



Budget 2025

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht.....	1 - 16
Erfolgsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	17
Detail funktionale Gliederung	18 - 50
Übersicht nach Sachgruppen	51 - 59
Investitionsrechnung	
Übersicht funktionale Gliederung.....	60
Detail funktionale Gliederung	61 - 66

Vorbericht Budget 2025

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	10
4.2.1 Erfolgsrechnung	10
4.2.2 Investitionsrechnung	11
4.2.3 Finanzierungsergebnis	11
4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	12
4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	13
5. Erfolgsrechnung	13
5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung - Gliederung nach Sachgruppen	13
5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung	14
6. Investitionsrechnung	15
6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	15
7. Eigenkapitalnachweis	15
8. Antrag des Gemeinderates	16

Vorbericht Budget 2025

1. Auf einen Blick (Management Summary)

Allgemeiner Haushalt

Insgesamt ist mit einer Ergebnisverschlechterung von TCHF 292 gegenüber dem Budget 2024 auf TCHF 222 (Ertragsüberschuss) zu rechnen.

Die Vorgaben des Gemeinderats, den Sachaufwand und die Sammelbudgets (insgesamt) gegenüber dem Budget 2024 nicht zu erhöhen, konnten trotz aller Bemühungen nicht eingehalten werden. So ist mit Mehrkosten in den Bereichen IT, baulicher Unterhalt und Honorare (externe Fachunterstützung) zu rechnen. Zu einer teilweisen Kompensation tragen die nach den letztjährigen Steigerungen wieder gesunkenen Kosten für Energie und Wasser bei.

Wesentliche Mehrkosten sind zudem in den Bereichen Transferzahlungen (Sozialhilfe, Regionaler Sozialdienst, Ergänzungsleistungen AHV/IV) zu erwarten; aber auch der Aufwand für Abschreibungen, Personal und Fremdkapitalzinsen wird höher ausfallen.

Positiv wirken sich im Wesentlichen die höheren Fiskalerträge aus, so dass trotz den Kostensteigerungen ein positives Gesamtergebnis erwartet werden darf.

Spezialfinanzierungen

Die *Feuerwehr* schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 11 ab.

Das negative Ergebnis bei der *Abfallbeseitigung* entspricht dem Ziel, das Eigenkapital mittelfristig in die strategische Bandbreite zurückzuführen. Dieses Ziel dürfte bereits im laufenden Jahr erreicht werden. Mit dem für das Jahr 2025 budgetierten Aufwandüberschuss nähert sich das Eigenkapital der unteren Grenze der definierten Bandbreite.

Bei der *Abwasserentsorgung* resultiert ein Aufwandüberschuss von TCHF 180. Damit kommt man dem Ziel näher, das Eigenkapital in die strategische Bandbreite von 0,5 – 1,0 Mio. CHF zu führen. Dieses Ziel wird im 2025 mit einem voraussichtlichen Eigenkapital von rund CHF 1,8 Mio. noch nicht erreicht.

Investitionen, Selbstfinanzierung

Das Investitionsvolumen steigt im allgemeinen Haushalt wie auch bei den Spezialfinanzierungen deutlich – im allgemeinen Haushalt von TCHF 776 auf TCHF 11'052.

Aus Sicht des Gesamthaushalts steigt das Investitionsvolumen um rund TCHF 11'414 auf TCHF 12'792. Daraus resultiert, zusammen mit dem Mittelfluss aus der Erfolgsrechnung, ein Finanzierungsfehlbetrag von rund TCHF 11'814. Diese Finanzierungslücke wird über den Kapitalmarkt gedeckt, was eine entsprechende Neuverschuldung nach sich zieht.

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 1.1.2025	Abschreibung p.a. CHF	Restwert 31.12.2025 CHF
Feuerwehr	61'714.24	20'572.00	41'142.24
Abfallbeseitigung	14'783.20	4'929.00	9'854.20
Total	76'497.44	25'501.00	50'996.44

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:

- Markante Zunahme des Investitionsvolumens → ansteigende Verschuldung (Zinskosten) und erhöhter Abschreibungsbedarf.
- Höhere Transferzahlungen für Sozialhilfe (inkl. Regionaler Sozialdienst) und Ergänzungsleistungen AHV/IV.
- Allgemeines Wachstum des Sachaufwandes.

Positiv:

- + Normalisierung des Energiepreinsniveaus → merkbare Kostensenkungen.
- + Anhaltendes Wachstum der Einwohnerzahlen und vorteilhafte Arbeitsmarktlage → höhere Steuererträge natürliche Personen.
- + Trend zum Bezug des Alterskapitals bei Pensionierungen → höhere Sondersteuern.

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Allgemeines

Wesentliche Abweichungen zum Budget 2024:

		TCHF (+ = besser als BU 2024)	
Allgemeine Dienste		66	
Personalaufwand	-26		
Erträge	93		v.A. aktivierte Eigenleistungen
übriger Aufwand	-1		ohne Sach-/übriger BA und Abschreibungen

Sach- und übriger Betriebsaufwand		-133	ohne Spezialfinanzierungen
IT-Kosten (Anschaffungen, DL, Unterhalt)	-55		
Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	-54		v.A. Unterstützung FB B+B (Syntas)
Unterhalt Hochbauten, Gebäude	-54		
Übriger Sachaufwand	-15		
Strassenbeleuchtung	16		
Ver- und Entsorgungsaufwand	29		
Transferzahlungen		-270	
Lastenausgleich Sozialhilfe	-130		
Regionaler Sozialdienst	-57		
Ergänzungsleistungen AHV/IV	-83		
Fiskalertrag		318	
Direkte Steuern NP	127		
Direkte Steuern JP	30		
Vermögensgewinnsteuern	150		Grundstückgewinne, Sondersteuern
übrige	11		
Übrige Positionen		-273	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-87		ohne Spezialfinanzierungen
Personalaufwand Schulleitung- und Verwaltung	-39		Weiterbildung, zusätzl. Pensum SL
Zinsaufwand langfr. Finanzverbindlichkeiten	-40		
Diverse/Rest	-107		
Total Abweichung		-292	VJ: TCHF 514 Ertragsüberschuss

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 96. Im Wesentlichen sind die Gehaltsanpassungen des Gemeindepersonals (ordentliche Gehaltserhöhungen und Teuerungsausgleich) sowie deutlich höhere Kosten bei der Schulleitung und Schulverwaltung verantwortlich.

Sachgruppe 31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand (ohne Spezialfinanzierungen) steigt um rund TCHF 128 gegenüber dem Budget 2024.

Die wesentlichen Kostensteigerungen sind in der Informatik (Hard- und Software, Dienstleistungen; TCHF 57), bei den Honoraren für externe Fachunterstützung (TCHF 54) sowie im erhöhten baulichen Unterhaltsbedarf bei den Schulliegenschaften und dem Mehrzweckgebäude (insgesamt TCHF 54) zu finden.

Entlastend wirken die tieferen Energiekosten (inkl. Strassenbeleuchtung) im Umfang von rund TCHF 45.

Sachgruppe 33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Als Folge von höheren Investitionen beziehungsweise geplanten Inbetriebnahmen im Jahr 2025 steigen die Abschreibungen des allgemeinen Haushalts um rund TCHF 87.

Sachgruppe 34 - Finanzaufwand

Die Ursache des um rund TCHF 42 gestiegenen Aufwandes liegt bei der Zunahme der Neuverschuldung infolge des deutlich erhöhten Investitionsvolumens, wobei das leicht rückläufige Zinsniveau kostendämpfend wirkt.

Sachgruppe 36 - Transferaufwand

Der Transferaufwand des allgemeinen Haushalts steigt insgesamt um rund TCHF 313. Zu dieser Steigerung tragen im Wesentlichen die höheren Zahlungen an den Kanton für die Sozialhilfe (TCHF 130) und die Ergänzungsleistungen AHV/IV (TCHF 83) sowie an Gemeinden und Gemeindeverbände (TCHF 69; v.A. Regionaler Sozialdienst) bei.

Sachgruppe 40 - Fiskalertrag

Der gesamte Fiskalertrag beläuft sich auf TCHF 9'709 gegenüber TCHF 9'391 im Budget 2024 und TCHF 10'556 in der Jahresrechnung 2023.

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

Steuerart	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	TCHF	TCHF	TCHF
Steuerertrag natürliche Personen	7847	7720	7'192
Steuerertrag juristische Personen	385	355	703
Liegenschaftssteuern	900	900	975
Vermögensgewinnsteuern	500	350	1'559
Erbschafts- und Schenkungssteuern	30	20	73

Nachdem im 2024, insbesondere bei den natürlichen Personen, das in den Vorjahren aufgrund von Corona sehr zurückhaltend prognostizierte Steuerwachstum korrigiert worden ist, wird nun wieder mit einem ordentlichen Wachstum gerechnet. Zu diesem steuert das prognostizierte Bevölkerungswachstum rund TCHF 70 bei. Eine wesentliche Planungsunsicherheit liegt im nicht vorhersehbaren Veranlagungsfortschritt und damit im Zeitpunkt des Zahlungseingangs.

Bei den juristischen Personen ist die Steuerertragsplanung grundsätzlich mit grossen Unsicherheiten behaftet. Sonderereignisse und Veranlagungspendenzen bei einzelnen Unternehmungen können sich wesentlich auf den Gesamtertrag auswirken. Für das Jahr 2025 wurde der erwartete Ertrag leicht erhöht.

Ein Steueranlagezehntel beträgt TCHF 505, gegenüber TCHF 495 gemäss Budget 2024 und TCHF 485 gemäss Jahresrechnung 2023.

Die Vermögensgewinnsteuern beinhalten die Grundstückgewinnsteuern und die Sonderveranlagungen (Besteuerung von Kapitalbezügen aus Vorsorge). Hier wurde dem Trend der vermehrten Kapitalbezüge aus Vorsorge Rechnung getragen und eine Ertragszunahme budgetiert.

Sachgruppe 41 - Regalien und Konzessionen

Diese Sachgruppe beinhaltet die Konzessionsabgabe der Gemeindebetriebe Roggwil GBR, welche leicht tiefer budgetiert wurde als im Vorjahr.

Sachgruppe 42 - Entgelte

Die Entgelte fallen um TCHF 23 höher aus als im Budget 2024, was im Wesentlichen auf höhere Anschlussgebühren bei der Abwasserentsorgung zurückzuführen ist.

Sachgruppe 43 – Verschiedene Erträge

Die Ertragszunahme ist ausschliesslich auf die den Investitionsprojekten belasteten Eigenleistungen zurückzuführen.

Sachgruppe 44 - Finanzertrag

Der Finanzertrag liegt insgesamt rund TCHF 14 tiefer als im Vorjahr. Im Wesentlichen ist dies auf die Amortisation von Darlehen (tieferer Zinsertrag) und den Wegfall des Mietzinseszinses der Wohnung OSZ zurückzuführen. Diese Ertragsrückgänge konnten teilweise durch die an die

aktuellen Marktverhältnisse angepassten Zinskondition beim Darlehen an die GBR kompensiert werden.

Sachgruppe 46 - Transferertrag

Der Transferertrag zeigt nur eine unwesentliche Abweichung gegenüber dem Vorjahr. Mehr- und Mindererträge, im Einzelfall unwesentlich, halten sich die Waage.

3.2.3 Erläuterung zu den einzelnen Funktionen

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung steigt unwesentlich um TCHF 5.

Im Bereich allgemeine Dienste sind Mehrkosten von TCHF 46 bei der Informatik entstanden (Anschaffungen, Dienstleistungen, Software). Diese konnten jedoch mehr als kompensiert werden, indem die den Investitionsprojekten belasteten Personalkosten um TCHF 87 sowie die in die Spezialfinanzierungen verrechneten Leistungen höher ausfallen; zudem sinkt der Abschreibungsaufwand.

Das Ergebnis des Mehrzweckgebäudes wird durch einen erhöhten baulichen Unterhaltsbedarf und die Wohnung OSZ durch den Wegfall des Mietzinsertes belastet (insgesamt rund TCHF 37).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der um TCHF 71 höhere Nettoaufwand ist im Wesentlichen auf externe Fachunterstützung im Fachbereich Bau und Betriebe sowie auf tiefere Gebührenerträge zurückzuführen (TCHF 63).

Im Bereich militärische Verteidigung mussten neu TCHF 7 für nicht vorhergesehene Betriebskosten der Schiessanlage Weiher, Langenthal, budgetiert werden. Ebenso erhöht sich der Betriebsbeitrag an den Zivilschutz Region Langenthal aufgrund der angestiegenen Einwohnerzahl.

Die Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von TCHF 11 ab. Diverse Mehr- und Minderaufwendungen halten sich weitgehend die Waage.

2 Bildung

Der Bereich Bildung schliesst um TCHF 105 schlechter ab als im Vorjahr (Budget 2024). Das Nettoergebnis (Aufwandüberschuss) der Bereiche Kindergarten, Primarstufe und Sekundarstufe I verbessert sich insgesamt rund TCHF 20, wobei in den einzelnen Bereichen zum Teil grössere Abweichungen bei den Lehrerbesoldungen und anderen Beiträgen von/andere Gemeinwesen festzustellen sind.

Im Bereich Schulliegenschaften erhöht sich der Nettoaufwand um rund TCHF 33, wobei höhere Kosten für baulichen Unterhalt und Abschreibungen zum Teil durch Einsparungen bei den Energiekosten und den Anschaffungen (Maschinen, Geräte etc.) kompensiert werden.

Die Kostensteigerung von TCHF 49 bei der Schulleitung und Schulverwaltung ist weitgehend auf einen höheren Personalaufwand (zusätzliche Pensen SL, Aus- und Weiterbildung) zurückzuführen.

3 Kultur, Freizeit und Sport, Kirche

In diesem Bereich steigen die Nettokosten insgesamt um TCHF 23. Das Kostenwachstum konnte gegenüber dem Vorjahr (Rechnung 2023/Budget 2024 CHF 92) somit gedämpft werden. Nennenswerte Sachverhalte:

- Im Bereich übrige Kultur steigen die Kosten aufgrund des grossen Marchgangs.
- Bei den Sportplätzen ist aufgrund der Anschaffung eines Rasenroboters eine Kostenzunahme von TCHF 17 zu verzeichnen.
- Das Schwimmbad schliesst bei einem Aufwandüberschuss von TCHF 211 um TCHF 17 erneut schlechter ab als im Vorjahr. Im Vorjahr war eine Ergebnisverschlechterung von TCHF 77 zu verzeichnen, was im Wesentlichen auf die Neuorganisation des Restaurantbetriebes (Verpachtung) zurückzuführen war. Die diesjährige Schlechterstellung ist auf höhere Abschreibungen zurückzuführen. Insgesamt wurde das Ergebnis positiv beeinflusst durch tiefere Energiekosten und eine Wassertarifsenkung.

- Die Kosten für Parkanlagen sinken infolge rückläufiger Unterhaltskosten für Anlagen und Gebäude sowie den tieferen Wasserkosten für den Bergweiher (tieferer Verbrauch, Tarifsenkung Wasserpreis).

4 Gesundheit

Keine wesentlichen Abweichungen.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand steigt in diesem Bereich um insgesamt TCHF 270 auf TCHF 4'024. Für diesen Anstieg sind im Wesentlichen die unten aufgeführten Lastenanteile verantwortlich.

Die Entwicklung zeigt folgendes Bild:

Bezeichnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	TCHF	TCHF	TCHF
Lastenanteil Ergänzungsleistungen	1'062	979	975
Lastenanteil Familienzulagen	22	22	17
Lastenanteil Sozialhilfe	2'680	2'550	2'184
Anteil Defizit Regionaler Sozialdienst	117	61	79
Total	3'881	3'612	3'256

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Dieser Bereich schliesst um TCHF 107 schlechter ab als im Vorjahr.

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

Gemeindestrassen	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Nettoaufwand	570.0	467.6	425.1

Folgende wesentlichen Faktoren führen zu dieser Ergebnisverschlechterung von TCHF 102:

- Höherer Personalaufwand; diese Zunahme liegt weitgehend im Rahmen der ordentlichen Gehaltsanpassungen sowie der Teuerung.
- Anschaffungen von diversen Geräten und Maschinen.
- Höhere Abschreibungen.
- Tiefere Erträge infolge reduziertem Personaleinsatz in anderen Kostenstellen (v.A. Abfallentsorgung/Kehricht- und Grüngutabfuhr) aus der Weiterverrechnung von Personal.
- Entlastung des Ergebnisses durch tiefere Energiepreise für die Strassenbeleuchtung (TCHF 16).

Die Beiträge für die öffentlichen Verkehrsangebote steigen leicht um TCHF 7 auf TCHF 515.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Dieser Bereich schliesst unverändert gegenüber dem Vorjahr ab. Wesentliche Abweichungen: Schlechterstellungen:

- Höhere Abschreibungen von insgesamt TCHF 21.
- Zunahme Beitrag an die Region Oberaargau (TCHF 9).
- Nettokostenzunahme beim Friedhof.

Besserstellungen:

- Tiefere Kosten im Bereich Raumordnung allgemein (Beitrag Agglomerationsprogramm; Honorare).
- Tiefere Kostenbelastungen für das Werkhofpersonal.

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

8 Volkswirtschaft

Dieser betragslich unwesentliche Bereich schliesst unverändert ab.

9 Finanzen und Steuern

Bezüglich *Steuern* verweisen wir auf Ziffer 3.2.2.

Beim *Finanz- und Lastenausgleich* wird mit einem leicht höheren Nettoertrag von TCHF 17 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 515 enthalten (TCHF 10 tiefer als im Vorjahr). Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern wird mit einer Ertragszunahme von TCHF 10 gerechnet.

Anlageerträge aus den „Vermögensanlagen“

Währenddem im Jahr 2023 die Vorjahresverluste teilweise wieder kompensiert worden waren entwickelt sich das Portefeuille im laufenden Jahr wiederum positiv und im Rahmen unserer Erwartungen. Eine zuverlässige Prognose für die Zukunft ist jedoch kaum möglich. Trotz allen Unsicherheiten wurde der Nettoertrag mit der langfristig definierten Zielperformance von 3 % budgetiert.

Zinsen allgemein

Der Bereich Zinsen schliesst insgesamt um TCHF 46 schlechter ab als im Budget 2024. Aufgrund der Leitzinssenkungen der Notenbanken ist das Zinsniveau gegenüber dem Vorjahr wieder rückläufig. Wir gehen davon aus, dass sich dieses vorläufig auf dem aktuellen Stand stabilisieren wird. Infolge der durch die in den Jahren 2024 und 2025 erwarteten Finanzierungsfehlbeträge notwendigen Fremdmittelbeschaffung wird der Zinsaufwand für die langfristigen Finanzverbindlichkeiten um TCHF 40 steigen. Im Übrigen wird auf Ziff. 3.2.2 *Sachgruppe 44 – Finanzertrag* verwiesen.

Nicht aufgeteilte Posten

Keine Abweichungen.

3.3 Investitionen

Die Investitionen sind in der Investitionsrechnung ersichtlich. Diese entsprechen dem vom Gemeinderat am 1.5.2024 beschlossenen Investitionsplan 2025-2033 (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		2190	Schulleitung und Schulverwaltung	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	75'000.00	5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	55'000.00
	<i>Einbau Klimaanlage OG Gemeindeverwaltung</i>	<i>45'000.00</i>		<i>ICT; jährliche Aufrüstung gem. Konzept</i>	<i>55'000.00</i>
	<i>MZG, Brandschutzmassnahmen</i>	<i>30'000.00</i>			
1500	Feuerwehr		3411	Schwimmbad	
5067.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	250'000.00	5090.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	35'000.00
	<i>IVECO New Daily Typ 35-12 (BJ 1999); Atemschu</i>	<i>250'000.00</i>		<i>Schwimmbad; Beckenreinigungsroboter</i>	<i>35'000.00</i>
2170	Schulliegenschaften		6150	Gemeindestrassen	
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	6'915'000.00	5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	20'000.00
	TH Bündtenacker Brandschutzmassnahmen	135'000.00		<i>Mosstrasse; Radweg; Neubau und Anpassungen</i>	<i>20'000.00</i>
	Areal Sekundarschule; Schulraumerweiterung	5'330'000.00		<i>Eirmündung Rotbrüsteli</i>	
	TH Bündtenacker; Gesamtisanierung	1'150'000.00	5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	25'000.00
	TH Bündtenacker; Sanierung Aussenanlagen	300'000.00		<i>Aufsitzmäher Stiga; Ersatz</i>	<i>25'000.00</i>

7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	
5032.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	742'000.00
	<i>GEP 2010; Sanierungsmassnahmen Leitungen und Schächte</i>	<i>200'000.00</i>
	<i>Hofmatten; M6; Umbau HE CS 10.03</i>	<i>100'000.00</i>
	<i>Moosstrasse; Neubau Radweg + Anpassung KS</i>	<i>20'000.00</i>
	<i>Dorfstrasse 22 (Linde); Umleitung Abw. System</i>	<i>140'000.00</i>
	<i>GEP II; Nachführung</i>	<i>60'000.00</i>
	<i>Unterhalt; Zustandsprüfung, Kanalspülung,</i>	<i>140'000.00</i>
	<i>Grünholzweg; Gesamtsanierung Verkehrs-Merkleitungen; Realisierung</i>	<i>82'000.00</i>

7410	Gewässerverbauungen	
5020.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	238'000.00
	<i>Bergweihen; Sanierung Teichfolie + Neuerstellung Wasseraufbereitung</i>	<i>100'000.00</i>
	<i>Hochwasserschutzverband; Umbau Einlaufbauwerk Madswil</i>	<i>138'000.00</i>
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	
5030.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	22'000.00
	<i>Friedhof; Erstellung Engelsgräber</i>	<i>22'000.00</i>

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

4. Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF	CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-14'137	369'066	1'888'640
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt *	221'532	513'894	2'013'271
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-235'669	-144'828	-124'631
Steuerertrag natürliche Personen	7'846'500	7'720'000	7'191'575
Steuerertrag juristische Personen	385'000	355'000	702'787
Liegenschaftssteuer	900'000	900'000	974'891
Übrige Steuern	530'000	370'000	1'631'607
Nettoinvestitionen	12'791'720	1'378'000	1'702'539
* vor Einlage/Entnahme finanzpolitische Reserve			

4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

4.2.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	15'866'780.20	15'106'141.20	15'003'327.48
Betrieblicher Ertrag	14'866'716.00	14'433'120.00	16'038'674.58
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'000'064.20	-673'021.20	1'035'347.10
Finanzaufwand	318'850.00	277'041.00	1'129'877.61
Finanzertrag	1'116'631.20	1'130'982.00	2'719'734.36
Ergebnis aus Finanzierung	797'781.20	853'941.00	1'589'856.75
Operatives Ergebnis	-202'283.00	180'919.80	2'625'203.85
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'112'855.84
Ausserordentlicher Ertrag	188'146.00	188'146.00	376'292.00
Ausserordentliches Ergebnis	188'146.00	188'146.00	-736'563.84
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-14'137.00	369'065.80	1'888'640.01

Dieser 3-stufige Erfolgsausweis zeigt eine deutliche Verschlechterung des operativen- wie auch des Gesamtergebnisses. Beim ausserordentlichen Ergebnis handelt es sich um die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Übertragung Verwaltungsvermögen (Budget 2024 und 2025).

4.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	TCHF	TCHF	TCHF
<i>Allgemeiner Haushalt</i>			
Investitionsausgaben	11'051'600	776'000	1'148'577
Investitionseinnahmen	0	0	17'233
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	11'051'600	776'000	1'131'343
<i>Spezialfinanzierungen (inkl. Feuerwehr)</i>			
Investitionsausgaben	1'790'120	677'000	571'196
Investitionseinnahmen	50'000	75'000	0
Nettoinvestitionen Spezialfinanzierungen	1'740'120	602'000	571'196
Nettoinvestitionen Total	12'791'720	1'378'000	1'702'539

Von den geplanten Investitionen sind TCHF 8'377, also rund 65 %, noch nicht vom zuständigen Organ beschlossen (vgl. Ziff. 3.3). Rund 88 % dieses noch nicht beschlossenen Betrages entfallen auf den allgemeinen Haushalt.

4.2.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF	CHF
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-14'137.00	369'065.80	1'888'640.01
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	913'325.00	791'033.00	736'213.79
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	321'265.00	311'798.00	858'486.27
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-65'686.00	-44'834.00	-29'171.65
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	10'697.00	10'675.00	10'697.45
Zusätzliche Abschreibungen	0.00	0.00	1'112'855.84
Einlagen in das Eigenkapital	-188'146.00	-188'146.00	-376'292.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	977'318.00	1'249'591.80	4'201'429.71
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-12'791'720.00	-1'378'000.00	-1'702'538.92
Finanzierungsergebnis	-11'814'402.00	-128'408.20	2'498'890.79
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Diese Darstellung zeigt den Geldmittelfluss (Cash Flow), welcher sich stark negativ entwickelt, so dass für das Jahr 2025 mit einer deutlichen Neuverschuldung zu rechnen ist.

4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung allgemeiner Haushalt	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	14'264'965.20	13'643'208.20	13'573'859.07
Betrieblicher Ertrag	13'532'420.00	13'148'356.00	14'770'291.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-732'545.20	-494'852.20	1'196'432.03
Finanzaufwand	318'850.00	277'041.00	1'129'877.61
Finanzertrag	1'084'781.20	1'097'641.00	2'683'280.36
Ergebnis aus Finanzierung	765'931.20	820'600.00	1'553'402.75
Operatives Ergebnis	33'386.00	325'747.80	2'749'834.78
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'112'855.84
Ausserordentlicher Ertrag	188'146.00	188'146.00	376'292.00
Ausserordentliches Ergebnis	188'146.00	188'146.00	-736'563.84
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	221'532.00	513'893.80	2'013'270.94

Hier zeigt sich, dass der Rückgang des operativen Ergebnisses weitestgehend auf die betriebliche Tätigkeit zurückzuführen ist. Das betriebliche Defizit entspricht rund 1,45 Steuerzehntel (Budget 2024: rund ein Steuerzehntel).

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung Abwasserentsorgung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	1'249'741.00	1'130'871.00	1'098'772.61
Betrieblicher Ertrag	1'040'286.00	981'134.00	978'682.49
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-209'455.00	-149'737.00	-120'090.12
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	29'450.00	30'845.00	33'947.00
Ergebnis aus Finanzierung	29'450.00	30'845.00	33'947.00
Operatives Ergebnis	-180'005.00	-118'892.00	-86'143.12
	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	-180'005.00	-118'892.00	-86'143.12

Die Ergebnisverschlechterung ist im Wesentlichen auf die Beitragserhöhung an den ARA-Verband Region Murg zurückzuführen.

Das Eigenkapital der Abwasserentsorgung wird sich per Ende 2025 voraussichtlich auf rund TCHF 1'826 belaufen und liegt damit nach wie vor deutlich über der vom Gemeinderat angestrebten Eigenkapitalbandbreite von 0,5 – 1,0 Mio. CHF.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung Abfallentsorgung	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
	CHF	CHF	CHF
Betrieblicher Aufwand	352'074.00	332'062.00	330'695.80
Betrieblicher Ertrag	294'010.00	303'630.00	289'700.99
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-58'064.00	-28'432.00	-40'994.81
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'400.00	2'496.00	2'507.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'400.00	2'496.00	2'507.00
Operatives Ergebnis	-55'664.00	-25'936.00	-38'487.81
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	-55'664.00	-25'936.00	-38'487.81

Die Ergebnisverbesserung ist im Wesentlichen auf tiefere Entsorgungskosten (Grüngut und übrigen Entsorgungen) zurückzuführen. Der Mehrertrag bei den übrigen Entsorgungsgebühren und den Verkäufen von Kehrichtsammelgut wird durch den Minderertrag bei den Grundgebühren grösstenteils kompensiert.

Das Eigenkapital beläuft sich per Ende 2025 voraussichtlich auf TCHF 220 und nähert sich damit der unteren Grenze der vom Gemeinderat angestrebten Bandbreite von TCHF 150 – 300.

5. Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung - Gliederung nach Sachgruppen

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
Erfolgsrechnung	16'396'330.20	16'617'862.20	15'598'752.20	16'112'646.00	19'478'083.27	19'478'083.27
Nettoergebnis						
3 Aufwand	16'396'330.20		15'598'752.20		17'464'812.33	
30 Personalaufwand	3'151'162.00		3'055'650.00		3'166'641.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'740'933.20		2'604'812.20		2'358'613.42	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	913'325.00		791'033.00		736'213.79	
34 Finanzaufwand	318'850.00		277'041.00		1'129'877.61	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	321'265.00		311'798.00		858'486.27	
36 Transferaufwand	8'733'195.00		8'335'948.00		7'872'447.40	
37 Durchlaufende Beiträge	6'900.00		6'900.00		10'925.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	.00		.00		1'112'855.84	
39 Interne Verrechnungen	210'700.00		215'570.00		218'751.40	
4 Ertrag		16'382'193.20		15'967'818.00		19'353'452.34
40 Fiskalertrag		9'708'500.00		9'391'000.00		10'556'032.95
41 Regalien und Konzessionen		145'000.00		155'000.00		147'316.45
42 Entgelte		2'067'705.00		2'044'305.00		2'387'306.02
43 Verschiedene Erträge		109'448.00		24'108.00		31'077.01
44 Finanzertrag		1'116'631.20		1'130'982.00		2'719'734.36
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		65'686.00		44'834.00		29'171.65
46 Transferertrag		2'763'477.00		2'766'973.00		2'876'845.50
47 Durchlaufende Beiträge		6'900.00		6'900.00		10'925.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		188'146.00		188'146.00		376'292.00
49 Interne Verrechnungen		210'700.00		215'570.00		218'751.40
9 Abschlusskonten		235'669.00		144'828.00		2'013'270.94
90 Abschluss Erfolgsrechnung		235'669.00		144'828.00		2'013'270.94

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Erfolgsrechnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
FUNKTIONALE GLIEDERUNG	16'396'330.20	16'617'862.20	15'598'752.20	16'112'646.00	19'478'083.27	19'478'083.27
Etragsüberschuss	221'532.00		513'893.80			
0 Allgemeine Verwaltung	1'975'008.00	338'442.00	1'891'139.00	259'528.00	1'841'158.01	302'041.11
Nettoaufwand		1'636'566.00		1'631'611.00		1'539'116.90
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteilung	579'465.00	483'728.00	508'735.00	483'560.00	551'377.71	487'328.05
Nettoaufwand		95'737.00		25'175.00		64'049.66
2 Bildung	4'356'029.20	532'200.00	4'233'945.20	515'000.00	4'086'328.32	594'179.20
Nettoaufwand		3'823'829.20		3'718'945.20		3'492'149.12
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	617'830.00	141'930.00	592'796.00	139'840.00	786'747.12	425'825.83
Nettoaufwand		475'900.00		452'956.00		360'921.29
4 Gesundheit	30'055.00		30'525.00		30'454.55	
Nettoaufwand		30'055.00		30'525.00		30'454.55
5 Soziale Sicherheit	4'289'955.00	265'600.00	4'007'320.00	252'700.00	3'675'436.54	265'345.05
Nettoaufwand		4'024'355.00		3'754'620.00		3'410'091.49
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'300'408.00	212'125.00	1'248'222.00	267'100.00	1'155'004.29	275'383.35
Nettoaufwand		1'088'283.00		981'122.00		879'620.94
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'962'855.00	1'620'815.00	1'828'514.00	1'486'933.00	1'687'011.70	1'496'503.31
Nettoaufwand		342'040.00		341'581.00		190'508.39
8 Volkswirtschaft	16'475.00		16'160.00	.00	16'179.45	
Nettoaufwand		16'475.00		16'160.00		16'179.45
9 Finanzen und Steuern	1'268'250.00	13'023'022.20	1'241'396.00	12'707'985.00	5'648'385.58	15'631'477.37
Nettoertrag	11'754'772.20		11'466'589.00		9'983'091.79	

6. Investitionsrechnung

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

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	12'841'720.00	50'000.00	1'453'000.00	75'000.00	1'737'005.52	1'737'005.52
Nettoausgaben		12'791'720.00		1'378'000.00		
0 Allgemeine Verwaltung	75'000.00				9'510.00	
Nettoausgaben		75'000.00				9'510.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteilung	250'000.00		50'000.00		344'507.20	
Nettoausgaben		250'000.00		50'000.00		344'507.20
2 Bildung	8'140'000.00		82'000.00		366'391.80	
Nettoausgaben		8'140'000.00		82'000.00		366'391.80
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	35'000.00		206'000.00		80'520.84	17'233.30
Nettoausgaben		35'000.00		206'000.00		63'287.54
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	913'300.00		492'000.00		312'608.05	
Nettoausgaben		913'300.00		492'000.00		312'608.05
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'868'420.00	50'000.00	777'000.00	75'000.00	606'234.33	
Nettoausgaben		1'818'420.00		702'000.00		606'234.33
8 Volkswirtschaft						
Nettoausgaben						
9 Finanzen und Steuern	1'560'000.00		-154'000.00		17'233.30	1'719'772.22
Nettoeinnahmen		1'560'000.00				
			154'000.00		1'702'538.92	

7. Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2024			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2025		
TCHF			Aus Budget 2024		Aus Budget 2025		TCHF		
				TCHF		TCHF			
29	Eigenkapital	32'976		447		53	29	Eigenkapital	33'477
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	14'094		-327		-413	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	13'354
29000	SF Feuerwehr einseitig	679	Ertragsüberschuss	6	Ertragsüberschuss	11	29000	SF Feuerwehr einseitig	696
29002	SF Abwasserentsorgung	2'125	Aufwandüberschuss	-119	Aufwandüberschuss	-180	29002	SF Abwasserentsorgung	1'826
29003	SF Abfall	302	Aufwandüberschuss	-26	Aufwandüberschuss	-56	29003	SF Abfall	220
29009	SF Verwendung Buchgewinn Onyx	7'135					29009	SF Verwendung Buchgewinn Onyx	7'135
29009	SF Übertragung VV	2'634	Gesetzl. Entnahme	-188	Gesetzl. Entnahme	-188	29009	SF Übertragung VV	2'258
29009	SF Übertragung VV Wasserv.	1'218					29009	SF Übertragung VV Wasserv.	1'218
293	Vorfinanzierungen	4'989		261		244	293	Vorfinanzierungen	5'495
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	4'989	Nettoeinlage	261	Nettoeinlage	244	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	5'495
294	Reserven	9'120		0		0	294	Reserven	9'120
29400	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	9'120	Entnahme		Entnahme		29400	Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)	9'120
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	632		0		0	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	632
29600	Neubewertungsreserve FV	0	Entnahme		Entnahme		29600	Neubewertungsreserve FV	0
29601	Schwankungsreserve	14					29601	Schwankungsreserve	14
29610	Marktwertreserve FV	617					29610	Marktwertreserve FV	617
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'142	Jahresergebnis	513	Jahresergebnis	222	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'877

Das gesamte Eigenkapital nimmt in den beiden Jahren 2024 und 2025 um rund TCHF 501 zu.

8. Antrag des Gemeinderates

1. Für das Jahr 2025 werden die folgenden Gemeindesteuern festgelegt:

- a. Ordentliche Steuern für Einkommen, Vermögen und Vermögensgewinn auf das 1,61-fache des gesetzlichen Einheitssatzes (unverändert).
- b. Liegenschaftssteuer 1,2 ‰ vom amtlichen Wert der Liegenschaften (unverändert).

2. Genehmigung Budget 2025 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
	CHF	CHF
Gesamthaushalt	16'185'630.20	16'171'493.20
Aufwandüberschuss		14'137.00
Algemeiner Haushalt	14'583'815.20	14'805'347.20
Ertragsüberschuss	221'532.00	
SF Abwasserentsorgung	1'249'741.00	1'069'736.00
Aufwandüberschuss		180'005.00
SF Abfall	352'074.00	296'410.00
Aufwandüberschuss		55'664.00

Roggwil, 16. Oktober 2024

Einwohnergemeinde Roggwil
Gemeinderat



Benjamin Kurt
Präsident



Daniel Baumann
Sekretär

Fachbereichsleiter Finanzen



Erich Gyax

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	16'396'330.20	16'617'862.20	15'598'752.20	16'112'646.00	19'478'083.27	19'478'083.27
	Ertragsüberschuss	221'532.00		513'893.80			
0	Allgemeine Verwaltung	1'975'008.00	338'442.00	1'891'139.00	259'528.00	1'841'158.01	302'041.11
	Nettoaufwand		1'636'566.00		1'631'611.00		1'539'116.90
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	579'465.00	483'728.00	508'735.00	483'560.00	551'377.71	487'328.05
	Nettoaufwand		95'737.00		25'175.00		64'049.66
2	Bildung	4'356'029.20	532'200.00	4'233'945.20	515'000.00	4'086'328.32	594'179.20
	Nettoaufwand		3'823'829.20		3'718'945.20		3'492'149.12
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	617'830.00	141'930.00	592'796.00	139'840.00	786'747.12	425'825.83
	Nettoaufwand		475'900.00		452'956.00		360'921.29
4	Gesundheit	30'055.00		30'525.00		30'454.55	
	Nettoaufwand		30'055.00		30'525.00		30'454.55
5	Soziale Sicherheit	4'289'955.00	265'600.00	4'007'320.00	252'700.00	3'675'436.54	265'345.05
	Nettoaufwand		4'024'355.00		3'754'620.00		3'410'091.49
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'300'408.00	212'125.00	1'248'222.00	267'100.00	1'155'004.29	275'383.35
	Nettoaufwand		1'088'283.00		981'122.00		879'620.94
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'962'855.00	1'620'815.00	1'828'514.00	1'486'933.00	1'687'011.70	1'496'503.31
	Nettoaufwand		342'040.00		341'581.00		190'508.39
8	Volkswirtschaft	16'475.00		16'160.00		16'179.45	
	Nettoaufwand		16'475.00		16'160.00		16'179.45
9	Finanzen und Steuern	1'268'250.00	13'023'022.20	1'241'396.00	12'707'985.00	5'648'385.58	15'631'477.37
	Nettoertrag	11'754'772.20		11'466'589.00		9'983'091.79	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	16'396'330.20	16'617'862.20	15'598'752.20	16'112'646.00	19'478'083.27	19'478'083.27
	Ertragsüberschuss	221'532.00		513'893.80			
0	Allgemeine Verwaltung	1'975'008.00	338'442.00	1'891'139.00	259'528.00	1'841'158.01	302'041.11
	Nettoaufwand		1'636'566.00		1'631'611.00		1'539'116.90
01	Legislative und Exekutive	250'594.00		256'958.00	4'500.00	217'206.96	
	Nettoaufwand		250'594.00		252'458.00		217'206.96
011	Legislative	44'339.00		48'193.00		43'047.30	
	Nettoaufwand		44'339.00		48'193.00		43'047.30
0110	Legislative	44'339.00		48'193.00		43'047.30	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'400.00		6'400.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					25.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen					46.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.40	
3099.09	Übriger Personalaufwand					441.30	
3100.00	Büromaterial	1'560.00		1'404.00		1'552.40	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	6'000.00		8'500.00		5'507.20	
3102.01	Publikationen, Inserate	700.00		700.00		631.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'219.00	
3130.01	Porti	9'700.00		10'040.00		7'784.90	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'080.00		3'240.00		6'124.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'945.00		9'935.00		9'997.80	
3636.00	Beiträge an Parteien	6'104.00		6'104.00		6'104.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	850.00		820.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten			1'050.00			
012	Exekutive	206'255.00		208'765.00	4'500.00	174'159.66	
	Nettoaufwand		206'255.00		204'265.00		174'159.66
0120	Exekutive	206'255.00		208'765.00	4'500.00	174'159.66	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	154'000.00		154'000.00		127'478.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'990.00		6'990.00		7'304.10	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	2'295.00		2'305.00		2'231.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			355.00		32.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'620.00		1'620.00		1'694.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			245.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00		330.00	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	9'150.00		11'950.00		6'814.56	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	21'200.00		19'300.00		19'079.35	
3199.00	Ratskredit	8'000.00		9'000.00		8'252.55	
3199.01	Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		943.00	
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil				4'500.00		
02	Allgemeine Dienste	1'724'414.00	338'442.00	1'634'181.00	255'028.00	1'623'951.05	302'041.11
	Nettoaufwand		1'385'972.00		1'379'153.00		1'321'909.94
022	Allgemeine Dienste	1'582'729.00	279'611.00	1'510'846.00	186'561.00	1'500'004.00	228'730.41
	Nettoaufwand		1'303'118.00		1'324'285.00		1'271'273.59
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'582'729.00	279'611.00	1'510'846.00	186'561.00	1'500'004.00	228'730.41
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		3'161.60	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	1'038'830.00		1'011'485.00		1'028'317.83	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	500.00		480.00		1'202.65	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-338.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	67'030.00		65'485.00		64'659.05	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	99'640.00		109'315.00		95'446.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'860.00		9'435.00		11'209.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'530.00		15'175.00		15'043.18	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800.00		6'510.00		6'528.51	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	28'546.00		23'360.00		24'942.00	
3091.00	Personalwerbung	2'300.00		2'100.00		3'584.90	
3099.01	Personalanlässe	9'720.00		9'720.00		6'944.20	
3099.09	Übriger Personalaufwand	3'450.00		3'200.00		3'794.85	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		6'544.10	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	290.00		290.00		286.00	
3102.01	Publikationen, Inserate	600.00		600.00		292.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'166.00		880.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'100.00		3'000.00		1'466.40	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	16'040.00		9'780.00		1'243.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	4'250.00				15'998.80	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	7'285.00		7'285.00		7'226.15	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti	7'000.00		7'000.00		6'701.70	
3130.02	IT-Dienstleistungen	50'508.00		25'280.00		25'533.59	
3130.03	Bank- und Postgebühren	1'600.00		1'900.00		1'436.17	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'285.00		4'705.00		4'427.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		3'000.00		6'477.00	
3134.01	Haftpflichtversicherung	5'200.00		5'200.00		5'197.50	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	2'845.00		2'460.00		2'446.03	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'110.00		800.00		1'712.19	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00		2'754.79	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	75'302.00		64'741.00		45'920.15	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'622.00		1'220.00			
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	8'577.00		8'258.00		7'253.60	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	7'460.00		3'000.00		2'160.55	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-80.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					255.97	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'750.00		22'950.00		15'731.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	66'000.00		66'000.00		66'388.45	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'599.00		6'946.00		7'256.00	
4210.00	Mahngebühren		250.00		250.00		1'030.00
4240.00	Dienstleistungserträge		600.00		600.00		1'145.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		230.00		650.00		1'403.00
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		6'640.00		7'900.00		15'093.45
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen		102'400.00		15'800.00		3'575.00
4390.00	Übriger Ertrag						25.56
4611.00	Entschädigung von Kanton		3'600.00		3'600.00		3'820.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		6'250.00		6'250.00		42'508.85
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		139'097.00		131'446.00		139'515.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		3'100.00		3'100.00		3'100.00
4930.00	Interne Verrechnung allg. Verwaltungskosten		17'444.00		16'965.00		17'514.40
029	Verwaltungsliegenschaften	141'685.00	58'831.00	123'335.00	68'467.00	123'947.05	73'310.70
	Nettoaufwand		82'854.00		54'868.00		50'636.35
0290	Verwaltungsliegenschaften	74'710.00	28'547.00	73'480.00	28'448.00	78'327.00	34'199.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	12'490.00		16'790.00		16'047.85	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	2'900.00		2'900.00		336.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	810.00		1'270.00		937.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	365.00		1'240.00		722.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	265.00		440.00		358.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	185.00		295.00		222.20	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.00		110.00		101.60	
3101.00	Reinigungsmaterial	2'800.00		2'800.00		3'006.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	850.00		1'850.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	5'725.00		6'400.00		5'700.95	
3120.01	Heizungsaufwand	28'000.00		28'000.00		23'779.60	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	1'200.00		1'200.00		1'194.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'100.00		1'550.00		3'218.10	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	200.00		210.00			
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800.00		200.00		1'248.60	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'500.00		4'500.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					18'819.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	2'450.00		3'725.00		2'633.00	
4290.00	Übrige Entgelte						5'362.70
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		3'850.00		3'850.00		3'850.00
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		11'950.00		11'857.00		12'223.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		747.00		741.00		764.00
0291	Mehrzweckgebäude	66'975.00	30'284.00	48'705.00	27'179.00	44'973.75	26'271.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	5'110.00		8'270.00		7'375.30	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	400.00		400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	330.00		535.00		462.00	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	150.00		610.00		356.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110.00		185.00		174.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	75.00		125.00		109.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		55.00		49.90	
3101.00	Reinigungsmaterial	700.00		700.00		463.10	
3109.09	Übriger Materialaufwand					28.55	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	8'740.00		10'320.00		8'498.30	
3120.01	Heizungsaufwand	14'400.00		14'400.00		12'115.30	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	4'880.00		4'880.00		4'879.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'200.00		5'750.00		10'315.75	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200.00		1'200.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	150.00		775.00		146.00	
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		2'125.00		2'125.00		1'875.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		2'400.00		2'400.00		2'400.00
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		22'759.00		22'654.00		21'996.00

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292	Wohnung OSZ			1'150.00	12'840.00	646.30	12'840.00
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)			650.00		646.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
4470.00	Mietzins'ertrag Liegenschaften VV				12'840.00		12'840.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	579'465.00	483'728.00	508'735.00	483'560.00	551'377.71	487'328.05
	Nettoaufwand		95'737.00		25'175.00		64'049.66
11	Öffentliche Sicherheit	28'605.00	3'000.00	27'905.00	3'000.00	30'271.95	3'601.00
	Nettoaufwand		25'605.00		24'905.00		26'670.95
111	Polizei	17'500.00	3'000.00	16'800.00	3'000.00	19'167.45	3'601.00
	Nettoaufwand		14'500.00		13'800.00		15'566.45
1110	Polizei	17'500.00	3'000.00	16'800.00	3'000.00	19'167.45	3'601.00
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					2'027.45	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	17'500.00		16'800.00		17'140.00	
4611.00	Entschädigung von Kanton		3'000.00		3'000.00		3'601.00
112	Verkehrssicherheit	11'105.00		11'105.00		11'104.50	
	Nettoaufwand		11'105.00		11'105.00		11'104.50
1120	Verkehrssicherheit	11'105.00		11'105.00		11'104.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	11'105.00		11'105.00		11'104.50	
14	Allgemeines Rechtswesen	147'550.00	180'250.00	96'250.00	187'700.00	117'362.95	171'896.75
	Nettoertrag		32'700.00		91'450.00		54'533.80
140	Allgemeines Rechtswesen	147'550.00	180'250.00	96'250.00	187'700.00	117'362.95	171'896.75
	Nettoertrag		32'700.00		91'450.00		54'533.80
1400	Allgemeines Rechtswesen	147'550.00	180'250.00	96'250.00	187'700.00	117'362.95	171'896.75
3130.04	Gebühren Fremdenpolizei	25'000.00		25'300.00		26'627.40	
3130.05	Gebühren Einwohnerkontrolle			2'300.00		2'905.30	
3130.06	Gebühren Baupolizeiwesen	30'000.00		30'000.00		28'237.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	85'650.00		31'750.00		49'296.00	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-718.10	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					90.00	
3701.01	Durchlaufende Beiträge Kanton	6'900.00		6'900.00		10'925.00	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		21'450.00		23'700.00		23'948.80
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baupolizeiwesen)		114'800.00		121'500.00		97'405.95
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Erbschaftswesen)		1'000.00		900.00		1'240.00
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Siegelungen)		2'700.00		2'700.00		3'060.00
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen (Fremdenpolizei)		33'400.00		32'000.00		35'174.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter						142.20
4707.01	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		6'900.00		6'900.00		10'925.00
15	Feuerwehr	292'888.00	292'888.00	285'230.00	285'230.00	302'770.55	302'770.55
150	Feuerwehr	292'888.00	292'888.00	285'230.00	285'230.00	302'770.55	302'770.55
1500	Feuerwehr	292'888.00	292'888.00	285'230.00	285'230.00	302'770.55	302'770.55
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'160.00		12'120.00		9'870.00	
3001.00	Feuerwehrsold (geplante Einsätze)	24'450.00		24'450.00		22'065.70	
3001.02	Feuerwehrsold (nicht geplante Einsätze)	28'000.00		28'000.00		16'961.25	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	21'470.00		21'525.00		19'474.30	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	650.00		650.00		1'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	590.00		575.00		1'544.50	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'060.00		1'020.00		1'058.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	105.00		85.00		172.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	135.00		135.00		358.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		55.00		63.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'100.00		5'710.00		3'537.30	
3099.01	Personalanlässe	3'600.00		3'000.00		2'780.80	
3099.09	Übriger Personalaufwand	1'950.00		1'100.00		1'553.95	
3100.00	Büromaterial	340.00		340.00		188.50	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	2'500.00		2'500.00		899.30	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	2'525.00		2'525.00		955.05	
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	100.00		100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	75.00		75.00		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	18'210.00		14'205.00		8'832.95	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	10'487.00		22'197.00		4'381.30	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	1'330.00		400.00		507.39	
3120.01	Heizungsaufwand	240.00		240.00			
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	3'593.00		3'593.00		2'836.55	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	1'910.00		1'910.00		1'438.35	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	2'420.00		2'015.00		2'011.95	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'120.00		950.00		942.60	
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	720.00		740.00		756.45	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	7'620.00		6'870.00		2'238.30	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	9'500.00		23'350.00		6'965.03	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	2'100.00		2'500.00		580.20	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					690.00	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	9'200.00		12'000.00		8'119.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'042.00		21'966.00		18'766.75	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	20'571.00		20'571.00		20'572.00	
3510.00	Einlage Spezialfinanzierung	11'265.00		5'798.00		98'735.28	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'550.00		1'400.00		1'262.20	
3920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)	26'506.00		23'395.00		22'760.00	
3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	17'444.00		16'965.00		17'514.40	
4200.00	Ersatzabgaben		255'000.00		255'000.00		261'909.35
4240.00	Dienstleistungserträge		5'000.00				7'748.00
4240.01	Benützungsgebühren		500.00				923.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00				340.00
4390.00	Übriger Ertrag		408.00		408.00		408.00
4634.00	Betriebskostenbeitrag Gebäudeversicherung		27'980.00		26'000.00		27'982.00
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand		3'800.00		3'822.00		3'460.00
16	Verteidigung	110'422.00	7'590.00	99'350.00	7'630.00	100'972.26	9'059.75
	Nettoaufwand		102'832.00		91'720.00		91'912.51
161	Militärische Verteidigung	13'562.00		9'540.00		9'657.92	
	Nettoaufwand		13'562.00		9'540.00		9'657.92
1610	Militärische Verteidigung	13'562.00		9'540.00		9'657.92	
3099.01	Personalanlässe	250.00		250.00		350.00	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	15.00		15.00		10.47	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	6'600.00					
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			2'600.00		2'600.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Invest.Beiträge private Organisationen	6'697.00		6'675.00		6'697.45	
162	Zivile Verteidigung	96'860.00	7'590.00	89'810.00	7'630.00	91'314.34	9'059.75
	Nettoaufwand		89'270.00		82'180.00		82'254.59
1620	Zivilschutz	96'860.00	7'590.00	89'810.00	7'630.00	91'314.34	9'059.75

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	1'300.00		1'200.00		1'212.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					10.15	
3099.01	Personalanlässe	700.00		1'075.00		116.55	
3099.09	Übriger Personalaufwand					94.00	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	935.00		1'050.00		927.85	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	835.00		835.00		832.65	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'250.00		1'050.00		1'047.34	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'470.00		5'270.00		11'209.35	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	400.00		400.00		430.80	
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			
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-632.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	78'420.00		70'140.00		70'590.90	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	1'250.00		3'490.00		1'323.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'313.75
4470.00	Mietzinsertrag Liegenschaften VV		6'990.00		7'030.00		6'846.00
4611.00	Entschädigung von Kanton		600.00		600.00		900.00
2	Bildung	4'356'029.20	532'200.00	4'233'945.20	515'000.00	4'086'328.32	594'179.20
	Nettoaufwand		3'823'829.20		3'718'945.20		3'492'149.12
21	Obligatorische Schule	4'356'029.20	532'200.00	4'233'945.20	515'000.00	4'086'328.32	594'179.20
	Nettoaufwand		3'823'829.20		3'718'945.20		3'492'149.12
211	Eingangsstufe	277'291.00		325'997.50	50.00	245'097.86	300.00
	Nettoaufwand		277'291.00		325'947.50		244'797.86
2110	Kindergarten	277'291.00		325'997.50	50.00	245'097.86	300.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000.00		1'180.00	
3100.00	Büromaterial			600.00		483.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3104.00	Lehrmittel	1'060.00		2'000.00		260.40	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	17'719.00					
3104.02	Schul- und Werkmaterial (KG Bü1)			3'068.50		3'155.74	
3104.03	Schul- und Werkmaterial (KG Ho)			3'068.50		3'206.80	
3104.04	Schul- und Werkmaterial (KG Bü2a)			3'230.00		2'637.25	
3104.05	Schul- und Werkmaterial (KG Bü2b)			3'068.50		2'685.78	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.07	Schul- und Werkmaterial (KG OSZ)			2'907.00		1'361.00	
3106.00	Medizinisches Material			100.00		150.80	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'720.00		4'462.00		2'325.20	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	1'430.00		1'450.00		1'422.30	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00		60.95	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)			100.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	5'040.00		1'810.00		1'584.54	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'700.00		4'700.00		4'700.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	242'422.00		294'133.00		219'884.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				50.00		
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)						300.00
212	Primarstufe	1'141'657.80	38'700.00	1'306'557.30	24'100.00	1'083'156.06	35'132.05
	Nettoaufwand		1'102'957.80		1'282'457.30		1'048'024.01
2120	Primarstufe	1'141'657.80	38'700.00	1'306'557.30	24'100.00	1'083'156.06	35'132.05
3090.00	Aus- und Weiterbildung			3'000.00		6'849.00	
3100.00	Büromaterial			9'400.00		3'887.10	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial			150.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'080.00		864.05	
3104.00	Lehrmittel	38'794.00		37'285.00		43'235.66	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	54'930.00		40'350.00		27'537.75	
3104.06	Lehrmittel Spezialunterricht			4'922.50		4'103.04	
3106.00	Medizinisches Material			350.00		227.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		8'000.00		500.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'318.00		5'900.00		99.95	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'047.00		3'027.00		2'520.30	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	1'380.00		1'380.00		1'369.45	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00		499.80	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	2'800.00		2'800.00		3'104.75	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	200.00		200.00			
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	8'507.80		10'007.80		9'966.40	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)			200.00		623.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	30'245.00		29'508.00		34'926.96	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	11'822.00		8'736.00		4'236.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'674.00					
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	948'662.00		1'115'111.00		909'362.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'500.00				5'227.90	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden (ZBMO)	24'478.00		24'850.00		24'013.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				100.00		214.30

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigung von Kanton		13'200.00				6'097.65
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)				1'000.00		6'700.00
4611.02	Entschädigung von Kanton (SB 40.02)		1'000.00		1'000.00		12'120.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		24'500.00		22'000.00		10'000.00
213	Oberstufe	815'805.00	35'800.00	614'384.00	42'750.00	812'337.09	63'986.10
	Nettoaufwand		780'005.00		571'634.00		748'350.99
2130	Sekundarstufe I	815'805.00	35'800.00	614'384.00	42'750.00	812'337.09	63'986.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung			2'000.00		1'593.65	
3100.00	Büromaterial			1'200.00		1'608.40	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial			200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00		284.75	
3104.00	Lehrmittel	30'462.00		28'899.60		20'358.27	
3104.01	Schul- und Werkmaterial	37'939.00		33'948.00		23'395.29	
3105.00	Einkauf Lebensmittel und übr. Verkaufswaren	10'272.00		7'402.40		6'399.15	
3106.00	Medizinisches Material			500.00		308.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					329.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'165.00		3'320.00		12'736.05	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	1'275.00		690.00		684.15	
3150.09	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		787.30	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	2'750.00		2'750.00		1'376.55	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		282.40	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen					320.00	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	6'480.00		6'580.00		5'704.15	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)			150.00		396.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	31'568.00		32'787.00		26'179.33	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	35'200.00		52'800.00		62'068.60	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	638'694.00		416'507.00		628'629.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	14'000.00		21'650.00		18'894.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				50.00		
4611.00	Entschädigung von Kanton		19'800.00		26'400.00		38'528.20
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)				500.00		1'593.65
4611.02	Entschädigung von Kanton (SB 40.02)		2'800.00		2'800.00		4'875.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		13'200.00		13'000.00		18'989.05
214	Musikschulen	52'693.00		43'096.00		45'394.90	
	Nettoaufwand		52'693.00		43'096.00		45'394.90
2140	Musikschule	52'693.00		43'096.00		45'394.90	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	52'693.00		43'096.00		45'394.90	
217	Schulliegenschaften	1'295'685.00	13'700.00	1'263'899.00	14'500.00	1'258'839.39	15'194.90
	Nettoaufwand		1'281'985.00		1'249'399.00		1'243'644.49
2170	Schulliegenschaften	1'295'685.00	13'700.00	1'263'899.00	14'500.00	1'258'839.39	15'194.90
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	800.00				800.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	308'220.00		305'325.00		315'255.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	19'665.00		18'060.00		19'257.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'710.00		19'570.00		20'525.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	25'515.00		22'205.00		21'601.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'485.00		6'795.00		7'255.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'565.00		4'535.00		4'756.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'705.00		1'945.00		1'981.30	
3101.00	Reinigungsmaterial	26'200.00		26'360.00		25'038.91	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		789.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'200.00		22'500.00		13'614.95	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	1'800.00		1'750.00		1'373.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'510.00		7'500.00		1'997.15	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	60'240.00		68'685.00		59'965.10	
3120.01	Heizungsaufwand	150'400.00		150'400.00		122'038.80	
3120.03	Entsorgungsaufwand	850.00					
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	165.00		165.00		161.55	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	20'550.00		19'900.00		19'880.95	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	8'715.00		7'400.00		7'331.37	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	17'900.00		15'400.00		14'967.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'420.00		101'930.00		133'268.53	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	4'550.00		2'350.00		6'666.13	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'020.00		8'220.00		6'332.15	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'200.00		850.00			
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	100.00		100.00		521.30	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-3'798.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'091.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	315'857.00		315'623.00		311'705.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'113.00					
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	12'470.00		10'897.00		11'468.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	83'119.00		83'119.00		88'509.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	42'250.00		42'015.00		45'575.00	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Dienstleistungserträge						80.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						814.90
4470.00	Mietzins'ertrag 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		1'450.00
4631.00	Beiträge von Kanton		2'200.00		3'000.00		2'350.00
218	Tagesbetreuung	442'589.40	430'000.00	419'179.40	430'000.00	395'573.40	476'601.15
	Nettoaufwand		12'589.40				
	Nettoertrag			10'820.60		81'027.75	
2180	Tagesbetreuung	442'589.40	430'000.00	419'179.40	430'000.00	395'573.40	476'601.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	322'075.00		304'670.00		301'121.40	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal			15'000.00		7'799.40	
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-9'647.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'760.00		19'725.00		19'479.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	17'485.00		11'780.00		13'229.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'670.00		2'840.00		2'807.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'810.00		4'570.00		4'513.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'795.00		1'960.00		1'952.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00		330.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		151.30	
3101.00	Reinigungsmaterial	200.00		200.00		148.35	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3104.01	Schul- und Werkmaterial	1'500.00		1'500.00		2'270.40	
3105.00	Einkauf Lebensmittel und übr. Verkaufswaren	26'000.00		22'000.00		25'159.90	
3106.00	Medizinisches Material	150.00		150.00		90.70	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	150.00		150.00		79.00	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	3'000.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'500.00		990.00		913.60	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	690.00		690.00		666.05	
3130.01	Porti	100.00		100.00		41.30	
3130.02	IT-Dienstleistungen	600.00		600.00		94.45	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter			1'200.00		176.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'929.40		4'879.40		4'454.40	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'674.70	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
3162.00	Miete/Service Kopiergeräte (Multifunktionsgeräte)	1'920.00		1'920.00		1'145.15	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	6'275.00		6'275.00		5'170.90	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-1'598.95	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					0.25	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	1'120.00		1'120.00		626.90	
3630.00	Beiträge an den Bund	7'500.00		7'500.00		7'009.25	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	260.00		260.00		412.50	
4230.00	Schulgelder		225'000.00		225'000.00		226'139.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'326.50
4631.00	Beiträge von Kanton		205'000.00		205'000.00		249'135.00
219	Obligatorische Schule	330'308.00	14'000.00	260'832.00	3'600.00	245'929.62	2'965.00
	Nettoaufwand		316'308.00		257'232.00		242'964.62
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	269'188.00	10'000.00	211'602.00	1'000.00	201'023.69	450.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		592.50	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	92'720.00		88'520.00		82'371.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'850.00		5'730.00		4'542.60	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	4'870.00		2'960.00		2'408.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'035.00		825.00		648.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'355.00		1'330.00		1'052.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	505.00		570.00		443.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	29'751.00		1'500.00		1'206.00	
3099.09	Übriger Personalaufwand	7'550.00		7'450.00		3'489.80	
3100.00	Büromaterial	1'280.00		500.00		350.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	630.00		100.00			
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	1'500.00		1'500.00		2'965.60	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	240.00		240.00		240.00	
3130.01	Porti	500.00		1'000.00		608.65	
3130.02	IT-Dienstleistungen	3'683.00		12'040.65		19'363.55	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'700.00		1'650.00		1'756.55	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'510.00		1'300.00		1'132.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	29'707.00		22'559.35		14'141.44	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	5'650.00		5'650.00		4'450.70	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Informatik	49'652.00		42'528.00		44'314.35	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (Lehrerbesoldungen)	25'500.00		11'500.00		14'795.30	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			149.00		149.00	
4611.01	Entschädigung von Kanton (SB 40.01)		10'000.00		1'000.00		450.00
2193	Schulveranstaltungen	12'360.00		9'300.00		9'568.28	
3099.01	Personalanlässe	6'560.00		3'500.00		3'297.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	5'800.00		5'800.00		6'271.03	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195	Schülertransporte	2'000.00		2'000.00		780.00	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		780.00	
2196	Elternmitarbeit	2'250.00		2'250.00		2'008.65	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'642.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.60	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		315.55	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00		200.00			
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
2197	Schulsozialdienst	37'010.00	4'000.00	35'680.00	2'600.00	32'549.00	2'515.00
3104.01	Schul- und Werkmaterial	300.00		300.00		145.70	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	100.00		100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'610.00		35'280.00		32'403.30	
4611.00	Entschädigung von Kanton		4'000.00		2'600.00		2'515.00
2198	Spezialunterricht	7'500.00					
3104.06	Lehrmittel Spezialunterricht	7'500.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	617'830.00	141'930.00	592'796.00	139'840.00	786'747.12	425'825.83
	Nettoaufwand		475'900.00		452'956.00		360'921.29
31	Kulturerbe	2'835.00		3'270.00		2'312.89	
	Nettoaufwand		2'835.00		3'270.00		2'312.89
311	Museen und bildende Kunst	2'835.00		3'270.00		2'312.89	
	Nettoaufwand		2'835.00		3'270.00		2'312.89
3110	Museen und bildende Kunst	2'835.00		3'270.00		2'312.89	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			250.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	125.00		200.00		118.60	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	135.00		135.00		131.45	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	75.00		65.00		62.84	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		620.00			
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
32	Kultur, übrige	27'398.00		27'359.00		26'975.60	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		27'398.00		27'359.00		26'975.60
321	Bibliotheken	50'370.00	3'700.00	47'790.00	3'700.00	43'886.97	2'410.30
	Nettoaufwand		46'670.00		44'090.00		41'476.67
3210	Bibliotheken	50'370.00	3'700.00	47'790.00	3'700.00	43'886.97	2'410.30
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'500.00		573.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	22'200.00		20'230.00		19'152.45	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	4'800.00		4'800.00		5'446.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'380.00		1'295.00		1'368.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	245.00		235.00		186.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	320.00		305.00		317.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	120.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung	480.00		480.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		301.85	
3103.01	Anschaffung Bücher und Medien	15'395.00		15'395.00		14'123.57	
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses	250.00		250.00		160.00	
3113.00	Anschaffung EDV-Hardware	380.00					
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	315.00		315.00		310.00	
3130.01	Porti	75.00		75.00		61.50	
3130.02	IT-Dienstleistungen	200.00		200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'240.00		1'240.00		1'192.70	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00		200.00		50.40	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	625.00		425.00		297.50	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	345.00		345.00		345.00	
4240.00	Dienstleistungserträge		3'300.00		3'300.00		2'226.50
4290.00	Übrige Entgelte		400.00		400.00		183.80
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	73'290.00	20'775.00	67'840.00	18'095.00	71'041.75	18'353.55
	Nettoaufwand		52'515.00		49'745.00		52'688.20
3290	Übrige Kultur	43'735.00	1'100.00	40'185.00	1'720.00	41'127.60	2'461.00

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	200.00		215.00		197.70	
3130.01	Porti	400.00		400.00		399.55	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'400.00		1'580.00		803.45	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand	9'105.00		5'100.00		10'653.35	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'100.00		15'000.00		15'082.95	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'530.00		9'540.00		6'746.60	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	6'000.00		7'350.00		7'244.00	
4240.00	Dienstleistungserträge		600.00		1'080.00		560.00
4240.01	Benützungsgebühren		500.00		640.00		401.00
4390.00	Übriger Ertrag						1'500.00
3291	St. Urban Chilbi	29'555.00	19'675.00	27'655.00	16'375.00	29'914.15	15'892.55
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		800.00		1'010.15	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	3'480.00		3'400.00		3'360.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	225.00		220.00		253.95	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	190.00		180.00		174.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40.00		30.00		40.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		59.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.00		20.00		21.40	
3100.00	Büromaterial			150.00			
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	370.00		370.00		226.15	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	12'070.00		11'240.00		12'391.00	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	600.00		520.00		600.00	
3160.00	Miet-, Pacht- und Baurechtszinsen	1'760.00		1'760.00		1'760.00	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	1'850.00		2'370.00		2'234.65	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	100.00		90.00		50.00	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					124.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	7'800.00		6'455.00		7'608.00	
4240.01	Benützungsgebühren		16'600.00		14'000.00		13'662.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'075.00		2'375.00		2'230.00
33	Medien	27'398.00		27'359.00		26'975.60	
	Nettoaufwand		27'398.00		27'359.00		26'975.60
332	Massenmedien	27'398.00		27'359.00		26'975.60	
	Nettoaufwand		27'398.00		27'359.00		26'975.60

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	27'398.00		27'359.00		26'975.60	
3102.01	Publikationen, Inserate	22'000.00		22'000.00		21'579.30	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	5'398.00		5'359.00		5'396.30	
34	Sport und Freizeit	458'737.00	117'455.00	441'337.00	118'045.00	637'329.91	405'061.98
	Nettoaufwand		341'282.00		323'292.00		232'267.93
341	Sport	393'819.00	117'455.00	362'379.00	118'045.00	570'607.48	405'061.98
	Nettoaufwand		276'364.00		244'334.00		165'545.50
3410	Sport	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3411	Schwimmbad	324'974.00	114'150.00	308'434.00	114'500.00	518'831.53	401'863.18
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500.00		795.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	149'280.00		116'250.00		115'232.30	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal			28'600.00		147'070.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'430.00		9'355.00		17'055.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	14'565.00		19'280.00		13'854.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'670.00		1'255.00		2'528.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'185.00		2'175.00		3'908.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	815.00		750.00		752.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'630.00		2'000.00			
3099.09	Übriger Personalaufwand	225.00				70.40	
3100.00	Büromaterial	1'150.00		1'150.00		67.31	
3101.00	Reinigungsmaterial	12'000.00		12'000.00		11'478.18	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	100.00		150.00		71.52	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'523.05	
3105.00	Einkauf Lebensmittel und übr. Verkaufswaren					103'598.89	
3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		563.68	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'920.00				1'590.53	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	39'480.00		50'260.00		46'818.84	
3130.00	Kommunikationsaufwand (Telefon, Kabelnetz)	620.00		550.00		613.80	
3130.01	Porti					8.36	
3130.03	Bank- und Postgebühren	950.00		950.00		2'148.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					1'000.00	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	810.00		810.00		808.30	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'450.00		1'220.00		1'215.17	
3137.01	Vorsteuerkürzung Mehrwertsteuer			2'500.00		-0.03	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	480.00		660.00		92.85	
3137.51	Urheberrechtsabgaben	170.00		170.00		161.09	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'500.00		7'020.00		6'998.46	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	9'400.00		15'960.00		8'317.34	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	230.00		400.00		179.99	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	6'550.00				133.01	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)			500.00		1'363.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	21'613.00		9'147.00		5'284.84	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	20'010.00		6'891.00		6'891.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'991.00		4'991.00		4'991.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00		700.00		700.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	7'850.00		9'040.00		8'445.00	
4240.01	Benützungsgebühren		100'000.00		100'000.00		112'929.49
4250.01	Restaurantumsatz						286'146.06
4250.09	Verkaufserlöse übrige		1'000.00		1'000.00		1'313.64
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'650.00		2'000.00		
4470.01	Pachtzinse Liegenschaften VV		11'000.00		11'000.00		
4472.00	Kurzfristige Vermietung von Räumen und Anlagen VV		500.00		500.00		1'473.99
3412	Eisbahn	4'660.00		6'685.00		1'511.00	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	300.00		300.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	860.00		1'020.00		856.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500.00		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		1'500.00			
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	900.00		900.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	600.00		2'465.00		655.00	
3413	Sportplätze	62'385.00	3'305.00	45'460.00	3'545.00	48'464.95	3'198.80
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'200.00					
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	14'085.00		14'910.00		14'084.15	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	14'300.00		14'300.00		13'221.80	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					135.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Invest.Beiträge private Organisationen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	15'800.00		12'250.00		17'024.00	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'740.00		1'980.00		1'632.05
4470.01	Pachtzinse Liegenschaften VV		1'565.00		1'565.00		1'566.75
342	Freizeit	64'918.00		78'958.00		66'722.43	
	Nettoaufwand		64'918.00		78'958.00		66'722.43
3420	Kinderspielplätze	8'858.00		10'883.00		8'066.50	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	300.00		400.00		316.90	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	2'100.00		2'100.00		916.60	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'458.00		1'458.00		1'458.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	5'000.00		6'925.00		5'375.00	
3421	Parkanlagen und Wanderwege	56'060.00		68'075.00		58'655.93	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		1'720.00		1'155.60	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	9'125.00		13'320.00		8'697.65	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	125.00		125.00		122.50	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	15'100.00		19'600.00		15'165.65	
3140.01	Unterhalt öffentliche Brunnen, Leitungen, Quellen					1'555.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		4'600.00			
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	860.00		860.00		835.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	28'850.00		27'850.00		31'124.00	
4	Gesundheit	30'055.00		30'525.00		30'454.55	
	Nettoaufwand		30'055.00		30'525.00		30'454.55
42	Ambulante Krankenpflege	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
	Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		1'200.00
421	Ambulante Krankenpflege	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
	Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4210	Ambulante Krankenpflege	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
43	Gesundheit	28'855.00		29'325.00		29'254.55	
	Nettoaufwand		28'855.00		29'325.00		29'254.55
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					2'365.15	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand						2'365.15
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					2'365.15	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial					2'022.60	
3106.00	Medizinisches Material					342.55	
433	Schulgesundheitsdienst	28'205.00		28'675.00		26'259.40	
	Nettoaufwand		28'205.00		28'675.00		26'259.40
4330	Schulgesundheitsdienst	11'040.00		11'010.00		10'368.05	
3100.00	Büromaterial			90.00			
3109.00	Gratulationen, Geschenke, Diverses			100.00		50.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'040.00		10'820.00		10'318.05	
4331	Schulzahnpflege	17'165.00		17'665.00		15'891.35	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	1'300.00		1'200.00		1'150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	350.00		925.00		342.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					10.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	85.00		110.00		79.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		430.00	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		28.00	
3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		200.30	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	14'430.00		14'430.00		13'650.00	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	200.00		200.00			
434	Lebensmittelkontrolle	650.00		650.00		630.00	
	Nettoaufwand		650.00		650.00		630.00
4340	Lebensmittelkontrolle	650.00		650.00		630.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	650.00		650.00		630.00	
5	Soziale Sicherheit	4'289'955.00	265'600.00	4'007'320.00	252'700.00	3'675'436.54	265'345.05
	Nettoaufwand		4'024'355.00		3'754'620.00		3'410'091.49
53	Alter + Hinterlassene	1'112'605.00	13'000.00	1'032'150.00	12'100.00	1'040'037.94	12'110.00
	Nettoaufwand		1'099'605.00		1'020'050.00		1'027'927.94
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	50'605.00	13'000.00	53'150.00	12'100.00	64'625.94	12'110.00
	Nettoaufwand		37'605.00		41'050.00		52'515.94

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- u.Hinterlassenerversicherung AHV	50'605.00	13'000.00	53'150.00	12'100.00	64'625.94	12'110.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	42'265.00		44'380.00		54'128.97	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'700.00		2'875.00		3'419.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	3'890.00		4'530.00		5'383.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	890.00		415.00		492.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	625.00		665.00		792.62	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	235.00		285.00		340.34	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					68.40	
4613.00	Entschädigung von öffentlichen Sozialversicherungen		13'000.00		12'100.00		12'110.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'062'000.00		979'000.00		975'412.00	
	Nettoaufwand		1'062'000.00		979'000.00		975'412.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'062'000.00		979'000.00		975'412.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	1'062'000.00		979'000.00		975'412.00	
54	Familie und Jugend	375'450.00	252'000.00	359'870.00	240'000.00	367'107.00	252'479.80
	Nettoaufwand		123'450.00		119'870.00		114'627.20
541	Familienzulagen	22'000.00		22'000.00		17'334.00	
	Nettoaufwand		22'000.00		22'000.00		17'334.00
5410	Familienzulagen	22'000.00		22'000.00		17'334.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	22'000.00		22'000.00		17'334.00	
544	Jugendschutz	38'450.00		37'870.00		36'172.55	
	Nettoaufwand		38'450.00		37'870.00		36'172.55
5440	Jugendschutz allgemein	38'450.00		37'870.00		36'172.55	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'500.00		6'004.45	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	30'750.00		30'170.00		30'168.10	
545	Leistungen an Familien	315'000.00	252'000.00	300'000.00	240'000.00	313'600.45	252'479.80
	Nettoaufwand		63'000.00		60'000.00		61'120.65
5450	Leistungen an Familien allgemein	315'000.00	252'000.00	300'000.00	240'000.00	313'600.45	252'479.80
3637.00	Betreuungsgutscheine Kindertagesstätten	315'000.00		300'000.00		313'600.45	
4611.00	Entschädigung von Kanton		252'000.00		240'000.00		252'479.80

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'801'900.00	600.00	2'615'300.00	600.00	2'268'291.60	755.25
	Nettoaufwand		2'801'300.00		2'614'700.00		2'267'536.35
579	Sozialhilfe	2'801'900.00	600.00	2'615'300.00	600.00	2'268'291.60	755.25
	Nettoaufwand		2'801'300.00		2'614'700.00		2'267'536.35
5790	Sozialhilfe	4'900.00	600.00	4'800.00	600.00	4'610.10	755.25
3105.00	Einkauf Lebensmittel und übr. Verkaufswaren	600.00		600.00		404.10	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'300.00		4'200.00		4'206.00	
4250.09	Verkaufserlöse übrige		600.00		600.00		755.25
5796	Regionaler Sozialdienst	117'000.00		60'500.00		79'423.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	117'000.00		60'500.00		79'423.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'680'000.00		2'550'000.00		2'184'258.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton (Sozialhilfe)	2'680'000.00		2'550'000.00		2'184'258.50	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'300'408.00	212'125.00	1'248'222.00	267'100.00	1'155'004.29	275'383.35
	Nettoaufwand		1'088'283.00		981'122.00		879'620.94
61	Strassenverkehr	782'100.00	212'125.00	734'672.00	267'100.00	700'512.74	275'383.35
	Nettoaufwand		569'975.00		467'572.00		425'129.39
615	Gemeindestrassen	782'100.00	212'125.00	734'672.00	267'100.00	700'512.74	275'383.35
	Nettoaufwand		569'975.00		467'572.00		425'129.39
6150	Gemeindestrassen	782'100.00	212'125.00	734'672.00	267'100.00	700'512.74	275'383.35
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					180.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	294'605.00		280'070.00		328'517.70	
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	13'000.00		3'000.00			
3010.09	Versicherungsleistungen und Mutterschaftsentschädigungen					-3'055.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'880.00		18'315.00		20'721.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	17'270.00		16'430.00		17'629.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'885.00		6'360.00		7'193.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'145.00		4'250.00		4'800.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'545.00		1'730.00		1'812.65	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		400.00		19.80	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	15'500.00		11'600.00		9'730.65	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	4'700.00		4'620.00		4'545.60	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'100.00		4'850.00		23'355.65	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider und persönliche Ausrüstung	5'100.00		6'250.00		2'990.10	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	30.00		50.00		78.55	
3120.02	Strassenbeleuchtung	58'655.00		74'320.00		54'637.40	
3120.03	Entsorgungsaufwand	9'000.00		9'000.00		3'644.35	
3130.07	Schneeräumung und Glatteisbekämpfung	16'000.00		16'000.00		12'678.25	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter					450.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00		1'077.00	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	275.00		275.00		272.95	
3134.02	Motorfahrzeugversicherung	5'435.00		5'000.00		4'905.90	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	1'250.00		1'050.00		1'047.34	
3137.00	Motorfahrzeugsteuern	3'070.00		3'020.00		3'006.80	
3141.01	Strassenunterhalt (Reparaturen, Instandstellungen)	44'000.00		44'000.00		17'778.85	
3141.02	Strassenunterhalt (Baumaterial)	12'700.00		12'700.00		2'504.50	
3141.03	Strassenunterhalt (Markierungen)	13'000.00		13'000.00		208.85	
3141.04	Strassenunterhalt (Signalisation)	6'500.00		6'500.00		4'844.50	
3141.05	Strassenunterhalt (öffentl. Beleuchtung)	15'000.00		15'000.00		30'268.05	
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen, Werkzeuge etc.	3'880.00		3'880.00		4'235.25	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	16'800.00		21'100.00		16'570.75	
3161.00	Miete und Benützungskosten mobile Anlagen	5'800.00		5'700.00		1'549.15	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)	500.00		1'000.00		26.00	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					1'115.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					477.65	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand					1'000.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	107'927.00		79'607.00		65'036.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'212.00		9'212.00		9'212.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38'033.00		38'033.00		35'534.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'361.00		5'361.00		5'361.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	6'742.00		9'989.00		4'550.00	
4240.00	Dienstleistungserträge						799.60
4240.01	Benützungsgebühren						36.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-2'000.00		2'000.00		1'034.50
4290.00	Übrige Entgelte		-500.00		500.00		
4611.00	Entschädigung von Kanton		15'000.00		25'760.00		15'033.75
4612.03	Entschädigungen des eigenen Gemeinwesens		19'975.00		46'355.00		66'878.00
4614.01	Entschädigung von GBR Roggwil		20'500.00		25'480.00		20'533.50
4910.00	Interne Verrechnung Personalkosten		153'650.00		161'505.00		165'568.00
4920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)		5'500.00		5'500.00		5'500.00

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	515'000.00		508'000.00		451'184.00	
	Nettoaufwand		515'000.00		508'000.00		451'184.00
629	Öffentlicher Verkehr	515'000.00		508'000.00		451'184.00	
	Nettoaufwand		515'000.00		508'000.00		451'184.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	515'000.00		508'000.00		451'184.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	515'000.00		508'000.00		451'184.00	
63	Verkehr, übrige	3'308.00		5'550.00		3'307.55	
	Nettoaufwand		3'308.00		5'550.00		3'307.55
634	Verkehrsplanung allgemein	3'308.00		5'550.00		3'307.55	
	Nettoaufwand		3'308.00		5'550.00		3'307.55
6340	Verkehrsplanung allgemein	3'308.00		5'550.00		3'307.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			2'150.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'308.00		3'400.00		3'307.55	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'962'855.00	1'620'815.00	1'828'514.00	1'486'933.00	1'687'011.70	1'496'503.31
	Nettoaufwand		342'040.00		341'581.00		190'508.39
72	Abwasserentsorgung	1'249'741.00	1'249'741.00	1'130'871.00	1'130'871.00	1'098'772.61	1'098'772.61
720	Abwasserentsorgung	1'249'741.00	1'249'741.00	1'130'871.00	1'130'871.00	1'098'772.61	1'098'772.61
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	1'249'741.00	1'249'741.00	1'130'871.00	1'130'871.00	1'098'772.61	1'098'772.61
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					33.25	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	13'260.00		13'860.00		14'782.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	860.00		895.00		910.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	1'120.00		1'250.00		1'546.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00		310.00		131.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		210.00		211.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75.00		90.00		90.70	
3100.00	Büromaterial					0.05	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		41.32	
3130.01	Porti	2'000.00		2'000.00			
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	7'190.00		7'190.00		7'188.00	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'500.00		27'500.00		16'022.75	
3137.09	Übrige Steuern und Abgaben	300.00		325.00		325.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'165.00		33'295.00		19'978.18	
3170.00	Spesen (Reise, Übernachtung, Verpflegung etc.)					1.10	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					16'662.40	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					759.53	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	65'686.00		44'834.00		29'171.65	
3510.10	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	70'000.00		106'000.00		76'481.00	
3510.50	Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt	240'000.00		200'000.00		233'269.99	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	670'000.00		565'120.00		552'187.00	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	110'735.00		105'992.00		111'721.00	
3614.01	Entschädigung an GBR Roggwil	19'500.00		21'000.00		17'258.24	
4240.07	Grundgebühren		351'000.00		354'000.00		346'423.55
4240.22	Regenabwassergebühren		58'600.00		58'300.00		57'768.80
4240.50	Anschlussgebühren		240'000.00		200'000.00		233'269.99
4250.21	Verbrauchsgebühr Abwasser		325'000.00		324'000.00		301'115.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						458.50
4310.00	Aktivierete Eigenleistungen						10'455.00
4390.00	Übriger Ertrag						20.00
4409.01	Zinsertrag intern		29'450.00		30'845.00		33'947.00
4510.01	Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt		65'686.00		44'834.00		29'171.65
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		180'005.00		118'892.00		86'143.12
73	Abfall	352'074.00	352'074.00	332'062.00	332'062.00	330'695.80	330'695.80
730	Abfall	352'074.00	352'074.00	332'062.00	332'062.00	330'695.80	330'695.80
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	352'074.00	352'074.00	332'062.00	332'062.00	330'695.80	330'695.80
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Festangestellte)	4'170.00		4'820.00		5'348.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	270.00		310.00		332.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskassen	140.00		260.00		507.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		45.00		47.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65.00		70.00		76.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.00		30.00		32.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Druck- und Kopierkosten	3'900.00		8'900.00		10'759.73	
3109.09	Übriger Materialaufwand	12'200.00		8'770.00		8'798.36	
3130.01	Porti	2'400.00		2'380.00		511.47	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	6'290.00		6'820.00		5'595.88	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Kehrichtentsorgung (ordentliche Kehrichtabfuhr)	101'000.00		79'100.00		66'026.70	
3130.31	Kehrichtentsorgung (Grüngut)	105'500.00		83'600.00		81'329.30	
3130.32	Kehrichtentsorgung (übrige Entsorgungen)	25'415.00		22'320.00		18'496.17	
3130.33	Präventionsmassnahmen	8'850.00		9'380.00		7'455.20	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	3'250.00		3'250.00		1'725.90	
3159.09	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00		144.50	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-71.55	
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					240.97	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	580.00		589.00		589.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'928.00		4'928.00		4'929.00	
3612.03	Entschädigungen an eigenes Gemeinwesen	62'341.00		85'790.00		108'770.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	9'200.00		9'200.00		9'049.82	
4240.00	Dienstleistungserträge		800.00		1'300.00		63.60
4240.07	Grundgebühren		227'300.00		225'000.00		223'787.82
4240.09	Übrige Entsorgungsgebühren		48'050.00		52'580.00		48'132.84
4250.31	Verkäufe Kehrichtsammelgut		17'860.00		24'750.00		17'716.73
4409.01	Zinsertrag intern		2'400.00		2'496.00		2'507.00
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		55'664.00		25'936.00		38'487.81
74	Verbauungen	102'505.00	7'000.00	115'493.00	12'000.00	57'268.66	53'416.50
	Nettoaufwand		95'505.00		103'493.00		3'852.16
741	Gewässerverbauungen	102'505.00	7'000.00	115'493.00	12'000.00	57'268.66	53'416.50
	Nettoaufwand		95'505.00		103'493.00		3'852.16
7410	Gewässerverbauungen	102'505.00	7'000.00	115'493.00	12'000.00	57'268.66	53'416.50
3142.00	Unterhalt Wasserbau	28'900.00		43'500.00		11'252.27	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	12'302.00		2'415.00		1'214.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'853.00		3'678.00		7'852.45	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	46'000.00		46'000.00		28'928.94	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	7'450.00		19'900.00		8'021.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						53'416.50
4611.00	Entschädigung von Kanton		7'000.00		12'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'200.00		3'650.00	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		3'650.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'200.00		3'650.00	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		3'650.00

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'200.00		4'200.00		3'650.00	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		150.00	
3636.02	Betriebsbeiträge an private Organisationen	500.00		500.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'150.00		2'100.00		2'103.00	
	Nettoaufwand		2'150.00		2'100.00		2'103.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'150.00		2'100.00		2'103.00	
	Nettoaufwand		2'150.00		2'100.00		2'103.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	2'150.00		2'100.00		2'103.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'150.00		2'100.00		2'103.00	
77	Übriger Umweltschutz	160'375.00	12'000.00	158'928.00	12'000.00	153'762.48	10'520.00
	Nettoaufwand		148'375.00		146'928.00		143'242.48
771	Friedhof und Bestattung	140'330.00	12'000.00	134'973.00	12'000.00	135'518.98	10'520.00
	Nettoaufwand		128'330.00		122'973.00		124'998.98
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	140'330.00	12'000.00	134'973.00	12'000.00	135'518.98	10'520.00
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		300.00		450.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	150.00		150.00			
3102.01	Publikationen, Inserate	300.00		200.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'720.00			
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	3'830.00		5'793.00		4'402.25	
3130.09	Übrige Dienstleistungen Dritter	76'320.00		75'520.00		74'767.90	
3134.00	Gebäudeversicherung GVB (Lieg. VV)	370.00		370.00		369.45	
3134.05	Übrige Sachversicherungen	125.00		105.00		104.73	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen	3'800.00		2'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	27'630.00		36'960.00		30'027.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'900.00		1'500.00		687.25	
3159.01	Unterhalt technische Einrichtungen und Anlagen	600.00		550.00		554.70	
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					220.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'455.00		1'455.00		905.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	21'350.00		7'250.00		23'030.00	
4240.01	Benützungsgebühren		12'000.00		12'000.00		10'520.00

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Umweltschutz	20'045.00		23'955.00		18'243.50	
	Nettoaufwand		20'045.00		23'955.00		18'243.50
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	950.00		2'915.00		1'007.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	950.00		2'915.00		1'007.00	
7792	Hundetoiletten	19'095.00		21'040.00		17'236.50	
3101.09	übriges Verbrauchsmaterial	6'600.00		6'000.00		4'678.20	
3120.00	Ver- und Entsorgungsaufwand (Energie, Wasser, Abwasser etc.)	1'095.00		1'490.00		700.30	
3910.00	Interne Verrechnung Personalkosten	5'900.00		8'050.00		6'358.00	
3920.00	Interne Verrechnung Benützungskosten (Miete)	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
79	Raumordnung	91'810.00		84'860.00		40'759.15	3'098.40
	Nettoaufwand		91'810.00		84'860.00		37'660.75
790	Raumordnung	91'810.00		84'860.00		40'759.15	3'098.40
	Nettoaufwand		91'810.00		84'860.00		37'660.75
7900	Raumordnung allgemein	58'700.00		60'500.00		16'364.35	3'098.40
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'000.00		39'000.00		9'046.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	22'200.00		15'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			6'000.00		6'000.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand					1'317.55	
4690.00	Übriger Transferertrag						3'098.40
7906	Regionale Planungsgruppen	33'110.00		24'360.00		24'394.80	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	33'110.00		24'360.00		24'394.80	
8	Volkswirtschaft	16'475.00		16'160.00		16'179.45	
	Nettoaufwand		16'475.00		16'160.00		16'179.45
81	Landwirtschaft	3'375.00		3'360.00		3'361.45	
	Nettoaufwand		3'375.00		3'360.00		3'361.45
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	645.00		630.00		630.90	
	Nettoaufwand		645.00		630.00		630.90

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	645.00		630.00		630.90	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	645.00		630.00		630.90	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'730.00		2'730.00		2'730.55	
	Nettoaufwand		2'730.00		2'730.00		2'730.55
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'730.00		2'730.00		2'730.55	
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		30.00		31.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.00		40.00		37.50	
84	Tourismus	11'810.00		11'540.00		11'556.20	
	Nettoaufwand		11'810.00		11'540.00		11'556.20
840	Tourismus	11'810.00		11'540.00		11'556.20	
	Nettoaufwand		11'810.00		11'540.00		11'556.20
8400	Tourismus	200.00		200.00		200.00	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
8406	Regionaler Tourismus	11'610.00		11'340.00		11'356.20	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	11'610.00		11'340.00		11'356.20	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'290.00		1'260.00		1'261.80	
	Nettoaufwand		1'290.00		1'260.00		1'261.80
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'290.00		1'260.00		1'261.80	
	Nettoaufwand		1'290.00		1'260.00		1'261.80
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	1'290.00		1'260.00		1'261.80	
3636.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'290.00		1'260.00		1'261.80	
9	Finanzen und Steuern	1'268'250.00	13'023'022.20	1'241'396.00	12'707'985.00	5'648'385.58	15'631'477.37
	Nettoertrag	11'754'772.20		11'466'589.00		9'983'091.79	
91	Steuern	108'000.00	9'678'500.00	123'000.00	9'371'000.00	105'713.65	10'483'496.15
	Nettoertrag	9'570'500.00		9'248'000.00		10'377'782.50	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	108'000.00	9'678'500.00	123'000.00	9'371'000.00	105'713.65	10'483'496.15
	Nettoertrag	9'570'500.00		9'248'000.00		10'377'782.50	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	105'000.00	8'249'000.00	120'000.00	8'092'500.00	103'163.45	7'921'018.70
3180.00	Wertberichtigung gefährdete Steuern					1'491.00	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	105'000.00		120'000.00		100'677.15	
3181.02	Steuererlasse					995.30	
4000.00	Einkommenssteuern		7'023'000.00		6'991'000.00		6'364'673.55
4000.20	Nachsteuern und Bussen NP		10'000.00		10'000.00		4'096.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		80'000.00		80'000.00		96'396.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-70'000.00		-70'000.00		-92'805.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						-2'826.90
4001.00	Vermögenssteuern		559'000.00		534'500.00		529'214.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		16'000.00		16'000.00		32'429.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-19'000.00		-19'000.00		-14'988.35
4002.00	Quellensteuern		220'000.00		150'000.00		269'288.15
4002.10	Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung		25'000.00		25'000.00		5'959.00
4010.00	Gewinnsteuern		330'000.00		300'000.00		684'371.05
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		45'000.00		45'000.00		31'191.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-18'218.85
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-346.85
4011.00	Kapitalsteuern		5'000.00		5'000.00		5'392.45
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						399.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-1.55
4019.00	Holdingsteuern		10'000.00		10'000.00		
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		20'000.00		26'796.75
9101	Sondersteuern	2'000.00	503'500.00	2'000.00	352'500.00	2'356.05	1'559'711.10
3181.00	Forderungsverluste Steuern	2'000.00		2'000.00		2'356.05	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		2'500.00		2'500.00		140.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		175'000.00		1'335'209.85
4022.10	Sonderveranlagungen		300'000.00		175'000.00		223'860.65
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00				500.60
9102	Liegenschaftssteuern	1'000.00	901'000.00	1'000.00	901'000.00	165.65	975'016.35
3181.00	Forderungsverluste Steuern	1'000.00		1'000.00		165.65	
4021.00	Liegenschaftssteuern		900'000.00		900'000.00		974'891.20
4029.00	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		1'000.00		125.15
9103	Hundetaxe		25'000.00		25'000.00	28.50	27'750.00

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Forderungsverluste Forderungen					28.50	
4033.00	Hundetaxe		25'000.00		25'000.00		27'750.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	792'000.00	1'896'000.00	796'000.00	1'888'000.00	789'061.00	1'871'961.00
	Nettoertrag	1'104'000.00		1'092'000.00		1'082'900.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	792'000.00	1'896'000.00	796'000.00	1'888'000.00	789'061.00	1'871'961.00
	Nettoertrag	1'104'000.00		1'092'000.00		1'082'900.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	792'000.00	1'896'000.00	796'000.00	1'888'000.00	789'061.00	1'871'961.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	792'000.00		796'000.00		789'061.00	
4621.50	Finanzausgleich (Mindestausstattung)		505'000.00		524'000.00		533'919.00
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		63'000.00		64'000.00		62'882.00
4622.70	Finanzausgleich (Disparitätenabbau)		1'328'000.00		1'300'000.00		1'275'160.00
95	Ertragsanteile, übrige		565'000.00		565'000.00		609'301.60
	Nettoertrag	565'000.00		565'000.00		609'301.60	
950	Ertragsanteile, übrige		565'000.00		565'000.00		609'301.60
	Nettoertrag	565'000.00		565'000.00		609'301.60	
9500	Ertragsanteile, übrige		565'000.00		565'000.00		609'301.60
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		20'000.00		72'536.80
4120.00	Konzessionsabgabe Elektrizitätsversorgung Roggwil		145'000.00		155'000.00		147'316.45
4462.01	Gewinnabgabe Gemeindebetriebe Roggwil (GBR)		370'000.00		370'000.00		370'000.00
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		20'000.00		20'000.00		19'448.35
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	368'250.00	683'176.20	322'396.00	683'739.00	2'244'609.62	2'278'702.62
	Nettoertrag	314'926.20		361'343.00		34'093.00	
961	Zinsen	364'450.00	665'092.20	318'013.00	664'978.00	2'240'660.62	2'202'307.27
	Nettoaufwand						38'353.35
	Nettoertrag	300'642.20		346'965.00			
9610	Zinsen	325'450.00	176'092.20	283'863.00	180'828.00	244'756.84	206'403.49
3180.01	Wertberichtigung Forderungen					-487.00	
3181.00	Forderungsverluste Steuern	2'800.00		3'000.00		1'271.90	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	280'000.00		240'000.00		195'518.29	
3409.00	Vergütungszinsen Fonds- und Sonderrechnungen	1'000.00		200.00		1'302.70	
3409.01	Zinsaufwand intern	31'850.00		33'341.00		36'454.00	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerguthaben	6'000.00		3'500.00		7'236.95	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand	3'800.00		3'822.00		3'460.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		2'000.00				5'320.06
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'200.00		15'000.00		14'179.00
4401.01	Verzugszinsen auf Steuerguthaben		37'000.00		40'000.00		39'967.50
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		2'500.00				10'876.43
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		80'792.20		95'745.00		99'061.50
4450.00	Zinsen Darlehen Verwaltungsvermögen		34'800.00		24'300.00		33'050.00
4451.00	Erträge auf Beteiligungen Verwaltungsvermögen				1'400.00		
4940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand		3'800.00		4'383.00		3'949.00
9611	Zinsen Onyx	39'000.00	489'000.00	34'150.00	484'150.00	1'995'903.78	1'995'903.78
3130.03	Bank- und Postgebühren	37'000.00		32'450.00		37'242.79	
3137.05	Umsatzabgaben	2'000.00		1'700.00		2'169.85	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					5'189.62	
3440.01	Wertberichtigung Finanzanlagen FV					884'176.05	
3510.00	Einlage Spezialfinanzierung					450'000.00	
3896.03	Einlage Marktwertreserve					617'125.47	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		100'000.00		100'000.00		84'812.62
4419.00	Kursgewinne auf Fremdwährungen						350.65
4420.00	Dividenden		120'000.00		120'000.00		129'400.57
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag		30'000.00		30'000.00		30'108.97
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		239'000.00		234'150.00		1'751'230.97
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'800.00	18'084.00	4'383.00	18'761.00	3'949.00	18'763.35
	Nettoertrag	14'284.00		14'378.00		14'814.35	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	3'800.00	18'084.00	4'383.00	18'761.00	3'949.00	18'763.35
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Zinsaufwand	3'800.00		4'383.00		3'949.00	
4430.00	Mietzinse		1'080.00		1'800.00		1'800.00
4430.01	Pachtzinse		4'413.00		4'370.00		4'372.35
4430.02	Baurechtszinse		12'591.00		12'591.00		12'591.00
969	Finanzvermögen						57'632.00
	Nettoertrag					57'632.00	
9690	Finanzvermögen						57'632.00
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						57'632.00
97	Rückverteilungen		2'000.00		1'900.00		1'524.00

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	2'000.00		1'900.00		1'524.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'900.00		1'524.00
	Nettoertrag	2'000.00		1'900.00		1'524.00	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'900.00		1'524.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'000.00		1'900.00		1'524.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		198'346.00		198'346.00	2'509'001.31	386'492.00
	Nettoaufwand						2'122'509.31
	Nettoertrag	198'346.00		198'346.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten					495'730.37	
	Nettoaufwand						495'730.37
9900	Nicht aufgeteilte Posten					495'730.37	
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve					495'730.37	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		198'346.00		198'346.00		386'492.00
	Nettoertrag	198'346.00		198'346.00		386'492.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		198'346.00		198'346.00		386'492.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'200.00		10'200.00		10'200.00
4898.00	Entnahme übriges Eigenkapital		188'146.00		188'146.00		376'292.00
999	Abschluss					2'013'270.94	
	Nettoaufwand						2'013'270.94
9990	Abschluss					2'013'270.94	
9000.01	Ertragsüberschuss					2'013'270.94	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	16'396'330.20	16'617'862.20	15'598'752.20	16'112'646.00	19'478'083.27	19'478'083.27
	Ertragsüberschuss	221'532.00		513'893.80			
3	Aufwand	16'396'330.20		15'598'752.20		17'464'812.33	
30	Personalaufwand	3'151'162.00		3'055'650.00		3'166'641.60	
300	Behörden und Kommissionen	237'210.00		237'770.00		191'713.35	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	184'760.00		185'320.00		152'686.40	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	52'450.00		52'450.00		39'026.95	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'374'990.00		2'316'185.00		2'482'220.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'374'990.00		2'316'185.00		2'482'220.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	425'150.00		427'250.00		425'791.90	
3050	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	155'325.00		154'230.00		164'047.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	188'555.00		193'365.00		176'196.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'490.00		29'640.00		33'335.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35'990.00		35'660.00		38'038.65	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	12'790.00		14'355.00		14'174.60	
309	Übriger Personalaufwand	113'812.00		74'445.00		66'915.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	77'507.00		43'050.00		40'397.95	
3091	Personalwerbung	2'300.00		2'100.00		3'584.90	
3099	Übriger Personalaufwand	34'005.00		29'295.00		22'933.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'740'933.20		2'604'812.20		2'358'613.42	
310	Material- und Warenaufwand	394'341.00		377'035.00		425'814.06	
3100	Büromaterial	14'430.00		24'134.00		15'154.21	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	79'245.00		75'225.00		67'646.18	
3102	Drucksachen, Publikationen	33'890.00		41'290.00		39'056.23	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	17'200.00		18'916.00		16'227.37	
3104	Lehrmittel	190'204.00		164'547.60		134'353.08	
3105	Lebensmittel	36'872.00		30'002.40		135'562.04	
3106	Medizinisches Material	650.00		1'600.00		1'884.48	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	21'850.00		21'320.00		15'930.47	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	145'327.00		126'271.00		102'115.72	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und Geräte	7'100.00		11'000.00		3'514.40	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	79'463.00		57'315.00		61'385.68	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'387.00		30'197.00		8'744.55	
3113	Hardware	22'250.00		11'680.00		4'716.04	
3118	Immateriellen Anlagen	4'250.00				15'998.80	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'877.00		16'079.00		7'756.25	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	406'315.00		450'473.00		367'578.59	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	406'315.00		450'473.00		367'578.59	
313	Dienstleistungen und Honorare	876'812.00		753'167.65		705'424.28	
3130	Dienstleistungen Dritter	581'217.00		513'107.65		493'562.03	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	203'705.00		149'465.00		125'320.65	
3134	Sachversicherungsprämien	59'080.00		55'710.00		55'461.54	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	25'470.00		25'250.00		23'968.05	
3137	Steuern und Abgaben	7'340.00		9'635.00		7'112.01	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	405'685.00		389'095.00		328'387.57	
3140	Unterhalt an Grundstücken	53'200.00		53'400.00		45'827.23	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	91'200.00		91'200.00		55'604.75	
3142	Unterhalt Wasserbau	28'900.00		43'500.00		11'252.27	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	48'295.00		70'755.00		50'005.88	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	184'090.00		130'240.00		165'697.44	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	200'698.40		195'089.75		135'507.86	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	3'910.00		2'600.00		2'999.29	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-/Werkzeuge	57'500.00		79'270.00		49'474.10	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'010.00		1'800.00		3'887.64	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	118'408.40		93'819.75		65'888.68	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	17'870.00		17'600.00		13'258.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	54'666.80		49'065.80		39'517.01	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	11'260.00		11'260.00		11'210.90	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	17'922.00		11'040.00		4'236.81	
3162	Raten für operatives Leasing	25'484.80		26'765.80		24'069.30	
317	Spesenentschädigungen	116'738.00		109'470.00		103'504.41	
3170	Reisekosten und Spesen	44'085.00		39'565.00		34'542.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	72'653.00		69'905.00		68'961.86	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	120'000.00		138'000.00		127'757.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					12'927.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	120'000.00		138'000.00		114'829.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	20'350.00		17'145.00		23'006.92	
3190	Schadenersatzleistungen					477.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	20'350.00		17'145.00		22'529.27	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	913'325.00		791'033.00		736'213.79	
330	Sachanlagen VV	722'458.00		597'951.00		544'887.39	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	722'458.00		597'951.00		544'887.39	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	190'867.00		193'082.00		191'326.40	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	190'867.00		193'082.00		191'326.40	
34	Finanzaufwand	318'850.00		277'041.00		1'129'877.61	
340	Zinsaufwand	312'850.00		273'541.00		233'274.99	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	280'000.00		240'000.00		195'518.29	
3409	Übrige Passivzinsen	32'850.00		33'541.00		37'756.70	
341	Realisierte Kursverluste					5'189.62	
3419	Kursverluste Fremdwährungen					5'189.62	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					884'176.05	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					884'176.05	
349	Verschiedener Finanzaufwand	6'000.00		3'500.00		7'236.95	
3499	Übriger Finanzaufwand	6'000.00		3'500.00		7'236.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	321'265.00		311'798.00		858'486.27	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	321'265.00		311'798.00		858'486.27	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	321'265.00		311'798.00		858'486.27	
36	Transferaufwand	8'733'195.00		8'335'948.00		7'872'447.40	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'824'302.00		5'539'543.00		5'135'255.68	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'653'978.00		4'522'851.00		4'102'526.85	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'150'824.00		995'692.00		1'015'470.59	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	19'500.00		21'000.00		17'258.24	
362	Finanz- und Lastenausgleich	792'000.00		796'000.00		789'061.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	792'000.00		796'000.00		789'061.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'106'196.00		1'989'730.00		1'936'115.72	
3630	Beiträge an den Bund	7'500.00		7'500.00		7'009.25	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'608'200.00		1'518'200.00		1'452'979.82	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände			6'000.00		6'000.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	175'496.00		158'030.00		156'526.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	315'000.00		300'000.00		313'600.45	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	10'697.00		10'675.00		10'697.45	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	10'697.00		10'675.00		10'697.45	
369	Verschiedener Transferaufwand					1'317.55	
3690	Übriger Transferaufwand					1'317.55	
37	Durchlaufende Beiträge	6'900.00		6'900.00		10'925.00	
370	Durchlaufende Beiträge	6'900.00		6'900.00		10'925.00	
3701	Kantone und Konkordate	6'900.00		6'900.00		10'925.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'112'855.84	
389	Einlagen in das Eigenkapital					1'112'855.84	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					495'730.37	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					617'125.47	
39	Interne Verrechnungen	210'700.00		215'570.00		218'751.40	
391	Dienstleistungen	153'650.00		161'505.00		165'568.00	
3910	Interne Verrechnung Dienstleistungen	153'650.00		161'505.00		165'568.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	32'006.00		28'895.00		28'260.00	
3920	Interne Verrechnung Pacht ,Mieten, Benützungskosten	32'006.00		28'895.00		28'260.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	17'444.00		16'965.00		17'514.40	
3930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	17'444.00		16'965.00		17'514.40	

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen	7'600.00		8'205.00		7'409.00	
3940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen	7'600.00		8'205.00		7'409.00	
4	Ertrag		16'382'193.20		15'967'818.00		19'353'452.34
40	Fiskalertrag		9'708'500.00		9'391'000.00		10'556'032.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'846'500.00		7'720'000.00		7'191'575.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'045'500.00		7'013'500.00		6'369'673.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		556'000.00		531'500.00		546'654.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen		245'000.00		175'000.00		275'247.15
401	Direkte Steuern juristische Personen		385'000.00		355'000.00		702'786.50
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		370'000.00		340'000.00		696'996.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'000.00		5'000.00		5'790.00
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		
402	Übrige direkte Steuern		1'452'000.00		1'291'000.00		2'633'921.00
4021	Grundsteuern		900'000.00		900'000.00		974'891.20
4022	Vermögensgewinnsteuern		500'000.00		350'000.00		1'559'070.50
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		20'000.00		72'536.80
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		22'000.00		21'000.00		27'422.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern		25'000.00		25'000.00		27'750.00
4033	Hundetaxe		25'000.00		25'000.00		27'750.00
41	Regalien und Konzessionen		145'000.00		155'000.00		147'316.45
412	Konzessionen		145'000.00		155'000.00		147'316.45
4120	Konzessionen		145'000.00		155'000.00		147'316.45
42	Entgelte		2'067'705.00		2'044'305.00		2'387'306.02
420	Ersatzabgaben		255'000.00		255'000.00		261'909.35
4200	Ersatzabgaben		255'000.00		255'000.00		261'909.35
421	Gebühren für Amtshandlungen		173'600.00		181'050.00		161'859.55
4210	Gebühren für Amtshandlungen		173'600.00		181'050.00		161'859.55

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		225'000.00		225'000.00		226'139.65
4230	Schulgelder		225'000.00		225'000.00		226'139.65
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'064'850.00		1'022'800.00		1'060'478.09
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'064'850.00		1'022'800.00		1'060'478.09
425	Erlös aus Verkäufen		344'460.00		350'350.00		607'046.68
4250	Verkäufe		344'460.00		350'350.00		607'046.68
426	Rückerstattungen		4'895.00		9'205.00		64'326.20
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'895.00		9'205.00		64'326.20
429	Übrige Entgelte		-100.00		900.00		5'546.50
4290	Übrige Entgelte		-100.00		900.00		5'546.50
43	Verschiedene Erträge		109'448.00		24'108.00		31'077.01
430	Verschiedene betriebliche Erträge		6'640.00		7'900.00		15'093.45
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		6'640.00		7'900.00		15'093.45
431	Aktivierung Eigenleistungen		102'400.00		15'800.00		14'030.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		102'400.00		15'800.00		14'030.00
439	Übriger Ertrag		408.00		408.00		1'953.56
4390	Übriger Ertrag		408.00		408.00		1'953.56
44	Finanzertrag		1'116'631.20		1'130'982.00		2'719'734.36
440	Zinsertrag		269'342.20		284'086.00		290'671.11
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		2'000.00				5'320.06
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		52'200.00		55'000.00		54'146.50
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		2'500.00				10'876.43
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		180'792.20		195'745.00		183'874.12
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		31'850.00		33'341.00		36'454.00
441	Realisierte Gewinne FV						350.65
4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						350.65
442	Beteiligungsertrag FV		150'000.00		150'000.00		159'509.54
4420	Dividenden		120'000.00		120'000.00		129'400.57

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4429	Übriger Beteiligungsertrag		30'000.00		30'000.00		30'108.97
443	Liegenschaftenertrag FV		18'084.00		18'761.00		18'763.35
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		18'084.00		18'761.00		18'763.35
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		239'000.00		234'150.00		1'808'862.97
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		239'000.00		234'150.00		1'808'862.97
445	Finanzertrag Darlehen und Beteiligungen VV		34'800.00		25'700.00		33'050.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		34'800.00		24'300.00		33'050.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV				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		35'405.00		48'285.00		38'526.74
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'905.00		46'785.00		35'602.75
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		2'923.99
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		65'686.00		44'834.00		29'171.65
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK		65'686.00		44'834.00		29'171.65
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		65'686.00		44'834.00		29'171.65
46	Transferertrag		2'763'477.00		2'766'973.00		2'876'845.50
460	Ertragsanteile		20'000.00		20'000.00		19'448.35
4600	Anteil an Bundeserträgen		20'000.00		20'000.00		19'448.35
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		600'097.00		612'873.00		691'146.75
4611	Entschädigungen von Kantonen u. Konkordaten		332'000.00		320'260.00		349'014.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		217'097.00		233'033.00		291'988.90
4613	Entschädigungen von öff. Sozialversicherungen		13'000.00		12'100.00		12'110.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		38'000.00		47'480.00		38'033.50
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'896'000.00		1'888'000.00		1'871'961.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordat..		568'000.00		588'000.00		596'801.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemein..		1'328'000.00		1'300'000.00		1'275'160.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		245'380.00		244'200.00		289'667.00

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		207'200.00		208'000.00		251'485.00
4632	Beiträge von Gemeinden u. Gde.verbänden		10'200.00		10'200.00		10'200.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		27'980.00		26'000.00		27'982.00
469	Übriger Transferertrag		2'000.00		1'900.00		4'622.40
4690	Übriger Transferertrag						3'098.40
4699	Rückverteilungen		2'000.00		1'900.00		1'524.00
47	Durchlaufende Beiträge		6'900.00		6'900.00		10'925.00
470	Durchlaufende Beiträge		6'900.00		6'900.00		10'925.00
4707	Durchl. Beiträge v. priv. Haushalten		6'900.00		6'900.00		10'925.00
48	Ausserordentlicher Ertrag (Art. 78 Abs. 4 GV)		188'146.00		188'146.00		376'292.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		188'146.00		188'146.00		376'292.00
4898	Entnahme übriges Eigenkapital		188'146.00		188'146.00		376'292.00
49	Interne Verrechnungen		210'700.00		215'570.00		218'751.40
491	Dienstleistungen		153'650.00		161'505.00		165'568.00
4910	Interne Verrechnung Dienstleistungen		153'650.00		161'505.00		165'568.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		32'006.00		28'895.00		28'260.00
4920	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten		32'006.00		28'895.00		28'260.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		17'444.00		16'965.00		17'514.40
4930	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten		17'444.00		16'965.00		17'514.40
494	Finanzaufwand und kalkulatorische Zinsen		7'600.00		8'205.00		7'409.00
4940	Interne Verrechnung Finanzaufwand und kalk. Zinsen		7'600.00		8'205.00		7'409.00
9	Abschlusskonten		235'669.00		144'828.00	2'013'270.94	124'630.93
90	Abschluss Erfolgsrechnung		235'669.00		144'828.00	2'013'270.94	124'630.93
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt					2'013'270.94	
9000	Ertragsüberschuss					2'013'270.94	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK		235'669.00		144'828.00		124'630.93

Erfolgsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		235'669.00		144'828.00		124'630.93

Investitionsrechnung - Budget 2025

	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	12'841'720.00	50'000.00	1'453'000.00	75'000.00	1'737'005.52	1'737'005.52
Nettoausgaben		12'791'720.00		1'378'000.00		
0 Allgemeine Verwaltung	75'000.00				9'510.00	
Nettoausgaben		75'000.00				9'510.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	250'000.00		50'000.00		344'507.20	
Nettoausgaben		250'000.00		50'000.00		344'507.20
2 Bildung	8'140'000.00		82'000.00		366'391.80	
Nettoausgaben		8'140'000.00		82'000.00		366'391.80
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	35'000.00		206'000.00		80'520.84	17'233.30
Nettoausgaben		35'000.00		206'000.00		63'287.54
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	913'300.00		492'000.00		312'608.05	
Nettoausgaben		913'300.00		492'000.00		312'608.05
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'868'420.00	50'000.00	777'000.00	75'000.00	606'234.33	
Nettoausgaben		1'818'420.00		702'000.00		606'234.33
9 Finanzen und Steuern	1'560'000.00		-154'000.00		17'233.30	1'719'772.22
Nettoausgaben		1'560'000.00				
Nettoeinnahmen			154'000.00		1'702'538.92	

Investitionsrechnung - Budget 2025

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	12'841'720.00	50'000.00	1'453'000.00	75'000.00	1'737'005.52	1'737'005.52
	Zunahme der Nettoinvestitionen		12'791'720.00		1'378'000.00		
0	Allgemeine Verwaltung	75'000.00				9'510.00	
	Nettoaussgaben		75'000.00				9'510.00
02	Allgemeine Dienste	75'000.00				9'510.00	
	Nettoaussgaben		75'000.00				9'510.00
022	Allgemeine Dienste					9'510.00	
0220	Allgemeine Dienste					9'510.00	
5290.02	Langzeitarchivierung; Vorbereitungsarbeiten					9'510.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	75'000.00					
290	Verwaltungsliegenschaften	75'000.00					
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	45'000.00					
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	30'000.00					
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	250'000.00		50'000.00		344'507.20	
	Nettoaussgaben		250'000.00		50'000.00		344'507.20
15	Feuerwehr	250'000.00		50'000.00		76'608.75	
	Nettoaussgaben		250'000.00		50'000.00		76'608.75
150	Feuerwehr	250'000.00		50'000.00		76'608.75	
1500	Feuerwehr	250'000.00		50'000.00		76'608.75	
5060.70	Ford Ranger 2.0 EcoBlue 4x4 XL					64'115.55	
5060.71	Atemschutzgeräte; Ersatzbeschaffung					12'493.20	
5067.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	250'000.00		50'000.00			
16	Verteidigung					267'898.45	
	Nettoaussgaben						267'898.45
161	Militärische Verteidigung					267'898.45	
1610	Militärische Verteidigung					267'898.45	

Investitionsrechnung - Budget 2025

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
5620.01	Einkauf Schiessanlage Weiher					267'898.45	
2	Bildung	8'140'000.00		82'000.00		366'391.80	
	Nettoausgaben		8'140'000.00		82'000.00		366'391.80
21	Obligatorische Schule	8'140'000.00		82'000.00		366'391.80	
	Nettoausgaben		8'140'000.00		82'000.00		366'391.80
212	Primarstufe			45'000.00			
2120	Primarstufe			45'000.00			
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			45'000.00			
217	Schulliegenschaften	8'085'000.00				286'443.45	
2170	Schulliegenschaften	8'085'000.00				286'443.45	
5040.14	SH Prim II; Massnahmen Brandschutz, Akustik					31'014.40	
5040.15	Schulhaus Prim II; Ersatzpflanzung Schulareal					11'432.35	
5040.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	6'915'000.00					
5290.02	Areal Sekundarschule; Projektentwicklung; Studienwettbewerb+Vorprojekt					243'996.70	
5290.03	Areal Sekundarschule; Planung	1'170'000.00					
219	Obligatorische Schule	55'000.00		37'000.00		79'948.35	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	55'000.00		37'000.00		79'948.35	
5060.04	ICT Schule Roggwil; Anschaffungen SJ 2023/24; Laptops/iPads					34'021.75	
5060.05	ICT Schule; Anschaffungen SJ 2024/25; HP ProBook, iPad					45'926.60	
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	55'000.00		37'000.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	35'000.00		206'000.00		80'520.84	17'233.30
	Nettoausgaben		35'000.00		206'000.00		63'287.54
32	Kultur, übrige					1'250.00	
	Nettoausgaben						1'250.00
329	Kultur						3'300.00
3290	Übrige Kultur						3'300.00

Investitionsrechnung - Budget 2025

		Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
6460.00	Rückzahlung Darlehen an private Org. ohne Erwerbszweck						3'300.00
33	Medien					1'250.00	
	Nettoausgaben						1'250.00
332	Massenmedien					1'250.00	
3320	Massenmedien					1'250.00	
5550.01	Beteiligung private Unternehmungen					1'250.00	
34	Sport und Freizeit	35'000.00		206'000.00		79'270.84	13'933.30
	Nettoausgaben		35'000.00		206'000.00		65'337.54
341	Sport	35'000.00		206'000.00		79'270.84	13'933.30
3410	Sport	35'000.00					
5090.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	35'000.00					
3411	Schwimmbad			206'000.00		79'270.84	
5030.01	Schwimmbad; Instandhaltung Schwimmbecken; Rissanierung					48'675.85	
5030.02	Schwimmbad; Planung, Konzept, Projekt Sanierung					30'594.99	
5030.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)			206'000.00			
3413	Sportplätze						13'933.30
6460.00	Rückzahlung Darlehen an private Org. ohne Erwerbszweck						13'933.30
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	913'300.00		492'000.00		312'608.05	
	Nettoausgaben		913'300.00		492'000.00		312'608.05
61	Strassenverkehr	913'300.00		492'000.00		266'193.70	
	Nettoausgaben		913'300.00		492'000.00		266'193.70
615	Gemeindestrassen	913'300.00		492'000.00		266'193.70	
6150	Gemeindestrassen	913'300.00		492'000.00		266'193.70	
5010.08	Verkehrssicherheit - Zone Tempo 30					6'334.50	
5010.12	Schmittenwaldweg; Umgestaltung Erschliessungsstrasse Parzelle 79					2'856.95	
5010.15	Bahnhofstrasse; Sanierung Brücke Brunnbach			65'000.00		131'899.35	

Investitionsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.16	Kilchweg; Gesamtsanierung	212'300.00		300'000.00		103'053.15	
5010.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüsteli-St.Urbanstr					7'998.60	
5010.59	Gsteigweg; Sanierung Verkehrs-/Werkanlagen					1'709.60	
5010.63	Grunholzweg; Sanierung Verkehrs- und Werkanlagen					3'183.50	
5010.65	Schmittenstrasse; Gesamtsanierung	310'000.00		5'000.00		8'736.85	
5010.66	Oberer Schmittenweg; Gesamtsanierung	270'000.00		7'000.00			
5010.67	Höhenweg; Teilsanierung	76'000.00					
5010.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	20'000.00		90'000.00			
5060.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	25'000.00		25'000.00			
5290.01	Kilchweg; Sanierung Perimeter BhfStr-Mange/unt.Freiburgweg; Projekt					421.20	
63	Verkehr, übrige Nettoausgaben					46'414.35	
							46'414.35
634	Verkehrsplanung allgemein					46'414.35	
6340	Verkehrsplanung allgemein					46'414.35	
5290.01	Zone Tempo 30; Zentrum und Fryburg					6'347.45	
5290.02	Vision & Entwicklung Dorfzentrum; Tempolimit Dorfzentrum					40'066.90	
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben	1'868'420.00	50'000.00	777'000.00	75'000.00	606'234.33	
			1'818'420.00		702'000.00		606'234.33
72	Abwasserentsorgung Nettoausgaben	1'540'120.00	50'000.00	627'000.00	75'000.00	494'586.93	
			1'490'120.00		552'000.00		494'586.93
720	Abwasserentsorgung	1'540'120.00	50'000.00	627'000.00	75'000.00	494'586.93	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	1'540'120.00	50'000.00	627'000.00	75'000.00	494'586.93	
5032.11	Käsereistrasse; Sanierung SL; Projekt SAA-2018.1	57'220.00				6'300.00	
5032.13	Kilchweg; Gesamtsanierung	200'900.00		300'000.00		385'033.38	
5032.15	Brennofenstrasse; Parz. 2284; Sanierung Sammelleitung					17'709.75	
5032.58	Brennofenstrasse; Sanierung Perimeter Rotbrüsteli-St. Urbanstrasse					51'825.70	
5032.59	Gesteigweg; Sanierung Verkehrs-/Werkanlagen					3'489.46	
5032.63	Grunholzweg; Sanierung Verkehrs- und Werkanlagen					1'929.76	
5032.65	Schmittenstrasse; Gesamtsanierung	340'000.00		10'000.00		10'383.43	
5032.67	Höhenweg; M5; Ersatz CS52.01-CS50.03	110'000.00				1'690.34	

Investitionsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	742'000.00		365'000.00			
5292.00	Öffentliche Kontrolle sekundäre Abwasseranlagen (SAA)	90'000.00		90'000.00		16'225.11	
5892.98	Pauschale Korrektur Investitionen			-138'000.00			
6310.01	Öff. Kontrolle SAA; Fondsbeitrag Kanton		50'000.00		50'000.00		
6320.99	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				25'000.00		
74	Verbauungen	238'000.00		30'000.00		64'163.50	
	Nettoausgaben		238'000.00		30'000.00		64'163.50
741	Gewässerverbauungen	238'000.00		30'000.00		64'163.50	
7410	Gewässerverbauungen	238'000.00		30'000.00		64'163.50	
5020.04	Schmittenweiherbächli; Revitalisierung					1'542.05	
5020.05	Chrottenweiher; Sanierung 2023					62'621.45	
5020.99	Diverse gemäss Finanzplan (noch nicht bewilligt)	238'000.00		30'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	22'000.00					
	Nettoausgaben		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	68'300.00		120'000.00		47'483.90	
	Nettoausgaben		68'300.00		120'000.00		47'483.90
790	Raumordnung	68'300.00		120'000.00		47'483.90	
7900	Raumordnung allgemein	68'300.00		120'000.00		47'483.90	
5290.05	Revision Ortsplanung 2023	51'300.00		100'000.00		47'483.90	
5290.06	Amtliche Vermessung; Nachführung PNps	17'000.00		20'000.00			
9	Finanzen und Steuern	1'560'000.00		-154'000.00		17'233.30	1'719'772.22
	Nettoausgaben		1'560'000.00				
	Nettoeinnahmen			154'000.00		1'702'538.92	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'560'000.00		-154'000.00		17'233.30	1'719'772.22
	Nettoausgaben		1'560'000.00				
	Nettoeinnahmen			154'000.00		1'702'538.92	

Investitionsrechnung - Budget 2025

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'560'000.00		-154'000.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'560'000.00		-154'000.00			
5090.99	Pauschale Korrektur Investitionen	1'560'000.00		-154'000.00			
999	Abschluss					17'233.30	1'719'772.22
9990	Abschluss					17'233.30	1'719'772.22
5900.01	Passivierte Einnahmen					17'233.30	
6900.01	Aktivierte Ausgaben						1'719'772.22