Feuerwehr	65'000.00		100'000.00			
5060.70	Ford Ranger 2.0 EcoBlue 4x4 XL	65'000.00					
5067.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			100'000.00			
16	Verteidigung	264'000.00					
162	Zivile Verteidigung	264'000.00					
1620	Zivilschutz	264'000.00					
5620.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	264'000.00					
2	Bildung	307'000.00		308'000.00		285'629.45	
	Nettoaussgaben		307'000.00		308'000.00		285'629.45
21	Obligatorische Schule	307'000.00		308'000.00		285'629.45	
212	Primarstufe			45'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120	Primarstufe			45'000.00			
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			45'000.00			
217	Schulliegenschaften	270'000.00		228'000.00		263'840.40	
2170	Schulliegenschaften	270'000.00		228'000.00		263'840.40	
5040.12	KiGa Bündtenacker I; Sanierung					103'435.10	
5090.01	Turnhalle Hofstätten; Beleuchtungsanlagen					89'531.05	
5290.01	OSZ Erweiterung; Mehrzwecksaal und Schulraumerweiterung; Projektentwicklung			228'000.00		70'874.25	
5290.02	Areal Sekundarschule; Projektentwicklung; Studienwettbewerb+Vorprojekt	270'000.00					
219	Obligatorische Schule	37'000.00		35'000.00		21'789.05	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	37'000.00		35'000.00		21'789.05	
5060.02	ICT; Aufrüstung SJ 2021/22; Anschaffung Notebooks					21'789.05	
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	37'000.00					
5200.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			35'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	70'000.00				8'750.00	17'233.30
	Nettoausgaben		70'000.00				
	Nettoeinnahmen					8'483.30	
32	Kultur, übrige					8'750.00	
329	Kultur						3'300.00
3290	Übrige Kultur						3'300.00
6460.00	Rückzahlung Darlehen an private Org. ohne Erwerbszweck						3'300.00
33	Medien					8'750.00	
332	Massenmedien					8'750.00	
3320	Massenmedien					8'750.00	
5550.01	Beteiligung private Unternehmungen					8'750.00	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	Sport und Freizeit	70'000.00					13'933.30
341	Sport	70'000.00					13'933.30
3411	Schwimmbad	70'000.00					
5030.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	70'000.00					
3413	Sportplätze						13'933.30
6460.00	Rückzahlung Darlehen an private Org. ohne Erwerbszweck						13'933.30
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	999'000.00		630'000.00		610'668.85	
	Nettoausgaben		999'000.00		630'000.00		610'668.85
61	Strassenverkehr	999'000.00		630'000.00		610'668.85	
615	Gemeindestrassen	999'000.00		630'000.00		610'668.85	
6150	Gemeindestrassen	999'000.00		630'000.00		610'668.85	
5010.03	Buchägertenstrasse; Teilsanierung					15'481.00	
5010.05	Bossloch; Instandstellung Fussweg, Böschungssicherung					300.00	
	Sportplatz						
5010.08	Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30			81'000.00		28'345.15	
5010.12	Schmittenstrasse; Umgestaltung Erschliessungsstrasse	-36'000.00		149'000.00			
	Parzelle 51						
5010.14	Hofmattenweg 3; Umgebungsgestaltung					70'000.00	
5010.15	Bahnhofstrasse; Sanierung Brücke Brunnbach	745'000.00					
5010.16	Kilchweg; Gesamtsanierung	250'000.00					
5010.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter			40'000.00		460'121.35	
	Rotbrüsteli-St.Urbanstr						
5010.62	Gesamtprojekt Ersatz WL Brennofen, AL Lindenrain, San					23'503.00	
	Treppenweg Lindenrain						
5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	40'000.00		360'000.00			
5290.01	Kilchweg; Sanierung Perimeter					14'803.50	
	BhfStr-Mange/unt.Freiburgweg; Projekt						
5290.09	Verkehrssicherheitskonzept; Planungskredit					-1'885.15	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'139'400.00	45'000.00	444'000.00		238'683.31	69'500.00
	Nettoausgaben		1'094'400.00		444'000.00		169'183.31

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserentsorgung	1'027'400.00	45'000.00	444'000.00		238'683.31	69'500.00
720	Abwasserentsorgung	1'027'400.00	45'000.00	444'000.00		238'683.31	69'500.00
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	1'027'400.00	45'000.00	444'000.00		238'683.31	69'500.00
5032.11	Käsereistrasse; Sanierung SL; Projekt SAA-2018.1					483.98	
5032.13	Kilchweg; Gesamtsanierung	663'000.00					
5032.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüsteli-St. Urbanstrasse					130'363.20	
5032.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	610'000.00		480'000.00			
5292.00	Öffentliche Kontrolle sekundäre Abwasseranlagen (SAA)			75'000.00		88'662.13	
5292.01	Kilchweg; Sanierung Perimeter BhfStr - Mange/unt.Freiburgweg; Projekt					19'174.00	
5892.98	Pauschale Korrektur Investitionen	-245'600.00		-111'000.00			
6310.01	Öff. Kontrolle SAA; Fondsbeitrag Kanton						69'500.00
6310.99	Kantonsbeiträge		20'000.00				
6320.99	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'000.00				
77	Übriger Umweltschutz	22'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	22'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	22'000.00					
5030.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	22'000.00					
79	Raumordnung	90'000.00					
790	Raumordnung	90'000.00					
7900	Raumordnung allgemein	90'000.00					
5290.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	90'000.00					
9	Finanzen und Steuern	-292'000.00		-115'400.00		86'733.30	1'153'731.61
	Nettoeinnahmen	292'000.00		115'400.00		1'066'998.31	
99	Nicht aufgeteilte Posten	-292'000.00		-115'400.00		86'733.30	1'153'731.61
990	Nicht aufgeteilte Posten	-292'000.00		-115'400.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9900	Nicht aufgeteilte Posten	-292'000.00		-115'400.00			
5090.99	Pauschale Korrektur Investitionen	-292'000.00		-185'400.00			
5899.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			70'000.00			
999	Abschluss					86'733.30	1'153'731.61
9990	Abschluss					86'733.30	1'153'731.61
5900.01	Passivierte Einnahmen					86'733.30	
6900.01	Aktivierete Ausgaben						1'153'731.61