



EINWOHNERGEMEINDE RÖSCHENZ

Budget 2019



Bild: Spanferkel-Essen an Open Air Gemeindeversammlung vom 14.06.2018



Inhaltsverzeichnis Budget 2019

1	Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte
2 - 4	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget
5 - 10	Bemerkungen einzelne Konti Erfolgsrechnung
11	Bemerkungen einzelne Konti Investitionsrechnung
12	Auflistung der Finanzkennzahlen
13	Ergebnisübersicht
14 - 15	Steuern und Gebührentarife
16	Erfolgsrechnung nach Funktionen - Zusammenzug
17 - 21	Erfolgsrechnung nach Arten - Zusammenzug
22 - 39	Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detail
40	Investitionsrechnung nach Funktionen - Zusammenzug
41 - 42	Investitionsrechnung nach Arten - Zusammenzug
43 - 45	Investitionsrechnung nach Funktionen - Detail
46	Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen
47	Auflistung der Investitionen Finanzvermögen
48	Kennzahlen Gemeinde Röschenz



Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft. Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässigen Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d.h. vor dem 1.1.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z.B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses „neutralisiert“, und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.



Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2019

Liebe Röschenzerinnen und Röschenzer

Das Budget der Erfolgsrechnung unserer Gemeinde für das Jahr 2019 weist bei **Aufwendungen** von **CHF 10'760'840** und **Erträgen** von **CHF 10'782'435** einen Ertragsüberschuss (Gewinn) von **CHF 21'595** aus.

Im Jahr 2019 wird das bestehende Verwaltungsvermögen mit 7.5% des Buchwertes vom 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen, sowie Spezialfinanzierungen, Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 6.5% auf dem Buchwert vom 31.12.2013.

Das Verwaltungsvermögen, welches nach 2014 in Betrieb genommen wurde, wird im Jahr 2019 gemäss HRM2 linear, mit den Abschreibungssätzen der Gemeinderechnungsverordnung abgeschrieben.

Allgemeine Verwaltung – Reduktion Nettoaufwand CHF 7'940

Weniger Unterhalt für die Liegenschaft Dorfplatz 1 geplant. Die Bauberatungskosten wurden höher budgetiert.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit – Höherer Nettoaufwand CHF 28'476

Höhere Kosten für die Bewirtschaftung von Plänen und Daten werden erwartet. Die Kosten für die KESB (Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde) wurde höher budgetiert, da mit mehr Fällen gerechnet wird, als für 2018. Hingegen konnte der Beitrag an den Feuerwehrverbund Laufental tiefer als im Vorjahr budgetiert werden.

Bildung – Höherer Nettoaufwand CHF 22'117

Infolge der neuen Kreisschule Röschenz-Roggenburg müssen gemäss HRM2 die betreffenden Konti in einer neuen Funktion abgebildet werden. Aufgrund dieser durch HRM2 vorgeschriebenen Rechnungslegung, sind die aktuellen Zahlen nicht mit den Vorjahreszahlen vergleichbar. In den Funktionen 2110, 2120 und 2190 werden neu nur die Kosten für die Gemeinde Röschenz dargestellt. In den Funktionen 2111, 2121 und 2191 hingegen sind alle Ausgaben und Einnahmen für die neue Kreisschule Röschenz-Roggenburg zu finden. Diese Konti müssen ausgeglichen sein, so dass dies für uns als sogenannte Kopfgemeinde neutral in der Buchhaltung abgebildet wird.

Die neue Kreisschule Röschenz-Roggenburg führt 7 Primarschul- und 2 Kindergartenklassen. Die Mehrkosten der 6. Primarschulklasse wird im Moment über den Finanzausgleich vom Kanton ausgeglichen (Aufgabenverschiebungen).

Kreisschule Röschenz-Roggenburg:

Für den Kindergarten (neu Funktion 2111) sind Mehrlektionen der Lehrpersonen vorgesehen, da 4-jährige Kindergartenkinder mehr Betreuung brauchen. Die Praktikantenstelle für den Kindergarten wurde auch wieder ins Budget 2019 aufgenommen. Daraus ergeben sich auch höhere Sozialleistungsbeiträge. Wie an der Gemeindeversammlung letztes Jahr beschlossen, werden durch die Gleichbehandlung der Röschenzer und Roggenburger Schüler im Rahmen der gemeinsamen Kreisschule Röschenz-Roggenburg, die Schüler-Transportkosten auch gemeinsam getragen. Trotz dieser Aufwendungen sinken die Netto-Kosten pro Schüler durch den entsprechenden Mengeneffekt.

Für die Primarschule (neu Funktion 2121) wurden tiefere Lohnkosten von Lehrpersonen budgetiert, da eine Schulklasse weniger geführt wird (im Vorjahr 2017/2018 waren es 8 Primarschul- und 2 Kindergartenklassen). Für schulinterne Weiterbildungen und die Beschaffung von Software für die Lehrpersonen (Lehrer-Office) wurden höhere Kosten für den Lehrbetrieb budgetiert. Ebenfalls mit höheren Kosten rechnen wir für Schulreisen, Exkursionen und das Winterlager. Schulgelder an andere Gemeinden wurden ebenfalls höher veranschlagt, da mehr Schüler auswärts die Primarschule besuchen.

Der Anteil der Gemeinde Roggenburg an der Kreisschule Röschenz-Roggenburg für den Kindergarten (2111), die Primarschule (2121) und die Schulleitung (2191) wurde gemäss Vertrag budgetiert.

Der Anteil der Gemeinde Röschenz an der Kreisschule Röschenz-Roggenburg wird in den Funktionen 2110, 2120 und 2190 belastet und im Gegenzug der Kreisschule Röschenz-Roggenburg in den Funktionen 2111, 2121 und 2191 gutgeschrieben.

Die Kosten vom Kreisschulverband Laufental für die Gemeinde Röschenz werden neu detailliert in der Buchhaltung abgebildet (siehe Funktion 2120). Die Kosten für die Einführungsklasse und die Logopädie wurden tiefer budgetiert werden. ISF (integrativer Unterricht), VHP (Vorschulheilpädagogik) und PSY (Psychomotorik) wurden gemäss Budget des Kreisschulverbandes Laufental höher budgetiert.

Die Kosten für die Musikschule Laufental-Thierstein konnten ebenfalls tiefer budgetiert werden.

Der Mittagstisch wird nun wieder durch die Einwohnergemeinde angeboten (vormals Familienverein). Neu wird der Mittagstisch an 4 Wochentagen angeboten. Als Ertrag wurden Elternbeiträge budgetiert. Auch Roggenburger Kinder nehmen am Mittagstisch teil, weshalb wir auch einen entsprechenden Kostenbeitrag der Gemeinde Roggenburg budgetiert haben.

Gesundheit – Reduktion Nettoaufwand CHF 15'370

Die Kosten für das Alters- und Pflegeheim wurden tiefer budgetiert, da wir von weniger Heimbewohnern ausgehen. Zusätzlich muss jedoch, gemäss Budgetbrief vom Kanton BL, auch mit einer Erhöhung der Pflegenormkosten gerechnet werden.

Soziale Sicherheit – Reduktion Nettoaufwand CHF 119'477

Die Beiträge der Ergänzungsleistungen zur AHV wurden gemäss Kanton tiefer budgetiert. Zusatzbeiträge an EL-Bezüger oberhalb der EL-Obergrenze wurden tiefer ins Budget aufgenommen.

Die Sozialhilfeunterstützungen lassen sich sehr schwer einschätzen. Für die Unterstützungsleistungen gehen wir von der gleichen Anzahl Fälle aus, erwarten jedoch, aufgrund der Vorjahre mehr Rückerstattungen.

Im Asylwesen ist eher ein Rückgang der zugewiesenen Asylbewerber in die Gemeinden zu verzeichnen. Für die Gemeinde entstehen hier aber keine höheren Kosten, da die Kosten durch den Bund via Kanton zurückerstattet werden.

Verkehr – Reduktion CHF 9'380

Es wurden tiefere Kosten für Anschaffungen von Maschinen und Geräten budgetiert. Für Strassenunterhalt von Gemeindestrassen wurde höher budgetiert als im Vorjahr. Der Unterhalt des Beleuchtungsnetzes wird wieder tiefer budgetiert.

Umweltschutz und Raumordnung – Reduktion CHF 550

In den Bereichen **Wasser, Abwasser und Abfallbewirtschaftung** ist der Druck aus den geltenden Bestimmungen und der wachsenden technischen und qualitativen Anforderungen an die Einrichtungen nach wie vor hoch. Das Gesetz gibt vor, dass die Einnahmen und Ausgaben der Wasserkasse ausgeglichen sein müssen. Es darf keine Quersubventionierung durch Steuergelder stattfinden. Die Finanzierung der Investitionen wird über die Anschlussgebühren vorgenommen, während der laufende Betrieb, der Kapaldienst und die Erhaltung der Werke über die Verbrauchsgebühren bezahlt werden.

Die Tarife konnten auf dem Vorjahresniveau belassen werden. Weitere Details der Gebührenstruktur findet man unter „Steuern und Gebührentarife 2019“.

Finanzen und Steuern – Reduktion CHF 153'750

Die Höhe des Finanzausgleichs und der Steuereinnahmen sind schwierig abzuschätzen. Wir orientieren uns dabei an den Empfehlungen und Erhebungen des Kantons. Aufgrund dieser Ausgangswerte dürfen wir mit einem höheren Finanzausgleich rechnen.

Die Erträge der Einkommens- und Vermögenssteuer wurden tiefer budgetiert, da der Gemeinderat eine Steuersenkung von 2% budgetiert hat. Somit beträgt der Steuerfuss zur Berechnung neu 56% (alt 58%) von der Staatssteuer.

In den Positionen «Steuereinnahmen Vorjahre» darf nichts mehr budgetiert werden, da diese langfristig mit der verbuchten Steuerabgrenzung gemäss HRM2 wegfallen werden.

Der weitaus grösste Teil der Gemeindeausgaben sind durch eidgenössische und kantonale Vorgaben gesetzlich gebunden. Der Entscheidungsspielraum für Ausgaben ist gering. Die bisher erfolgreiche, zurückhaltende Röschenzer Finanzpolitik, mit gezielten Investitionen der letzten Jahre wird weitergeführt.

Unser Investitionsvolumen für das Jahr 2019 ist mit CHF 1'331'800 gegenüber dem Vorjahresbudget (2018 CHF 1'456'500) etwas tiefer.

Finanzvermögen:

Investitionen für die Liegenschaft Bündtenweg

Die Schnitzelheizung im Bündtenweg 24 (Werkstatt) ist über 29 Jahre alt und muss ersetzt werden. An der Gemeindeversammlung vom 13.09.2018 wurde das Projekt vorgestellt und vom Souverän genehmigt. Die Heizung verursacht Kosten in der Höhe von CHF 200'000.

Ebenfalls müssen bei der Liegenschaft Bündtenweg 24 (Werkstatt) die elektrischen Installationen zwingend angepasst werden, da diese nicht mehr den heutigen Anforderungen bezüglich Sicherheit entsprechen. Die notwendigen Anpassungen erfordern eine Totalsanierung der elektrischen Anlage. Die erwarteten Kosten betragen CHF 85'000.

Für Interessenten und Mitglieder von Kommissionen und Behörden ist die detaillierte Zusammenstellung nach wie vor als Arbeitsmittel sehr wichtig. Aus Kosten und Umweltschutzgründen möchten wir auf eine doppelte Ausgabe verzichten. Für die Leser die sich lediglich einen Überblick verschaffen möchten, verweisen wir auf den Zusammenzug des Budgets und die Aufstellung Aufwand/Ertrag nach Kostenarten.

Zusätzlich kann das detaillierte Budget, bzw. die Rechnung auch als pdf-Datei von der Röschenzer Internetseite www.roeschenz.ch bezogen werden. Dies erlaubt es dem interessierten Bürger, auf einfache Weise seine eigenen Berechnungen und Vergleiche zu machen.



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2018 werden beschrieben

		2019	2018	Abweichung	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0220	Allgemeine Dienste				
0220.3118.00	Anschaff. Software	8'510.00	-	8'510.00	+ Anschaff. Reservations- und Bewirtschaftungssoftware
0220.3132.01	Bauberatung Ortskern	15'000.00	10'000.00	5'000.00	+ Bauberatungskosten werden höher erwartet
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	10'000.00	37'000.00	-27'000.00	- weniger Unterhalt als im 2018 geplant
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1400	Allgemeines Rechtswesen				
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	17'500.00	8'000.00	9'500.00	+ höhere Kosten für Bewirtschaftung Pläne und Daten
1400.3132.03	Honorare ÖREB neu Kto. 7900.3132.01	-	10'000.00	-10'000.00	- ÖREB - neu in der Funktion 7900 Raumordnung
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz				
1401.3612.00	KESB: Betriebsbeitrag inkl. Direktkosten	130'350.00	94'100.00	36'250.00	+ höhere Kosten infolge mehr Klienten
1500	Feuerwehr				
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	94'326.00	110'200.00	-15'874.00	- tiefere Kosten gem. Budget Feuerwehrverbund
2	BILDUNG				
2110	Kindergarten				
2110.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	-	228'000.00	-228'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2111
2110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-	17'700.00	-17'700.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2111
2110.3052.00	Pensionskassen	-	16'000.00	-16'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2111
2110.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	-	9'000.00	-9'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2111
2110.3612.00	Schulgelder KiGa	-	10'767.00	-10'767.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2111
2110.3612.01	Schulgelder KiGa an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	499'742.00	-	499'742.00	+ Kindergarten-Anteil Röschenz an Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg				
2111.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	296'660.00	-	296'660.00	+ höhere Kosten infolge Mehrrektionen (4 jährige Kindergartenkinder)
2111.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'900.00	-	18'900.00	+ und Praktikumsstelle
2111.3052.00	Pensionskassen	23'400.00	-	23'400.00	+ höhere Kosten infolge Mehrrektionen
2111.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	9'000.00	-	9'000.00	+ Budget wie Vorjahr - siehe Funktion 2110
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	50'000.00	-	50'000.00	+ neu Schülertransportkosten infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2111.3612.00	Schulgelder KiGa	7'760.00	-	7'760.00	+ etwas tiefere Kosten als im Vorjahr - siehe Funktion 2110
2111.3920.00	Verr. Aufwand KiGa-Liegenschaft	146'690.00	-	146'690.00	+ neu Verrechnung der gesamten KiGa-Liegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2111.4612.01	Schulgelder KiGa von Röschenz	499'742.00	-	499'742.00	+ neu Verrechnung Kreisschulanteil Kindergarten Röschenz
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg	75'718.00	-	75'718.00	+ neu Verrechnung Kreisschulanteil Kindergarten Roggenburg
2120	Primarschule				
2120.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	-	1'165'110.00	-1'165'110.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-	87'200.00	-87'200.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2018 werden beschrieben

		2019	2018	Abweichung	Begründung
2120.3052.00	Pensionskassen	-	90'000.00	-90'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	-	6'500.00	-6'500.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	-	10'500.00	-10'500.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	-	5'100.00	-5'100.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	-	17'500.00	-17'500.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken	-	11'000.00	-11'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	-	9'500.00	-9'500.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3150.01	Unterhalt Kopierer Primar	-	7'000.00	-7'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	-	8'000.00	-8'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Sporttag Primar	-	7'500.00	-7'500.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	-	8'000.00	-8'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3199.01	Präventionspool inkl. KiGa	-	5'000.00	-5'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3612.00	Schulgelder Primarschule	-	13'600.00	-13'600.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2120.3612.01	Schulgelder Primarschule an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	1'612'959.00	-	1'612'959.00	+ Primarschule-Anteil Röschenz an Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	155'000.00	165'783.00	-10'783.00	- es werden tiefere Kosten erwartet gem. Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	68'000.00	82'416.00	-14'416.00	- es werden tiefere Kosten erwartet gem. Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3632.02	ISF Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	126'800.00	112'024.00	14'776.00	+ es werden höhere Kosten erwartet gem. Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3632.03	VHP Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	49'500.00	44'243.00	5'257.00	+ es werden höhere Kosten erwartet gem. Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	76'800.00	44'411.00	32'389.00	+ es werden höhere Kosten erwartet gem. Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	-	5'000.00	-5'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2121
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg				
2121.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'030'140.00	-	1'030'140.00	+ tiefere Lohnkosten - eine Schulklasse weniger als im Vorjahr
2121.3040.00	Erziehungszulagen	12'250.00	-	12'250.00	+ neu Erziehungszulagen separat ausgewiesen
2121.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'800.00	-	77'800.00	+ weniger AHV Beiträge
2121.3052.00	Pensionskassen	92'000.00	-	92'000.00	+ in etwa wie Vorjahr - siehe Funktion 2120
2121.3054.00	Familienausgleichskasse	16'500.00	-	16'500.00	+ neu Familienausgleichskasse separat ausgewiesen
2121.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00	-	15'000.00	+ höhere Kosten für Schulinterne Weiterbildung, einrichten Schuldatenbank sowie Einführung LehrerOffice (neue Software für Lehrpersonen)
2121.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'100.00	-	6'100.00	+ in etwa wie Vorjahr - siehe Funktion 2120
2121.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	20'400.00	-	20'400.00	+ höhere Kosten für allg. Material geplant
2121.3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken	12'000.00	-	12'000.00	+ in etwa wie Vorjahr - siehe Funktion 2120
2121.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	6'100.00	-	6'100.00	+ in etwa wie Vorjahr - siehe Funktion 2120
2121.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT)	9'500.00	-	9'500.00	+ in etwa wie Vorjahr - siehe Funktion 2120
2121.3118.00	Anschaff. Software	11'850.00	-	11'850.00	+ neu Office 365 Schülerlizenzen, sowie Software LehrerOffice Lizenzen, Hosting usw.
2121.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	9'500.00	-	9'500.00	+ in etwa wie Vorjahr - siehe Funktion 2120
2121.3130.02	Schülertransportkosten Primar U-Abo Kreisschule Röschenz-Roggenburg	5'500.00	-	5'500.00	+ neu Schülertransport infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2121.3150.01	Unterhalt Kopierer Primar	7'000.00	-	7'000.00	+ in etwa wie Vorjahr - siehe Funktion 2120
2121.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	8'850.00	-	8'850.00	+ in etwa wie Vorjahr - siehe Funktion 2120
2121.3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Sporttag Primar	11'500.00	-	11'500.00	+ höhere Kosten für Schulreisen und Exkursionen



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2018 werden beschrieben

		2019	2018	Abweichung	Begründung
2121.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	12'000.00	-	12'000.00	+ höhere Kosten für Winterlager
2121.3612.00	Schulgelder Primarschule	38'700.00	-	38'700.00	+ mehr Kinder auswärts in der Primarschule
2121.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	5'000.00	-	5'000.00	+ wie Vorjahr - siehe Funktion 2120
2121.3920.00	Verr. Aufwand Schulgebäude	298'900.00	-	298'900.00	+ neu Verrechnung der gesamten Schulliegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2121.4612.01	Schulgelder Primar von Röschenz	1'612'959.00	-	1'612'959.00	+ neu Verrechnung Kreisschulanteil Primarschule Röschenz
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg	136'481.00	-	136'481.00	+ neu Verrechnung Kreisschulanteil Primarschule Roggenburg
2140	Musikschule				
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	132'730.00	165'930.00	-33'200.00	- tieferer Beitrag an die Musikschule gem. Budget
2170	Schulliegenschaften				
2170.3110.00	Anschaff. Mobiliar	33'300.00	12'300.00	21'000.00	+ Anschaffung von Schülerpulten, 2 Buchwandtafeln sowie Tische und Rollkorpus
2170.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	13'000.00	2'000.00	11'000.00	+ Diverse Elektroinstallationen sind geplant, sowie die Anschaffung eines Klimagerätes für Dachzimmer
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	55'900.00	44'500.00	11'400.00	+ höhere Abschreibungen gem. Anlagebuchhaltung
2170.4920.00	Verr. Ertrag Schulgebäude	298'900.00	-	298'900.00	+ neu Verrechnung der gesamten Schulliegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2171	Kindergartenliegenschaft				
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen	72'100.00	50'600.00	21'500.00	+ höhere Abschreibungen gem. Anlagebuchhaltung
2171.4920.00	Verr. Ertrag KiGa-Liegenschaft	146'690.00	-	146'690.00	+ neu Verrechnung der gesamten KiGa-Liegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung				
2180.3010.00	Löhne Personal Mittagstisch	53'610.00	27'000.00	26'610.00	+ höhere Lohnkosten - Mittagstisch wird wieder durch die Einwohnergemeinde angeboten (vormals Familienverein)
2180.3105.00	Lebensmittel für Mittagstisch	17'745.00	9'900.00	7'845.00	+ höhere Materialkosten - Mittagstisch wird wieder durch die Einwohnergemeinde angeboten (vormals Familienverein)
2180.4250.00	Elternbeiträge Mittagstisch	40'248.00	19'800.00	20'448.00	+ höhere Elternbeiträge - Mittagstisch wird wieder durch die Einwohnergemeinde angeboten (vormals Familienverein)
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg	20'800.00	-	20'800.00	+ Beitrag der Gemeinde Roggenburg an den Betrieb des Mittagstisches für 4 Betriebstage wöchentlich
2190	Schulleitung und Schulrat				
2190.3000.00	Behörden und Kommissionen Schulrat	-	8'000.00	-8'000.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2191
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	-	20'150.00	-20'150.00	- neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2191
2190.3612.01	Schulleitungsanteil Röschenz	116'968.00	-	116'968.00	+ neue Funktion infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg - neu 2191
2191	Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg				
2191.3000.00	Behörden und Kommissionen Schulrat	9'700.00	-	9'700.00	+ höhere Kosten - mehr Schulratsmitglieder für die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2191.3010.00	Löhne Schulsekretariat	20'300.00	-	20'300.00	+ in etwa wie Vorjahr - siehe Funktion 2190
2191.3020.00	Löhne Schulleitung	78'700.00	-	78'700.00	+ Lohn der Schulleiterin wurde in den Vorjahren in der Primarschule verbucht, da sie auch als Lehrperson tätig ist.



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2018 werden beschrieben

		2019	2018	Abweichung	Begründung
2191.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00	-	7'300.00	+ Neu wird eine genaue Aufteilung vorgenommen (Anteil Schulleitung sowie Anteil als Lehrperson in der Primarschule)
2191.3052.00	Pensionskassen	7'900.00	-	7'900.00	+ infolge genaue Aufteilung des Schulleitungslohnes
2191.4612.01	Schulleitungsanteil von Röschenz	116'968.00	-	116'968.00	+ neu Verrechnung Kreisschulanteil Schulleitung Röschenz
2191.4612.02	Schulleitungsanteil von Roggenburg	11'482.00	-	11'482.00	+ neu Verrechnung Kreisschulanteil Primarschule Roggenburg
2192	Volksschule, sonstiges				
2192.3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo) Sek	36'000.00	28'500.00	7'500.00	+ höhere Kosten an Schüler-Abo infolge mehr Schüler Oberstufe
4	GESUNDHEIT				
4120	Kranken- und Pflegeheime				
4120.3614.00	Beiträge Pflgetaxen Heime	248'800.00	262'900.00	-14'100.00	- weniger Heimbewohner berücksichtigt - Erhöhung der Pflegenormkosten gemäss Budgetbrief Kanton
4210	Ambulante Krankenpflege				
4210.4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung	172'750.00	163'550.00	9'200.00	+ höhere Rückerstattungskosten für Mütter-/Väterberatung gemäss berechnetem Kostenverteiler
5	SOZIALE SICHERHEIT				
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	349'650.00	435'000.00	-85'350.00	- tiefere Kosten zu erwarten gem. Budgetbrief Kanton
5350	Leistungen an Alter				
5350.3614.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Heime oberhalb EL-Obergrenze	30'000.00	-	30'000.00	+ Zusatzbeiträge direkt an Heime (nicht an private) siehe Konto 5350.3637.00
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze	-	39'500.00	-39'500.00	- Auszahlungen erfolgen nicht an private - sondern direkt an Heime siehe Konto 5350.3614.00
5720	Sozialhilfe				
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe	150'000.00	100'000.00	50'000.00	+ Höhere Rückerstattungen Sozialhilfe - schwierige Einschätzung
5722	Sozialhilfe Asylbereich				
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	88'000.00	-	88'000.00	+ Sozialhilfekosten für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig aufgenommene (F) und positiver Asylbescheid (B)
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe Asylwesen	26'000.00	-	26'000.00	+ Einnahmen für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig aufgenommene (F) und positiver Asylbescheid (B)
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen	69'600.00	-	69'600.00	+ Rückzahlungen für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig aufgenommene (F) und positiver Asylbescheid (B)
5730	Asylwesen				
5730.3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK	-	16'800.00	-16'800.00	- kein Mietaufwand mehr, infolge weniger Flüchtlinge/Asylbewerber
5730.3637.00	Beiträge Asylbewerber Budget	-	16'680.00	-16'680.00	- siehe Konto 5730.3637.00
5730.3637.99	Asylbewerber Unterstützung Sammelkonto	15'600.00	-	15'600.00	+ weniger Flüchtlinge/Asylbewerber
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton	15'400.00	51'080.00	-35'680.00	- tiefere Rückerstattungen vom Kanton infolge weniger Flüchtlinge/Asylbewerber
5790	Übriges Sozialwesen				
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	103'000.00	85'500.00	17'500.00	+ höhere Kosten infolge mehr Klienten gemäss Budget Sozialberatung



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2018 werden beschrieben

		2019	2018	Abweichung	Begründung
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen / Werkhof				
6150.3010.00	Löhne Aussendienstmitarbeiter	289'300.00	280'000.00	9'300.00	+ höhere Kosten infolge Lehrling im 2. resp. ab August 3. Lehrjahr
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	20'000.00	39'280.00	-19'280.00	- tiefere Kosten als im Vorjahr geplant
6150.3111.02	Anschaff. Fahrzeuge	2'000.00	10'000.00	-8'000.00	- tiefere Kosten als im Vorjahr geplant
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	36'000.00	24'500.00	11'500.00	+ höhere Kosten für Strassenunterhalt von Gemeindestrassen budgetiert
6150.3141.01	Unterhalt Beleuchtungsnetz	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	- tiefere Kosten für Unterhalt Beleuchtungsnetz budgetiert ca. wie 2016
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.3120.00	Wasser, Energie	30'000.00	37'800.00	-7'800.00	- tiefere Wasser- und Energiekosten zu erwarten
7101.3132.05	Gewässerschutzzone	45'000.00	-	45'000.00	+ Färbversuche Lützelquelle gem. GV 14.06.2018 und zusätzlich Gewässerschutz-Konzept Huggerwald
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	40'600.00	63'000.00	-22'400.00	- tiefere Kosten für Unterhalt zu erwarten
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	20'950.00	26'830.00	-5'880.00	- Einlage in Spezialfinanzierung
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren	320'000.00	312'000.00	8'000.00	+ höhere Wasserverbrauchsgebühren aufgrund Vorjahreszahlen
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	-	5'000.00	-5'000.00	- keine Dienstleistungen für die Abwasserbeseitigung budgetiert
7201.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	14'800.00	8'000.00	6'800.00	+ höhere Kosten Nachführung, Werkdok., Leitungskataster und zusätzl. Versickerung
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	7'500.00	22'200.00	-14'700.00	- tiefere Abschreibungen gem. Anlagebuchhaltung
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	53'500.00	44'700.00	8'800.00	+ Einlage in Spezialfinanzierung
7201.3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	146'600.00	140'000.00	6'600.00	+ höhere ARA-Betriebskosten erwartet gem. Budget ARA Verband Zwingen
7900	Raumordnung				
7900.3132.01	DVS Raumplanung und ÖREB	16'600.00	2'000.00	14'600.00	+ höhere Kosten infolge ÖREB
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen	21'500.00	35'700.00	-14'200.00	- tiefere Abschreibungen gem. Anlagebuchhaltung
9	FINANZEN UND STEUERN				
9100	Steuern aktuelles Jahr				
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP	3'138'000.00	3'190'000.00	-52'000.00	- Senkung der Einkommenssteuer um 2% (von 58% auf 56%)
9100.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP	10'000.00	2'000.00	8'000.00	+ Erhöhung aufgrund Vorjahreszahlen und Hochrechnung
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP	309'000.00	340'000.00	-31'000.00	- Senkung der Vermögenssteuer um 2% (von 58% auf 56%)
9100.4001.01	Sondersteuern NP	20'000.00	10'000.00	10'000.00	+ Erhöhung aufgrund Vorjahreszahlen und Hochrechnung
9100.4010.00	Ertragssteuern JP	20'000.00	15'000.00	5'000.00	+ Erhöhung aufgrund Vorjahreszahlen und Hochrechnung
9101	Steuern Vorjahre				
9101.4001.01	Sondersteuern NP VJ	-	15'000.00	-15'000.00	- gem. Budgetbrief Kanton dürfen keine Vorjahressteuern mehr budgetiert werden - müsste sich durch Abgrenzungen gemäss HRM2 aufheben



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2018 werden beschrieben

		2019	2018	Abweichung	Begründung
9101.4011.00	Kapitalsteuern JP VJ	-	7'000.00	-7'000.00	- gem. Budgetbrief Kanton dürfen keine Vorjahressteuern mehr budgetiert werden - müsste sich durch Abgrenzungen gemäss HRM2 aufheben
9102	Zinsdienst Steuern				
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern	30'000.00	25'000.00	5'000.00	+ Erhöhung aufgrund Vorjahreszahlen und Hochrechnung
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich	323'600.00	401'700.00	-78'100.00	- gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich	1'484'900.00	1'441'800.00	43'100.00	+ gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen	399'000.00	391'700.00	7'300.00	+ gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9610	Zinsen				
9610.3406.00	Verzinsung langfristiger Schulden	8'800.00	14'950.00	-6'150.00	- infolge Rückzahlung von Darlehen tieferer Zinsaufwand
9630	Liegenschaften des FV				
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV Werkstatt Bündtenweg 24	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	- Schätzung jährlicher Unterhalt
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV EFH Bündtenweg 26	10'000.00	1'000.00	9'000.00	+ Schätzung jährlicher Unterhalt
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge				
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeit- guthaben des Personal	-	8'000.00	-8'000.00	- es wird nur mit einer kleinen Anpassung gerechnet
9950.3052.01	Rückstellung PK Senkung techn. Zinssatz (Gemeindelehrer)	67'000.00	-	67'000.00	+ einmalige Abfederungseinlage beträgt Total CHF 367'000 / bereits CHF 300'000 auf Konto Rückstellungen / somit restliche Rückstellung von CHF 67'000 geplant



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER INVESTITIONSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 10'000 im Vergleich zum Budget 2018 werden beschrieben

		2019	2018	Abweichung	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.5040.01	Unterdorfstrasse 47 Planung	30'000.00	0.00	30'000.00	+ Planung betr. Liegenschaft Unterdorfstrasse 47
2	BILDUNG				
2170	Schulliegenschaften				
2170.5000.00	Projekt "Hinter Krämers Bündten" Schulhaus Erweiterung	0.00	10'000.00	-10'000.00	- nicht realisiert
2170.5040.04	Schulhaus und Aula Evakuierungs-/ Beschallungs- und Brandschutzanlage	0.00	70'000.00	-70'000.00	- Fertigstellung 2018
2170.5060.00	Wandtafeln Schule 3 Stk.	0.00	20'000.00	-20'000.00	- kein Bedarf für 2019
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
3290	Kultur, sonstiges				
3290.5090.00	Begrüssungstafeln Dorfeingänge	15'000.00	45'000.00	-30'000.00	- soll im 2019 fertig sein
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen / Werkhof				
6150.5010.02	Buchbergstrasse Instandsetzung Strasse (ohne Entwässerung)	0.00	30'000.00	-30'000.00	- Schlussabrechnung erfolgte Anfang 2018
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung	115'300.00	36'000.00	79'300.00	+ Umstellung auf LED geplant in 3 Etappen:
6150.5010.11	Fussweg Bündtenweg-Klarengarten	0.00	10'000.00	-10'000.00	- 1. Brühl, Käppelgarten, Rübacker, Langer Zweig, Hinter den Gärten
6150.5010.14	Burgstrasse Belagssanierung 2. Teil / Ausführung 2018	0.00	125'000.00	-125'000.00	- 2. Vor der Fluh, Fluhstrasse, Schindelhof, Dorfplatz, Klarengarten, Friedhof
6150.5010.15	Fichtenweg Ausfahrstelle	0.00	10'000.00	-10'000.00	- 3. Fichtenweg, Birkenweg, Gründli, Eulenberg, Schöne Fluh
6150.5010.16	Cholholz Belag ca. 500 m	0.00	85'000.00	-85'000.00	- wurde nicht realisiert
6150.5010.18	Im Gründli Fussweg Belagsarbeiten	0.00	15'000.00	-15'000.00	- Fertigstellung 2018
6150.5010.19	Oberdorfstrasse	10'000.00	0.00	10'000.00	+ Planungsbeginn Sanierung Oberdorfstrasse
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse	10'000.00	0.00	10'000.00	+ Planungsbeginn Sanierung Oberdorfstrasse
7101.5040.05	Neue Trafostation Wasserversorgung Kächbrunnen	0.00	80'000.00	-80'000.00	- Fertigstellung 2019
7101.5040.06	Sanierung Trinkwasserbecken Filteranlage Kächbrunnen (Beschichtung)	200'000.00	0.00	200'000.00	+ Rohwasser- und Reinwasserbecken neu beschichten
7101.6371.00	Anschlussbeiträge Wasser	44'000.00	65'000.00	-21'000.00	- tiefere Anschlussbeiträge erwartet, weniger Bautätigkeit
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	10'000.00	0.00	10'000.00	+ Planungsbeginn Sanierung Oberdorfstrasse
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser	50'000.00	60'000.00	-10'000.00	- tiefere Anschlussbeiträge erwartet, weniger Bautätigkeit
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	- tiefere Erschliessungsbeiträge erwartet, weniger Bautätigkeit
7900	Raumordnung				
7900.5290.03	Kantonaler Richtplan (Anpassung 2011)	0.00	10'000.00	-10'000.00	- keine Kosten zu erwarten
7900.5290.05	Revision Gewässerschutzzonen	0.00	25'000.00	-25'000.00	- Gewässerschutzzone neu in ER verbucht - siehe 7101.3132.05



Finanzkennzahlen Budget 2019

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZKENNZAHLEN Budget 2019				
Kennzahl		Budget 2019		Budget 2018	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	30%	-	30%	18%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	25%	-	22%	13%	
	- Wasser	16%	-	42%	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,2%	Gut	-0,1%	-0,1%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		2,8%	Geringe Belastung	3,7%	3,3%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		4%	Schlecht	6%	4%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		15%	Mittlere Investitionstätigkeit	23%	33%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.



in CHF	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	10'760'840	10'782'435	7'735'029	7'812'750	8'028'779	8'459'905
Betriebliches Ergebnis		188'625		114'149		
					167'105	
Ergebnis aus Finanzierung						
	197'720		179'370		455'549	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
	9'095		65'221		622'655	
Aussorordentliches Ergebnis						191'529
	12'500		12'500			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
	21'595		77'721		431'126	
INVESTITIONSRECHNUNG	1'445'800	114'000	1'611'500	155'000	370'719	446'050
Investitionsrechnung						
		1'331'800		1'456'500		
					75'331	
BILANZ					14'450'263	14'450'263
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)						431'125.72

**Steuer- und Gebührenansätze 2019**

a)	Einkommens- und Vermögenssteuer für natürliche Personen	56% (alt 58%)	der Staatssteuer
b)	Ertragssteuer für juristische Personen	3.50%	des Reinertrages
c)	Kapitalsteuer für juristische Personen	2.75 %	des steuerbaren Kapitals
d)	Feuerwehersatzabgaben	5%	der Staatssteuer mind. CHF 50.00 / max. CHF 500.00
e)	Hundegebühren	CHF 150.00	pro Hund
f)	Schulzahnpflege		gemäss Regelement
g)	Haushaltgrundgebühr Kehricht	CHF 70.00	je Haushalt
	Kehrichtgrundgebühr	lauf Tarif	Sackgebühr, Containermarken, Bündelmarken, Sperrgut
h)	Friedhofgebühr		gemäss Bestattungs- und Friedhofregelement
i)	Wasser Grundgebühr	CHF 50.00	je Haushalt
	Wasser Mengengebühr Infrastruktur	CHF 2.30	pro m3
	Wasser Mengengebühr Betriebskosten	CHF 0.50	pro m3
	Mietgebühr Wasserzähler		gemäss Wasserreglement (nach Grösse)
	Anschlussbeiträge Wasser		gemäss Wasserreglement

**Steuer- und Gebührenansätze 2019**

j)	Grundgebühren Schmutzwasser	CHF 28.00	je Haushalt
	Grundgebühren Regenwasser	CHF 6.00	je Haushalt
	Verbrauchsgebühren Schmutzwasser inkl. Elimination Mikroverunreinigungen	CHF 1.20	pro m3 / einheitlich, nach Trinkwasserverbrauch
	Verbrauchsgebühren Fremdwasser	CHF 0.10	pro m3 / einheitlich, nach Trinkwasserverbrauch
	Regenwasser Mischsystem total versiegelte Fläche	CHF 1.50	0.8 m3 / m2
	Regenwasser Trennsystem total versiegelte Fläche	CHF 0.50	0.8 m3 / m2
	Erschliessungsbeiträge Abwasser pro Grundstück	CHF 10.00	pro m2
	Anschlussbeiträge Abwasser pro Wasserverbraucher / Schmutzwasserursacher	CHF 300.00	pro SVGW-Wert
	pro Regenentwässerungsfläche / Sauerwasserursacher	CHF 32.00	pro m2

Wasser- und Abwasser zzgl. 7.7% MWSt

Änderungen in Fett

Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget 2019 an seiner Sitzung vom 24.09.2018 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung, dem Budget inklusive Investitionsrechnung zuzustimmen.

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget gemäss Gemeindegesetz § 158 begutachtet.

Röschenz, 24. September 2018

Der Gemeinderat



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'007'310.00	243'320.00	1'013'050	241'120	928'938.91	243'919.15
			763'990.00		771'930		685'019.76
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	306'076.00	115'000.00	278'600	116'000	260'584.80	128'890.00
			191'076.00		162'600		131'694.80
2	BILDUNG Netto Aufwand	5'892'594.00	2'983'788.00	2'927'589	40'900	3'149'831.12	73'645.20
			2'908'806.00		2'886'689		3'076'185.92
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE Netto Aufwand	104'680.00	900.00	103'580	900	117'850.96	660.00
			103'780.00		102'680		117'190.96
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	669'090.00	267'750.00	675'260	258'550	589'233.39	255'146.08
			401'340.00		416'710		334'087.31
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'021'150.00	266'377.00	1'027'530	153'280	925'337.71	256'264.45
			754'773.00		874'250		669'073.26
6	VERKEHR Netto Aufwand	679'500.00	215'600.00	689'780	216'500	630'311.49	215'977.27
			463'900.00		473'280		414'334.22
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	857'140.00	759'600.00	848'690	750'600	910'149.14	842'020.94
			97'540.00		98'090		68'128.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	60'700.00	91'500.00	60'200	94'400	82'515.60	94'655.73
		30'800.00		34'200		12'140.13	
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	162'600.00	5'838'600.00	110'750	5'940'500	434'025.85	6'348'725.87
		5'676'000.00		5'829'750		5'914'700.02	
	Total	10'760'840.00	10'782'435.00	7'735'029	7'812'750	8'028'778.97	8'459'904.69
	Netto Ertrag	21'595.00		77'721		431'125.72	
	Gesamttotal	10'782'435.00	10'782'435.00	7'812'750	7'812'750	8'459'904.69	8'459'904.69



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	10'760'840.00		7'735'029		8'028'778.97	
30	PERSONALAUFWAND	3'001'460.00		2'827'520		3'088'254.08	
300	Behörden und Kommissionen	109'000.00		111'500		109'700.00	
3000	Behörden, Kommissionen und Richter	109'000.00		111'500		109'700.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	915'310.00		882'550		848'802.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	915'310.00		882'550		848'802.65	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'405'500.00		1'393'110		1'395'614.45	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'405'500.00		1'393'110		1'395'614.45	
304	Zulagen	41'050.00		28'200		25'600.00	
3040	Erziehungszulagen	41'050.00		28'200		25'600.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	497'750.00		387'460		684'656.58	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	176'600.00		176'100		176'057.06	
3052	Pensionskassen	266'600.00		176'700		482'095.62	
3053	Unfallversicherungen	22'850.00		21'710		20'759.10	
3054	Familienausgleichskasse	21'600.00					
3055	Krankentaggeldversicherungen	10'100.00		12'950		5'744.80	
309	Übriger Personalaufwand	32'850.00		24'700		23'880.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'100.00		18'600		16'370.00	
3091	Personalrekrutierung	500.00		500		52.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	8'250.00		5'600		7'458.40	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'750'305.00		1'630'086		1'333'882.52	
310	Material- und Warenaufwand	185'245.00		173'700		154'453.33	
3100	Büromaterial	18'950.00		20'250		19'063.55	
3101	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	46'500.00		45'400		38'412.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	22'500.00		22'700		20'207.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150		100.00	
3104	Lehrmittel	51'400.00		47'300		46'277.13	
3105	Lebensmittel	17'745.00		9'900		3'793.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000.00		28'000		26'600.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	188'210.00		150'396		84'397.40	
3110	Büromöbel und -geräte	47'150.00		24'750		32'979.42	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'200.00		111'496		35'865.13	
3112	Dienstkleider	4'000.00		3'000		1'615.15	
3113	Hardware	16'500.00		9'650		13'875.80	
3118	Immaterielle Anlagen	20'360.00		1'500		61.90	
312	Ver- und Entsorgung	197'500.00		212'750		177'164.93	
3120	Ver- und Entsorgung	197'500.00		212'750		177'164.93	
313	Dienstleistungen und Honorare	582'110.00		452'230		423'990.94	
3130	Dienstleistungen und Honorare	236'080.00		185'420		175'094.64	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000			
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	271'690.00		195'540		165'933.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	26'820.00		25'000		41'850.00	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	42'520.00		41'270.		41'112.80	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	382'100.00		423'170.		287'478.11	
3140	Unterhalt an Grundstücken	23'000.00		27'000.		25'760.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	46'000.00		39'500.		33'673.45	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'000.00					
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	214'100.00		238'820.		114'425.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	86'000.00		107'650.		101'091.41	
3145	Unterhalt Wald	9'000.00		9'000.		10'555.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'000.00		1'200.		1'972.10	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	89'500.00		84'900.		73'320.43	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21'900.00		20'200.		17'351.68	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'500.00		22'600.		21'400.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'500.00		13'500.		2'062.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'600.00		28'600.		32'505.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	40'640.00		54'740.		60'300.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	34'040.00		48'740.		54'381.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'600.00		6'000.		5'918.40	
317	Spesenentschädigungen	41'900.00		35'600.		22'181.30	
3170	Reisekosten und Spesen	15'900.00		17'600.		11'907.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	26'000.00		18'000.		10'273.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					21'691.90	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP					460.00	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben NP					21'231.90	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	43'100.00		42'600.		28'903.93	
3199	Übriger Betriebsaufwand	43'100.00		42'600.		28'903.93	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	301'200.00		285'500.		304'257.45	
330	Abschreibungen Sachanlagen	279'700.00		249'800.		281'138.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	279'700.00		249'800.		277'741.50	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					3'396.60	
332	Abschreibungen immatrielle Anlagen	21'500.00		35'700.		23'119.35	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	21'500.00		35'700.		23'119.35	
34	FINANZAUFWAND	43'800.00		50'950.		33'388.95	
340	Zinsaufwand	11'800.00		17'950.		19'027.25	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					166.28	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	3'000.00		3'000.		3'750.50	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'800.00		14'950.		15'110.47	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	32'000.00		33'000.		14'361.70	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	15'000.00		15'000.		502.70	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'000.00		15'000.		8'464.30	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen	10'000.00		3'000.		5'394.70	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	87'150.00		87'730		328'262.37	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	87'150.00		87'730		328'262.37	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	87'150.00		87'730.		328'262.37	
36	TRANSFERAUFWAND	4'889'035.00		2'613'943		2'454'433.60	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'028'179.00		698'767		681'478.00	
3611	Entschädigung an Kanton	54'000.00		57'400.		53'180.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'695'379.00		378'467.		425'994.50	
3614	Entschädigungen an öffentl. Unternehmungen	278'800.00		262'900.		202'303.50	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'860'856.00		1'915'176		1'772'955.60	
3631	Beiträge an Kanton	399'950.00		485'300.		473'793.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	758'856.00		776'906.		733'786.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'400.00		1'390.		974.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	170'050.00		178'900.		180'076.49	
3637	Beiträge an private Haushalte	530'600.00		472'680.		384'324.91	
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND					250'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					250'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					250'000.00	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	687'890.00		239'300		236'300.00	
390	Material- und Warenbezüge	9'300.00		9'300		9'300.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	9'300.00		9'300.		9'300.00	
391	Dienstleistungen	233'000.00		230'000		227'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	233'000.00		230'000.		227'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	445'590.00					
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	445'590.00					
4	E R T R A G		10'782'435.00		7'812'750		8'459'904.69
40	FISKALERTRAG		3'526'800.00		3'610'000		3'785'213.70
400	Steuern natürliche Personen		3'495'800.00		3'577'000		3'742'880.70
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'148'000.00		3'192'000		3'320'739.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		329'000.00		365'000		408'141.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		18'800.00		20'000		14'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Steuern juristische Personen		31'000.00		33'000		42'333.00
4010	Ertragssteuern juristische Personen		20'000.00		15'000		12'426.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		11'000.00		18'000		29'906.65
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		82'500.00		82'400		86'123.00
410	Regalien		7'500.00		7'400		7'472.00
4100	Regalien		7'500.00		7'400		7'472.00
412	Konzessionen		75'000.00		75'000		78'651.00
4120	Konzessionen		75'000.00		75'000		78'651.00
42	ENTGELTE		1'261'748.00		1'161'200		1'336'256.30
420	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000		111'398.60
4200	Ersatzabgaben		100'000.00		100'000		111'398.60
421	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		29'500		33'952.50
4210	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		29'500		33'952.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		746'000.00		735'500		769'602.89
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		746'000.00		735'500		769'602.89
425	Erlös aus Verkäufen		85'548.00		67'900		52'978.63
4250	Verkäufe		85'548.00		67'900		52'978.63
426	Rückerstattungen		300'200.00		228'300		367'273.68
4260	Rückerstattungen Dritter		300'200.00		228'300		367'273.68
429	Übrige Entgelte						1'050.00
4290	Übrige Entgelte						1'050.00
44	FINANZERTRAG		241'520.00		230'320		488'938.25
440	Zinsertrag		30'000.00		25'000		50'256.20
4403	Verzugszinsen Steuern		30'000.00		25'000		50'256.20
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen						249'240.90
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						249'240.90
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		73'000.00		69'000		48'000.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		73'000.00		69'000		48'000.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		138'520.00		136'320		141'441.15
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		126'520.00		122'920		130'876.15
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		6'000.00		5'000		7'565.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000.00		8'400		3'000.00
46	TRANSFERERTRAG		4'969'477.00		2'477'030		2'468'602.44
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'748'177.00		228'530		285'891.10



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611	Entschädigungen vom Kanton		90'377.00		53'280		95'293.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'657'800.00		175'250		190'597.70
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'808'500.00		1'843'500		1'766'826.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		323'600.00		401'700		408'339.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'484'900.00		1'441'800		1'358'487.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		411'500.00		403'700		414'234.27
4631	Beiträge vom Kanton		411'500.00		403'700		414'234.27
469	Verschiedener Transferertrag		1'300.00		1'300		1'651.07
4699	Rückverteilungen		1'300.00		1'300		1'651.07
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		12'500.00		12'500		58'471.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		12'500.00		12'500		58'471.00
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		12'500.00		12'500		12'500.00
4896	Entnahmen aus Neuoberwertungsreserven						45'971.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		687'890.00		239'300		236'300.00
490	Material- und Warenbezüge		9'300.00		9'300		9'300.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		9'300.00		9'300		9'300.00
491	Dienstleistungen		233'000.00		230'000		227'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		233'000.00		230'000		227'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		445'590.00				
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		445'590.00				
9	A B S C H L U S S					431'125.72	
90	Abschluss					431'125.72	
900	Abschluss Erfolgsrechnung					431'125.72	
9000	Ertragsüberschuss					431'125.72	
	Total	10'760'840.00	10'782'435.00	7'735'029	7'812'750	8'459'904.69	8'459'904.69
	Netto Ertrag	21'595.00		77'721			
	Gesamttotal	10'782'435.00	10'782'435.00	7'812'750	7'812'750	8'459'904.69	8'459'904.69



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'007'310	243'320	1'013'050	241'120	928'938.91	243'919.15
01	Legislative und Exekutive	130'900		132'150		126'296.20	
011	Legislative	11'850		11'400		15'549.95	
0110	Legislative	11'850		11'400		15'549.95	
0110.3000.00	Behörden und Kommissionen	9'000		8'500		8'250.00	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200				135.50	
0110.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000		2'000		6'955.25	
0110.3158.00	EDV-Programm Wahlen	150		400		150.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		59.20	
012	Exekutive	119'050		120'750		110'746.25	
0120	Exekutive	119'050		120'750		110'746.25	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	85'000		85'000		85'900.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		6'000		5'846.55	
0120.3053.00	Unfallversicherungen			200			
0120.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	150		150		118.00	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
0120.3132.00	Honorare externe Berater	6'000		6'000		2'214.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	13'500		15'000		8'976.85	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'400		7'400		7'690.85	
02	Allgemeine Dienste	876'410	243'320	880'900	241'120	802'642.71	243'919.15
022	Allgemeine Dienste	740'610	104'800	717'100	100'800	673'313.73	103'593.00
0220	Allgemeine Dienste	740'610	104'800	717'100	100'800	673'313.73	103'593.00
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	378'200		375'000		360'317.95	
0220.3010.01	Löhne Temporäre Arbeitskräfte	2'500		2'500		2'388.80	
0220.3040.00	Erziehungszulagen	9'600		9'600		9'600.00	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000		28'000		27'604.85	
0220.3052.00	Pensionskassen	42'000		38'000		37'536.95	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	6'500		5'700		6'412.20	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'500		958.75	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'000		500		4.00	
0220.3100.00	Büromaterial	10'000		13'000		7'811.85	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		300		223.88	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Mattegumper	20'000		20'000		19'514.10	
0220.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
0220.3110.01	Anschaff. Büromaschinen und -geräte	2'000		2'000			
0220.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500					
0220.3113.00	Anschaff. Hardware	2'000					
0220.3118.00	Anschaff. Software	8'510					
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'200		24'000		12'704.80	
0220.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	14'000		14'000		12'205.00	
0220.3130.02	Verschiedene Beiträge an Institutionen	4'580		4'000		4'278.25	
0220.3130.03	Bankspesen und Gebühren	2'000		2'000		1'752.80	
0220.3130.04	Betreibungs- und Rechtskosten	500		500		78.30	
0220.3130.05	Gebühren Steuerverwaltung Kanton					30.60	
0220.3132.00	Baubewilligungskosten	12'000		12'000		9'985.30	
0220.3132.01	Bauberatung Ortskern	15'000		10'000		17'098.60	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26'820		25'000		41'850.00	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	12'900		11'900		11'642.50	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500			
0220.3150.01	Unterhalt Kopierer Verw.	7'500		6'200		6'984.90	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	11'000		13'000		2'062.80	
0220.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	2'000		1'000		3'192.35	
0220.3158.01	Internet	8'500		12'000		21'174.30	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	800		500		730.45	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'989.45	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	23'000		20'000			
0220.3611.00	Veranlagungs- und Inkassokosten Kanton	54'000		57'400		53'180.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'000		9'000		11'007.00
0220.4210.01	Mahn- und Betreibungskosten		500		500		1'031.80
0220.4210.03	Gebühren Steuerverwaltung Kanton		3'000		3'000		4'222.30
0220.4240.00	Inserate Mattegumper		800		1'000		660.00
0220.4250.00	Verkäufe						92.90
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		9'600		9'600		9'600.00
0220.4612.00	Bezugsprovisionen Kirchgemeinden		10'900		11'700		10'979.00
0220.4910.00	Verr. Aufwand Asylwesen		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.01	Verr. Aufwand Wasser		15'000		15'000		15'000.00
0220.4910.02	Verr. Aufwand Abwasser		10'000		10'000		10'000.00
0220.4910.03	Verr. Aufwand Abfall		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.04	Verr. Aufwand Friedhof		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.05	Verr. Aufwand Hundewesen		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.06	Verr. Aufwand Ausgleichskasse		2'000		2'000		2'000.00
0220.4910.07	Verr. Aufwand Strassen		12'000		12'000		12'000.00
0220.4910.08	Verr. Aufwand Schulwesen		5'000		5'000		5'000.00
0220.4910.09	Verr. Aufwand Mütter-/Väterberatung		6'000		6'000		6'000.00
0220.4910.10	Verr. Aufwand Mittagstisch		3'000				
029	Verwaltungsliegenschaften	135'800	138'520	163'800	140'320	129'328.98	140'326.15
0290	Verwaltungsliegenschaften	135'800	138'520	163'800	140'320	129'328.98	140'326.15
0290.3010.00	Löhne Hauswart	22'200		22'200		21'711.10	
0290.3040.00	Erziehungszulagen	6'000		9'000		6'400.00	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'400		1'379.35	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	250		250		65.55	
0290.3111.01	Schliessanlage Dorfplatz 1	1'500		1'500		1'726.40	
0290.3113.00	Anschaff. Hardware	3'000					
0290.3120.01	Wasser, Energie Dorfplatz 1	9'800		9'800		8'877.85	
0290.3120.02	Wasser, Energie Schindelhofstrasse 18					295.85	
0290.3120.03	Wasser, Energie Unterdorfstrasse 47	13'500		13'400		10'091.40	
0290.3120.04	Wasser, Energie Hagenbuchenstrasse 2	11'000		11'000		5'841.88	
0290.3120.05	Wasser, Energie Schindelhofstrasse 20			500		198.60	
0290.3120.10	Wasser, Energie Div. Liegenschaften					422.95	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien Dorfplatz 1	800		800		800.10	
0290.3134.02	Sachversicherungsprämien Schindelhofstrasse 18					144.75	
0290.3134.03	Sachversicherungsprämien Unterdorfstrasse 47	750		750		713.00	
0290.3134.04	Sachversicherungsprämien Hagenbuchenstrasse 2	7'000		6'700		6'799.05	
0290.3134.05	Sachversicherungsprämien Schindelhofstrasse 20					320.70	
0290.3134.06	Sachversicherungsprämien Fluhstrasse 64	300		300		271.20	
0290.3134.10	Sachversicherungsprämien Div. Liegenschaften	300		100			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	23'000		27'000		25'760.25	
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	10'000		37'000		4'107.90	
0290.3144.02	Unterhalt Schindelhofstrasse 18					5'124.35	
0290.3144.03	Unterhalt Unterdorfstrasse 47	4'000		3'000		3'725.90	
0290.3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	15'000		13'100		22'334.85	
0290.3144.06	Unterhalt Fluhstrasse 64	2'000		2'000			
0290.3144.10	Unterhalt Hochbauten Diverse	1'000		1'000		216.00	
0290.3900.00	Verr. Aufwand Gemeinde für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
0290.3900.01	Verr. Aufwand Werkhof für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		6'000		9'000		6'400.00
0290.4290.00	Übrige Entgelte						50.00
0290.4470.03	Mietzins ertrag Unterdorfstrasse 47		43'200		39'600		45'050.00
0290.4470.04	Mietzins ertrag Hagenbuchenstrasse 2		61'120		61'120		63'626.15
0290.4470.06	Mietzins ertrag Fluhstrasse 64		22'200		22'200		22'200.00
0290.4479.03	Nebenkosten Unterdorfstrasse 47				2'400		
0290.4479.04	Nebenkosten Hagenbuchenstr. 2		3'000		3'000		
0290.4479.06	Nebenkosten Fluhstrasse 64		3'000		3'000		3'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	306'076	115'000	278'600	116'000	260'584.80	128'890.00
11	Öffentliche Sicherheit	8'000		7'500		7'340.00	
111	Polizei	8'000		7'500		7'340.00	
1110	Polizei	8'000		7'500		7'340.00	
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		7'500		7'340.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	159'850	15'000	120'100	16'000	98'803.65	17'491.40
140	Allgemeines Rechtswesen	159'850	15'000	120'100	16'000	98'803.65	17'491.40
1400	Allgemeines Rechtswesen	29'500	15'000	26'000	16'000	4'241.65	17'491.40
1400.3000.00	Behörden und Kommissionen	500					
1400.3132.00	Honorare für Amtl. Vermessung	6'500		3'000			
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	17'500		8'000		526.45	
1400.3132.02	Honorare für GIS	5'000		4'000		3'715.20	
1400.3132.03	Honorare ÖREB neu Kto. 7900.3132.01			10'000			
1400.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000			
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		15'000		15'000		17'491.40
1400.4210.01	Gebühren Einbürgerungen				1'000		
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz	130'350		94'100		94'562.00	
1401.3612.00	KESB: Betriebsbeitrag inkl. Direktkosten	130'350		94'100		94'562.00	
15	Feuerwehr	105'226	100'000	119'900	100'000	106'288.45	111'398.60
150	Feuerwehr	105'226	100'000	119'900	100'000	106'288.45	111'398.60
1500	Feuerwehr	105'226	100'000	119'900	100'000	106'288.45	111'398.60
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'600		3'400		4'585.35	
1500.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen					2'292.60	
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	94'326		110'200		93'110.50	
1500.3900.00	Verr. Aufwand Löschwasser	6'300		6'300		6'300.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrpflicht (FW-Steuer)		100'000		100'000		111'398.60



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
16	Militär und Bevölkerungsschutz	33'000		31'100		48'152.70	
161	Militär	2'500		2'500		17'792.70	
1611	Schiesswesen	2'500		2'500		17'792.70	
1611.3143.00	Unterhalt Schiessanlage	2'500		2'500		17'792.70	
162	Bevölkerungsschutz	30'500		28'600		30'360.00	
1620	Zivilschutz	30'500		28'600		30'360.00	
1620.3632.00	Beitrag Zivilschutzverbund und Reg. Führungsstab (RFS)	30'500		28'600		30'360.00	
2	BILDUNG	5'892'594	2'983'788	2'927'589	40'900	3'149'831.12	73'645.20
21	Obligatorische Schule	5'892'594	2'983'788	2'927'589	40'900	3'149'831.12	73'645.20
211	Kindergarten	1'075'202	575'460	296'727		286'006.30	7'233.30
2110	Kindergarten	499'742		296'727		286'006.30	7'233.30
2110.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa			228'000		224'226.50	
2110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			17'700		17'114.40	
2110.3052.00	Pensionskassen			16'000		12'012.16	
2110.3053.00	Unfallversicherungen			360		381.35	
2110.3055.00	Krankentaggeldversicherungen			1'400		606.55	
2110.3100.00	Büromaterial			500		331.25	
2110.3101.00	Verbrauchsmaterial KiGa			2'500		2'093.65	
2110.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial			9'000		8'984.31	
2110.3110.00	Anschaff. Schulmobiliar			2'000		429.95	
2110.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon			1'500		1'186.90	
2110.3150.01	Unterhalt Kopierer KiGa			2'500		894.38	
2110.3158.00	Informatik-Unterhalt Software			1'000		259.20	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			500		207.00	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3'000		2'878.70	
2110.3612.00	Schulgelder KiGa			10'767		14'400.00	
2110.3612.01	Schulgelder KiGa an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	499'742					
2110.4612.00	Schulgelder KiGa von anderen Gemeinden						7'233.30
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg	575'460	575'460				
2111.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	296'660					
2111.3040.00	Erziehungszulagen	3'600					
2111.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'900					
2111.3052.00	Pensionskassen	23'400					
2111.3053.00	Unfallversicherungen	450					
2111.3054.00	Familienausgleichskasse	4'000					
2111.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'000					
2111.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500					
2111.3100.00	Büromaterial	500					
2111.3101.00	Verbrauchsmaterial KiGa	2'500					
2111.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	9'000					
2111.3110.00	Anschaff. Schulmobiliar	2'000					
2111.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'500					
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	50'000					
2111.3150.01	Unterhalt Kopierer KiGa	2'500					
2111.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	1'000					
2111.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500					
2111.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000					
2111.3612.00	Schulgelder KiGa	7'760					
2111.3920.00	Verr. Aufwand KiGa-Liegenschaft	146'690					



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018	Rechnung 2017	
2111.4612.01	Schulgelder KiGa von Röschenz		499'742			
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg		75'718			
212	Primarschule	3'847'399	1'749'440	1'951'036	1'908'013.13	33'558.50
2120	Primarschule	2'097'959		1'951'036	1'908'013.13	33'558.50
2120.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule			1'165'110	1'171'387.95	
2120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			87'200	88'503.86	
2120.3052.00	Pensionskassen			90'000	80'272.06	
2120.3053.00	Unfallversicherungen			1'700	1'693.70	
2120.3055.00	Krankentaggeldversicherungen			6'500	3'070.30	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			10'500	9'472.20	
2120.3091.00	Personalrekrutierung / Stelleninserate			500	52.00	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand			5'100	6'110.40	
2120.3100.00	Büromaterial			3'500	2'967.65	
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial			2'800	477.35	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000	366.70	
2120.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial			17'500	17'422.38	
2120.3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken			11'000	10'500.00	
2120.3104.03	Schulmaterial Fördergruppe			300	259.40	
2120.3104.04	Schulmaterial Begabtenförderung			300	257.30	
2120.3104.05	Schulmaterial DAZ inkl. Dolmetscherkost.			800	586.35	
2120.3104.06	Schulmaterial ISF			300	29.00	
2120.3104.07	Schulmaterial Musikgrundschule			300	286.50	
2120.3104.08	Ludothek / Lernspiele Unterricht			800	564.75	
2120.3104.09	Schulmaterial Projektw. / Klassenprojekte			3'500	3'143.60	
2120.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte Schule			4'500	3'645.35	
2120.3111.00	Anschaff. Werken (Maschinen usw.)			2'600	1'310.15	
2120.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT Harmos)			4'950	11'512.75	
2120.3118.00	Anschaff. Software			1'500	61.90	
2120.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon			9'500	8'741.30	
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte Schule			2'700	860.85	
2120.3150.01	Unterhalt Kopierer Primar			7'000	8'073.13	
2120.3158.00	Informatik-Unterhalt Software			8'000	5'828.30	
2120.3171.00	Sommerlager Primarschule			2'000	2'000.00	
2120.3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Sporttag Primar			7'500	1'066.50	
2120.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse			8'000	7'000.00	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			4'000	2'127.70	
2120.3199.01	Präventionspool inkl. KiGa			5'000	4'000.00	
2120.3612.00	Schulgelder Primarschule			13'600	23'600.00	
2120.3612.01	Schulgelder Primarschule an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	1'612'959				
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	155'000		165'783	104'406.30	
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	68'000		82'416	52'022.65	
2120.3632.02	ISF Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	126'800		112'024	124'580.95	
2120.3632.03	VHP Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	49'500		44'243	38'859.80	
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	76'800		44'411	95'304.20	
2120.3632.05	Psychomotorik Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	8'900		6'599	10'587.85	
2120.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung			5'000	5'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse						5'211.05
2120.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						18'247.45
2120.4612.00	Schulgelder Primar von anderen Gemeinden						10'100.00
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg	1'749'440	1'749'440				
2121.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'030'140					
2121.3040.00	Erziehungszulagen	12'250					
2121.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'800					
2121.3052.00	Pensionskassen	92'000					
2121.3053.00	Unfallversicherungen	1'850					
2121.3054.00	Familienausgleichskasse	16'500					
2121.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	4'000					
2121.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000					
2121.3091.00	Personalrekrutierung / Stellen	500					
2121.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'100					
2121.3100.00	Büromaterial	4'500					
2121.3101.00	Verbrauchsmaterial	3'000					
2121.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000					
2121.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	20'400					
2121.3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken	12'000					
2121.3104.03	Schulmaterial Fördergruppe	300					
2121.3104.04	Schulmaterial Begabtenförderung	300					
2121.3104.05	Schulmaterial DAZ inkl. Dolmetscherk.	1'000					
2121.3104.06	Schulmaterial ISF	300					
2121.3104.07	Schulmaterial Musikgrundschule	300					
2121.3104.08	Ludothek / Lernspiele Unterricht	800					
2121.3104.09	Schulmaterial Projektw. / Klassenprojekte	3'500					
2121.3104.10	Schul- und Lehrerbibliothek	3'500					
2121.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	6'100					
2121.3111.00	Anschaff. Werken (Maschinen usw.)	4'600					
2121.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT)	9'500					
2121.3118.00	Anschaff. Software	11'850					
2121.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	9'500					
2121.3130.02	Schülertransportkosten Primar U-Abo Kreisschule Rö/Ro	5'500					
2121.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'700					
2121.3150.01	Unterhalt Kopierer Primar	7'000					
2121.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	8'850					
2121.3171.00	Sommerlager Primarschule	2'000					
2121.3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Sporttag Primar	11'500					
2121.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	12'000					
2121.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000					
2121.3199.01	Präventionspool inkl. KiGa	3'700					
2121.3612.00	Schulgelder Primarschule	38'700					
2121.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	5'000					
2121.3920.00	Verr. Aufwand Schulgebäude	298'900					
2121.4612.01	Schulgelder Primar von Röschenz		1'612'959				
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg		136'481				
214	Musikschule	144'730	4'000	178'230	4'100	178'974.80	3'362.90
2140	Musikschule	144'730	4'000	178'230	4'100	178'974.80	3'362.90
2140.3612.00	Schulgelder Musikförderung	12'000		12'300		10'089.00	
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	132'730		165'930		168'885.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
2140.4260.00	Elternbeiträge Schulgelder Musikförderung		4'000		4'100		3'362.90
217	Schulliegenschaften	454'090	454'090	386'856	7'500	673'460.20	12'407.50
2170	Schulliegenschaften	303'900	303'900	265'550	4'000	530'662.35	8'577.50
2170.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	22'000		22'000		17'063.60	
2170.3050.00	AVH, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'338.25	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	400		400		366.90	
2170.3100.00	Büromaterial	300		500			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		14'098.77	
2170.3110.00	Anschaff. Mobiliar	33'300		12'300		28'463.82	
2170.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	13'000		2'000		140.40	
2170.3120.00	Wasser, Energie	42'500		45'500		40'259.00	
2170.3120.01	Enthärtungsanlage	1'500		1'500		1'481.50	
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Kehrricht	2'000		2'000		1'633.25	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'641.60	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'288.40	
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	16'000		18'850		33'810.26	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		1'000		842.20	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	55'900		44'500		41'234.40	
2170.3893.01	Vorfinanz. Schulhaus Umgebungsgestaltung					250'000.00	
2170.3910.00	Verr. Aufwand Schulhaus	90'000		90'000		90'000.00	
2170.3910.01	Verr. Aufwand Lehrling	5'000		5'000		5'000.00	
2170.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehrricht, Ersatzmaterial						339.50
2170.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						1'763.00
2170.4472.00	Benützungsggeb. Schulliegenschaften inkl. Aula		2'000		1'000		3'475.00
2170.4900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmaterial		1'000		1'000		1'000.00
2170.4900.01	Verr. Aufwand Werkhof Reinigungsmaterial		1'000		1'000		1'000.00
2170.4900.02	Verr. Aufwand Gemeinde Reinigungsmaterial		1'000		1'000		1'000.00
2170.4920.00	Verr. Ertrag Schulgebäude		298'900				
2171	Kindergartenliegenschaft	150'190	150'190	121'306	3'500	142'797.85	3'830.00
2171.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	6'000		6'000		4'777.50	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		400		370.35	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		523.00	
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	27'000		22'766		15'033.45	
2171.3120.00	Wasser, Energie Pfarrweg 4	6'000		7'250		2'497.50	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'650		1'650		1'627.35	
2171.3144.00	Unterhalt KiGa-Liegenschaft Pfarrweg 4	12'000		7'700		12'906.95	
2171.3160.00	Baurechtszins KiGa Pfarrweg 4	22'440		22'440		22'440.00	
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen	72'100		50'600		81'621.75	
2171.3900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
2171.4472.00	Benützungsggebühren KiGa / 3-Klang		3'500		3'500		3'830.00
2171.4920.00	Verr. Ertrag KiGa-Liegenschaft		146'690				
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	88'355	61'048	47'100	19'800	34'640.05	8'056.00
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	88'355	61'048	47'100	19'800	34'640.05	8'056.00
2180.3010.00	Löhne Personal Mittagstisch	53'610		27'000		14'321.35	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		1'500		1'075.30	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	500		200		24.05	
2180.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					380.00	
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		463.80	
2180.3105.00	Lebensmittel für Mittagstisch	17'745		9'900		3'793.15	
2180.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		500		127.40	
2180.3612.00	Kindertagesbetreuung Verein Tagesfamilien Laufental/Thierst.	6'500		7'000		6'828.00	
2180.3636.00	Beitrag an Familienverein Röschenz resp. Beiträge Mittagstisch auswärts					7'627.00	
2180.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	3'000					
2180.4250.00	Elternbeiträge Mittagstisch		40'248		19'800		8'056.00
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg		20'800				
219	Übrige obligatorische Schule	282'818	139'750	67'640	9'500	68'736.64	9'027.00
2190	Schulleitung und Schulrat	116'968		34'250		34'338.80	
2190.3000.00	Behörden und Kommissionen Schulrat			8'000		8'900.00	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat			20'150		20'779.45	
2190.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'200		2'249.65	
2190.3053.00	Unfallversicherungen			300		337.50	
2190.3055.00	Krankentaggeldversicherungen			150		54.90	
2190.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					189.00	
2190.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte Sekretariat			1'950		440.30	
2190.3130.01	Telefon			1'200		961.10	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen			300		426.90	
2190.3612.01	Schulleitungsanteil Röschenz	116'968					
2191	Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg	128'450	128'450				
2191.3000.00	Behörden und Kommissionen Schulrat	9'700					
2191.3010.00	Löhne Schulsekretariat	20'300					
2191.3020.00	Löhne Schulleitung	78'700					
2191.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300					
2191.3052.00	Pensionskassen	7'900					
2191.3053.00	Unfallversicherungen	300					
2191.3054.00	Familienausgleichskasse	1'100					
2191.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	200					
2191.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	1'750					
2191.3130.01	Telefon	1'200					
2191.4612.01	Schulleitungsanteil von Röschenz		116'968				
2191.4612.02	Schulleitungsanteil von Roggenburg		11'482				
2192	Volksschule, sonstiges	37'400	11'300	33'390	9'500	34'397.84	9'027.00
2192.3104.00	Schüler- und Lehrerbibliothek			3'500		4'243.54	
2192.3634.00	Spitalbeschulung	1'400		1'390		974.00	
2192.3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo) Sek	36'000		28'500		29'180.30	
2192.4250.00	Verkäufe Schüler-Abo. Sek		11'300		9'500		9'027.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	104'680	900	103'580	900	117'850.96	660.00
31	Kulturerbe	10'000		10'000			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000		10'000			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	10'000		10'000			
3120.3144.00	Unterhalt Wegkreuze	10'000		10'000			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
32	Kultur allgemein	33'450		33'950		36'906.73	
321	Bibliotheken	8'200		8'200		8'252.00	
3210	Bibliotheken	8'200		8'200		8'252.00	
3210.3636.00	Beitrag Stedtl-Bibliothek Laufen	8'200		8'200		8'252.00	
322	Konzert und Theater	4'000		4'000		19'000.00	
3220	Konzerte und Theater	4'000		4'000		19'000.00	
3220.3636.00	Beitrag Musikverein Röschenz	4'000		4'000		19'000.00	
329	Kultur, sonstiges	21'250		21'750		9'654.73	
3290	Kultur, sonstiges	21'250		21'750		9'654.73	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'500		2'779.53	
3290.3199.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		249.25	
3290.3199.02	Bundesfeier 1. August	3'500		3'500		2'570.95	
3290.3199.03	Banntag	6'500		6'500			
3290.3199.04	Skitag	2'000		2'000		1'255.00	
3290.3636.00	Versch. Beiträge/Spenden a/Institutionen	5'250		5'250		2'800.00	
34	Sport und Freizeit	61'230	900	59'630	900	80'944.23	660.00
341	Sport	47'330	900	46'630	900	61'347.98	660.00
3410	Sport	4'800		4'800		4'822.05	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'800		4'800		4'822.05	
3411	Gartenbad	5'000		5'000		4'180.00	
3411.3637.00	Anteil Schwimmbadabo	5'000		5'000		4'180.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	37'530	900	36'830	900	52'345.93	660.00
3414.3010.00	Löhne Reinigungspersonal FC-Garderobe	3'500		3'500		2'569.10	
3414.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		250		199.10	
3414.3053.00	Unfallversicherungen					7.45	
3414.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500				242.10	
3414.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte	6'000		5'000			
3414.3120.00	Wasser, Energie FC-Garderobe	10'000		10'800		7'038.35	
3414.3134.00	Sachversicherungsprämien	780		780		775.13	
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	10'500		10'500		36'645.15	
3414.3144.00	Unterhalt Liegenschaft FC-Garderobe	3'000		3'000		2'505.50	
3414.3151.00	Unterhalt Rasenroboter	3'000		3'000		2'364.05	
3414.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehrriech, Ersatzmaterial		400		400		400.00
3414.4472.00	Benützungsgebühren Kunstrasenplatz		500		500		260.00
342	Freizeit	13'900		13'000		19'596.25	
3420	Freizeit	13'900		13'000		19'596.25	
3420.3144.00	Unterhalt Spielplatz Gasse	11'000		11'000		16'359.70	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen	2'900		2'000		3'236.55	
4	GESUNDHEIT	669'090	267'750	675'260	258'550	589'233.39	255'146.08
41	Kranken- und Pflegeheime	254'800		265'900		205'303.50	
412	Kranken- und Pflegeheime	254'800		265'900		205'303.50	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
4120	Kranken- und Pflegeheime	254'800		265'900		205'303.50	
4120.3614.00	Beiträge Pflegekosten Heime	248'800		262'900		202'303.50	
4120.3637.00	Beiträge Pflege zu Hause	6'000		3'000		3'000.00	
42	Ambulante Krankenpflege	301'350	172'750	296'350	163'550	279'949.84	162'285.40
421	Ambulante Krankenpflege	301'350	172'750	296'350	163'550	279'949.84	162'285.40
4210	Ambulante Krankenpflege	301'350	172'750	296'350	163'550	279'949.84	162'285.40
4210.3010.00	Löhne Mütter-/Väterberatung (MVB)	113'700		113'600		108'906.50	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (MVB)	8'700		8'900		8'513.75	
4210.3052.00	Pensionskassen (MVB)	10'300		10'200		10'186.75	
4210.3053.00	Unfallversicherungen (MVB)	1'600		1'600		1'737.80	
4210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen (MVB)	700		700		297.25	
4210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (MVB)	3'100		600		1'385.00	
4210.3100.00	Büromaterial (MVB)	1'000		400		556.65	
4210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MVB)	500		300		977.40	
4210.3102.00	Drucksachen, Publikationen (MVB)	500		700		326.50	
4210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (MVB)	150		150		100.00	
4210.3113.00	Anschaffungen Hardware (MVB)	1'000		200		2'363.05	
4210.3120.00	Wasser, Energie (MVB)	400		400		388.80	
4210.3130.00	Dienstleistungen Dritter (MVB)	500		300		280.00	
4210.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon (MVB)	3'000		3'200		2'748.40	
4210.3134.00	Sachversicherungsprämien (MVB)			500			
4210.3151.00	Unterhalt Masch./Geräte/Mobiliar usw. (MVB)	1'000		100			
4210.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge inkl. Vers. (MVB)	4'000		4'000		5'083.40	
4210.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware (MVB)	500		500			
4210.3158.00	Informatik-Unterhalt Software (MVB)	2'700		900		1'901.25	
4210.3160.00	Miete und NK Lokal	11'600		9'500		8'871.60	
4210.3161.00	Mütter-/Väterberatung (MVB)			6'000		5'918.40	
4210.3170.00	Miete Defibrillatoren (3 Stk.)	6'600		800		661.30	
4210.3199.00	Reisekosten und Spesen (MVB)	800		800		1'000.00	
4210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MVB)	1'000					
4210.3612.00	Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	18'000		13'700		16'909.75	
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	100'000		102'100		92'234.24	
4210.3636.01	Beiträge Spitex Rotes Kreuz	3'000		7'500		2'403.00	
4210.3636.02	Beiträge priv. Spitex-Organisationen	1'000		3'500		199.05	
4210.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung (MVB)	6'000		6'000		6'000.00	
4210.4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung		172'750		163'550		162'285.40
43	Gesundheitsprävention	112'940	95'000	113'010	95'000	103'980.05	92'860.68
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	3'500		3'500		3'344.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'500		3'500		3'344.00	
4320.3636.00	Regionale Fachstelle Altersfragen	3'500		3'500		3'344.00	
433	Schulgesundheitsdienst	109'240	95'000	109'240	95'000	100'636.05	92'860.68
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	109'240	95'000	109'240	95'000	100'636.05	92'860.68
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700		1'912.50	
4331.3132.00	Honorare, normale Gebisse	36'000		36'000		37'670.55	
4331.3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	70'000		70'000		60'513.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
4331.3132.02	Zahnpflegeinstruktion in der Schule	540		540		540.00	
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse		85'000		85'000		82'860.68
4331.4631.00	Beiträge Kanton KJZ		10'000		10'000		10'000.00
434	Lebensmittelkontrolle	200		270			
4340	Lebensmittelkontrolle	200		270			
4340.3130.00	Dienstleistungen Dritter Pilzkontrolle	200		270			
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'021'150	266'377	1'027'530	153'280	925'337.71	256'264.45
53	Alter und Hinterlassene	381'650	4'377	476'500	2'200	425'474.00	2'192.55
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000	4'377	2'000	2'200	2'000.00	2'192.55
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000	4'377	2'000	2'200	2'000.00	2'192.55
5310.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
5310.4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		4'377		2'200		2'192.55
532	Ergänzungsleistungen AHV	349'650		435'000		423'474.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	349'650		435'000		423'474.00	
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	349'650		435'000		423'474.00	
535	Leistungen an Alter	30'000		39'500			
5350	Leistungen an Alter	30'000		39'500			
5350.3614.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Heime oberhalb EL-Obergrenze	30'000					
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze			39'500			
54	Familie und Jugend	44'900		43'650		43'757.20	
544	Jugendschutz	43'900		43'650		43'117.20	
5440	Jugendschutz, allgemein	36'500		36'250		35'757.20	
5440.3636.00	Beiträge Vereine, Jugendförderung	14'500		14'250		14'200.00	
5440.3636.01	Beiträge Stiftung Jugendsozialwerk	22'000		22'000		21'557.20	
5441	Kinder- und Jugendheime	7'400		7'400		7'360.00	
5441.3636.00	Beitrag Kinderheim Laufen	7'400		7'400		7'360.00	
545	Leistungen an Familien	1'000				640.00	
5450	Leistungen an Familien	1'000				640.00	
5450.3612.00	Familien- und Erziehungsberatung	1'000				640.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	594'600	262'000	507'380	151'080	456'106.51	254'071.90
572	Sozialhilfe	469'200	245'600	381'200	100'000	288'276.46	170'601.55
5720	Sozialhilfe	381'200	150'000	381'200	100'000	256'056.41	135'079.55
5720.3636.00	Übrige Beiträge	1'200		1'200		1'100.00	
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	380'000		380'000		254'956.41	
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe		150'000		100'000		135'079.55



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
5722	Sozialhilfe Asylbereich	88'000	95'600			32'220.05	35'522.00
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	88'000				32'220.05	
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe Asylwesen		26'000				25'891.50
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen		69'600				9'630.50
573	Asylwesen	22'400	16'400	40'680	51'080	90'496.05	83'470.35
5730	Asylwesen	22'400	16'400	40'680	51'080	90'496.05	83'470.35
5730.3111.00	Anschaff. Mobiliar und Einrichtungen	600		1'000		597.55	
5730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	200		200		200.00	
5730.3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK			16'800		23'070.25	
5730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'840.10	
5730.3637.00	Beiträge Asylbewerber Budget			16'680			
5730.3637.99	Asylbewerber Unterstützung Sammelkonto	15'600				60'788.15	
5730.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton		15'400		51'080		49'277.45
5730.4611.99	Asylwesen Rückerstattungen		1'000				34'192.90
579	Übriges Sozialwesen	103'000		85'500		77'334.00	
5790	Übriges Sozialwesen	103'000		85'500		77'334.00	
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	103'000		85'500		77'334.00	
6	VERKEHR	679'500	215'600	689'780	216'500	630'311.49	215'977.27
61	Strassenverkehr	646'500	190'600	656'780	189'900	598'711.49	188'707.27
615	Gemeindestrassen / Werkhof	646'500	190'600	656'780	189'900	598'711.49	188'707.27
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	646'500	190'600	656'780	189'900	598'711.49	188'707.27
6150.3010.00	Löhne Aussendienstmitarbeiter	289'300		280'000		277'853.30	
6150.3040.00	Kinder-/Erziehungszulagen	9'600		9'600		9'600.00	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000		21'000		21'178.50	
6150.3052.00	Pensionskassen	24'000		22'500		22'347.70	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	11'000		11'000		9'732.60	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'700		757.05	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		4'000		5'512.80	
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	150				775.00	
6150.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500		200			
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		15'918.95	
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	20'000		39'280		10'195.33	
6150.3111.01	Anschaff. Fahnen	4'000		4'000		2'356.55	
6150.3111.02	Anschaff. Fahrzeuge	2'000		10'000		1'766.90	
6150.3112.00	Dienstkleider	4'000		3'000		1'615.15	
6150.3113.00	Anschaff. Hardware	1'000		4'500			
6150.3120.00	Wasser, Energie	45'000		45'000		44'195.00	
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	19'000		22'000		20'077.65	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'300		23'300		19'852.29	
6150.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		3'400		4'065.40	
6150.3132.01	Nachführungen Leitungskataster etc.	3'450		2'500		8'588.95	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	9'400		9'200		9'658.85	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	36'000		24'500		18'654.80	
6150.3141.01	Unterhalt Beleuchtungsnetz	10'000		15'000		15'018.65	
6150.3150.01	Unterhalt Kopierer Werkhof	1'200		1'300		538.42	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'500		7'500		911.90	
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	10'000		7'000		12'199.00	
6150.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	700		600			
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen	60'700		57'200		53'340.75	
6150.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	12'000		12'000		12'000.00	
6150.4240.00	Ertrag Dienstleistungen Werkhof		2'000		1'800		1'940.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		9'600		9'600		9'600.00
6150.4290.00	Ertrag Diverses						1'000.00
6150.4631.00	Rückerstattung Gewerbesteuern MFK		2'500		2'000		2'667.27
6150.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung Bündtenweg		12'500		12'500		12'500.00
6150.4910.00	Verr. Aufwand Wasser		35'000		35'000		35'000.00
6150.4910.01	Verr. Aufwand Abwasser		8'000		8'000		8'000.00
6150.4910.02	Verr. Aufwand Abfall		6'000		6'000		6'000.00
6150.4910.03	Verr. Aufwand Friedhof		6'000		6'000		6'000.00
6150.4910.04	Verr. Aufwand Hundewesen		11'000		11'000		11'000.00
6150.4910.05	Verr. Aufwand Lehrling		5'000		5'000		5'000.00
6150.4910.06	Verr. Aufwand Schulhaus		90'000		90'000		90'000.00
6150.4910.07	Verr. Aufwand FV Bündtenweg		3'000		3'000		
62	Öffentlicher Verkehr	33'000	25'000	33'000	26'600	31'600.00	27'270.00
623	Agglomerationsverkehr	5'000		5'000		5'000.00	
6230	Agglomerationsverkehr	5'000		5'000		5'000.00	
6230.3632.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		5'000.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000	25'000	28'000	26'600	26'600.00	27'270.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000	25'000	28'000	26'600	26'600.00	27'270.00
6290.3109.00	Tageskarten SBB	28'000		28'000		26'600.00	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		25'000		26'600		27'270.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	857'140	759'600	848'690	750'600	910'149.14	842'020.94
71	Wasserversorgung	382'100	382'100	374'600	374'600	396'931.07	396'931.07
710	Wasserversorgung	382'100	382'100	374'600	374'600	396'931.07	396'931.07
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	382'100	382'100	374'600	374'600	396'931.07	396'931.07
7101.3010.00	Löhne Pikettdienst Brunnenmeister					4'234.00	
7101.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					322.90	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'500		1'500			
7101.3100.00	Büromaterial, Drucksachen					322.90	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'191.35	
7101.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	5'000		8'350		402.00	
7101.3111.01	Anschaff. Wasseruhren	15'000		15'000		1'659.25	
7101.3120.00	Wasser, Energie	30'000		37'800		28'183.80	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	19'000		19'000		12'067.35	
7101.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		2'000		1'236.60	
7101.3132.00	Trinkwasserproben / Wasseruntersuchungen	5'000		5'000		5'091.90	
7101.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	7'300		9'500		6'905.95	
7101.3132.05	Gewässerschutzzone	45'000				6'890.55	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	5'050		5'000		4'986.97	
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quelfassung	40'600		63'000		28'393.70	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	107'000		107'020		20'394.65	
7101.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	4'700		4'700			
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200				160.00	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	20'800		16'900		22'518.30	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	20'950		26'830		201'968.90	
7101.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	15'000		15'000		15'000.00	
7101.3910.01	Verr. Aufwand Brunnenmeister	35'000		35'000		35'000.00	
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren		320'000		312'000		332'759.67
7101.4240.01	Haushaltbeiträge		41'000		41'000		42'300.00
7101.4240.02	Wassermietmieten		10'300		10'300		10'525.00
7101.4240.03	Bauwasser		500		500		404.80
7101.4240.04	Wassezins "in der Eich", Beitrag Stadt Laufen		4'000		4'000		4'401.60
7101.4240.10	Diverse Erträge				500		240.00
7101.4900.00	Verr. Aufwand Löschwasser		6'300		6'300		6'300.00
72	Abwasserbeseitigung	295'000	295'000	292'000	292'000	305'914.42	305'914.42
720	Abwasserbeseitigung	295'000	295'000	292'000	292'000	305'914.42	305'914.42
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	295'000	295'000	292'000	292'000	305'914.42	305'914.42
7201.3120.00	Wasser, Energie	800		800		-97.45	
7201.3130.00	Dienstleistungen, Honorare			5'000			
7201.3131.00	Honorare GEP-Check	5'000		5'000			
7201.3132.00	Honorare ext. Berater Revision	7'000		7'000			
7201.3132.01	Abwasserreglement Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	14'800		8'000		6'193.05	
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	40'000		39'800		7'016.00	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	7'500		22'200		38'976.80	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	53'500		44'700		54'194.27	
7201.3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	146'600		140'000		179'913.30	
7201.3612.01	Benutzungskosten "in der Eich" Stadt Laufen	1'800		1'500		1'718.45	
7201.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	10'000		10'000		10'000.00	
7201.3910.01	Verr. Aufwand Brunnenmeister	8'000		8'000		8'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		295'000		292'000		305'914.42
73	Abfallwirtschaft	68'300	64'000	69'300	65'000	127'154.20	123'125.45
730	Abfallwirtschaft	68'300	64'000	69'300	65'000	127'154.20	123'125.45
7300	Abfallwirtschaft	4'300		4'300		4'028.75	
7300.3632.00	Konfiskatsammelstelle	4'300		4'300		4'028.75	
7301	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	64'000	64'000	65'000	65'000	123'125.45	123'125.45
7301.3010.00	Löhne Aussendienst Kartonpresse	2'800		1'400		2'700.00	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					178.25	
7301.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					1'188.00	
7301.3130.01	Grünabfall-Entsorgung	36'900		36'900		36'900.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600		500		60.00	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	12'700		16'200		72'099.20	
7301.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
7301.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000		6'000		6'000.00	
7301.4240.00	Abfall-Haushaltgrundgebühren		54'000		54'000		53'867.90
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter / KELSAG		10'000		11'000		69'257.55
74	Verbauungen	2'000					



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
741	Gewässerverbauungen	2'000					
7410	Gewässerverbauungen	2'000					
7410.3142.00	Ufer- und Böschungspflege / Gewässerunterhalt	2'000					
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'800		4'150		7'503.10	
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'800		4'150		7'503.10	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'800		4'150		7'503.10	
7500.3000.00	Behörden und Kommissionen / Naturschutzkomm.	800		3'000		2'850.00	
7500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.80	
7500.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	1'000		650		640.00	
7500.3149.00	Unterhalt Naturschutz / Allgemein	2'000		200		1'884.65	
7500.3170.00	Reisekosten und Spesen			100		986.80	
7500.3300.00	Planmässige Abschreibungen			200		29.85	
7500.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen					1'104.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	22'250	18'000	25'250	18'000	22'066.15	15'850.00
762	Hundehaltung	19'000	18'000	18'000	18'000	17'673.00	15'850.00
7620	Hundehaltung	19'000	18'000	18'000	18'000	17'673.00	15'850.00
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'995.85	
7620.3111.00	Anschaff. Diverses / Robidog	1'000				677.15	
7620.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
7620.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	11'000		11'000		11'000.00	
7620.4240.00	Hundegebühren		18'000		18'000		15'850.00
769	Übriger Umweltschutz	3'250		7'250		4'393.15	
7690	Übriger Umweltschutz	3'250		7'250		4'393.15	
7690.3000.00	Behörden und Kommissionen / Umweltschutzkomm.	2'000		5'000		3'550.00	
7690.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50		50		19.35	
7690.3130.00	Dienstleistungen, Honorare / Beiträge	1'000		1'000		595.05	
7690.3149.00	Unterhalt allgemein			1'000		87.45	
7690.3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		66.30	
7690.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		75.00	
77	Friedhof und Bestattung	41'590	500	43'690	1'000	27'460.85	200.00
771	Friedhof und Bestattung	41'590	500	43'690	1'000	27'460.85	200.00
7710	Friedhof und Bestattung	41'590	500	43'690	1'000	27'460.85	200.00
7710.3000.00	Behörden und Kommissionen					250.00	
7710.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19.35	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		206.10	
7710.3120.00	Wasser, Energie	5'000		5'000		4'820.00	
7710.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					750.00	
7710.3130.02	Kremationskosten	9'000		9'000		4'981.60	
7710.3130.03	Friedhofabfall	2'000		2'000		2'165.30	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	90		90		84.80	
7710.3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	13'500		16'000		4'183.70	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungshalle	1'000					
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen			600			
7710.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
7710.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000		6'000		6'000.00	
7710.4210.00	Friedhof-/Grabsteingebühren		500		1'000		200.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
79	Raumordnung	42'100		39'700		23'119.35	
790	Raumordnung	42'100		39'700		23'119.35	
7900	Raumordnung	42'100		39'700		23'119.35	
7900.3132.00	Ortsplanung und diverse Pläne	4'000		2'000			
7900.3132.01	DVS Raumplanung und ÖREB	16'600		2'000			
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen	21'500		35'700		23'119.35	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	60'700	91'500	60'200	94'400	82'515.60	94'655.73
81	Landwirtschaft	1'700		1'800		952.00	
814	Produktionsverbesserungen	1'700		1'800		952.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'700		1'800		952.00	
8140.3010.00	Lohn Landwirtschaftsbeauftragter	1'200		1'200		800.00	
8140.3130.00	Dienstleistungen, Honorare (inkl. Feldmausen)	300		300		152.00	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	200		300			
82	Forstwirtschaft	9'100		9'100		10'655.00	
820	Forstwirtschaft	9'100		9'100		10'655.00	
8200	Forstwirtschaft	9'100		9'100		10'655.00	
8200.3145.00	Unterhalt Wald / Waldwege	9'000		9'000		10'555.00	
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		100.00	
83	Jagd und Fischerei	8'500	7'500	8'900	7'400	8'134.40	7'472.00
830	Jagd und Fischerei	8'500	7'500	8'900	7'400	8'134.40	7'472.00
8300	Jagd und Fischerei	8'500	7'500	8'900	7'400	8'134.40	7'472.00
8300.3631.00	Wildschadenverhütungsmassnahmen	1'500		1'500		1'494.40	
8300.3632.00	Beitrag Bürgerkorporation, Waldunterhalt	7'000		7'400		6'640.00	
8300.4100.00	Jagdpatchzinsen		7'500		7'400		7'472.00
87	Energie	41'400	84'000	40'400	87'000	62'774.20	87'183.73
871	Elektrizität		75'000		75'000		78'651.00
8710	Elektrizität		75'000		75'000		78'651.00
8710.4120.00	Konzessionen BKW		75'000		75'000		78'651.00
873	Übrige Energie	41'400	9'000	40'400	12'000	62'774.20	8'532.73
8730	Übrige Energie	41'400	9'000	40'400	12'000	62'774.20	8'532.73
8730.3000.00	Behörden, Kommissionen (Energiekommission)	2'000		2'000			
8730.3120.00	Wasser, Energie Photovoltaikanlage Hagenbuchenstr. 2	1'000				959.00	
8730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	10'000		10'000		34'439.50	
8730.3144.00	Unterhalt Photovoltaikanlage Hagenbuchenstr. 2	1'000		1'000			
8730.3300.00	Planmässige Abschreibungen	27'400		27'400		27'375.70	
8730.4250.00	Erlös Strom Photovoltaikanlage Hagenbuchenstrasse 2		9'000		12'000		8'532.73
9	FINANZEN UND STEUERN	162'600	5'838'600	110'750	5'940'500	865'151.57	6'348'725.87
91	Steuern	3'000	3'556'800	3'000	3'635'000	25'442.40	3'835'469.90



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
910	Steuern	3'000	3'556'800	3'000	3'635'000	25'442.40	3'835'469.90
9100	Steuern aktuelles Jahr		3'526'800		3'588'000		3'743'774.50
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP		3'138'000		3'190'000		3'288'183.30
9100.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP		10'000		2'000		42'912.55
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP		309'000		340'000		331'732.15
9100.4001.01	Sondersteuern NP		20'000		10'000		36'205.60
9100.4002.00	Quellensteuern NP		18'800		20'000		14'000.00
9100.4010.00	Ertragssteuern JP		20'000		15'000		10'250.00
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP		11'000		11'000		20'490.90
9101	Steuern Vorjahre				22'000	21'691.90	41'439.20
9101.3182.00	Wertber. Steuerguthaben NP					460.00	
9101.3183.00	Tatsächl. Forderungsverluste					21'231.90	
9101.4000.00	Einkommensteuern NP VJ						-8'930.05
9101.4000.04	Pauschale Steueranrechnung VJ						-1'426.65
9101.4001.00	Vermögenssteuern NP VJ						27'980.05
9101.4001.01	Sondersteuern NP VJ				15'000		12'223.75
9101.4010.00	Ertragssteuern JP VJ						2'176.35
9101.4011.00	Kapitalsteuern JP VJ				7'000		9'415.75
9102	Zinsdienst Steuern	3'000	30'000	3'000	25'000	3'750.50	50'256.20
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	3'000		3'000		3'750.50	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		30'000		25'000		50'256.20
93	Finanz- und Lastenausgleich	48'800	2'207'500	48'800	2'235'200	48'825.00	2'168'393.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	48'800	2'207'500	48'800	2'235'200	48'825.00	2'168'393.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	48'800	2'207'500	48'800	2'235'200	48'825.00	2'168'393.00
9300.3631.00	FA Aufgabenverschiebungen	48'800		48'800		48'825.00	
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich		323'600		401'700		408'339.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich		1'484'900		1'441'800		1'358'487.00
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen		399'000		391'700		401'567.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	43'800	73'000	50'950	69'000	29'638.45	343'211.90
961	Zinsen	8'800		14'950		15'276.75	
9610	Zinsen	8'800		14'950		15'276.75	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristiger Schulden					166.28	
9610.3406.00	Verzinsung langfristiger Schulden	8'800		14'950		15'110.47	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	35'000	73'000	36'000	69'000	14'361.70	343'211.90
9630	Liegenschaften des FV	35'000	73'000	36'000	69'000	14'361.70	343'211.90
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 24	10'000		10'000		502.70	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 26	5'000		5'000			
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV Werkstatt Bündtenweg 24	5'000		10'000		8'464.30	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt FV EFH Bündtenweg 26	2'000		5'000			
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Werkstatt Bündtenweg 24			2'000		4'705.50	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV EFH Bündtenweg 26	10'000		1'000		689.20	
9630.3910.00	Verr. Aufwand FV Bündtenweg	3'000		3'000			
9630.4411.00	Realisierte Gewinne Sachanlagen						249'240.90
9630.4430.00	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 24		48'000		48'000		48'000.00
9630.4430.01	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 26		25'000		21'000		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						45'971.00
97	Rückverteilungen		1'300		1'300		1'651.07
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300		1'300		1'651.07
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300		1'300		1'651.07
9710.4699.00	CO2-Rückerstattung		1'300		1'300		1'651.07
99	Nicht aufgeteilte Posten	67'000		8'000		761'245.72	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	67'000		8'000		330'120.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	67'000		8'000		330'120.00	
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeitguthaben des Personal			8'000		10'380.00	
9950.3052.00	Rückstellung PK-Defizit					150'000.00	
9950.3052.01	Rückstellung PK Senkung techn. Zinssatz (Gemeindelehrer)	67'000				169'740.00	
999	Abschluss					431'125.72	
9999	Abschluss					431'125.72	
9999.9000.00	Ertragsüberschuss					431'125.72	
	Total	10'760'840	10'782'435	7'735'029	7'812'750	8'459'904.69	8'459'904.69
	Netto 31.12.	21'595		77'721			
	Gesamttotal	10'782'435	10'782'435	7'812'750	7'812'750	8'459'904.69	8'459'904.69



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	100'000.00	100'000.00	70'000	70'000	34'244.85 95'801.45	130'046.30
2	BILDUNG Netto Aufwand	850'000.00	850'000.00	950'000	950'000	40'640.77	40'640.77
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	15'000.00	15'000.00	45'000	45'000		
6	VERKEHR Netto Aufwand	162'300.00	162'300.00	343'000	343'000	252'750.60	50'000.00 202'750.60
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	318'500.00	114'000.00 204'500.00	203'500	155'000 48'500	42'883.95 223'119.65	266'003.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand					199.00	199.00
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Aufwand					446'049.90	370'719.17 75'330.73
	Total	1'445'800.00	114'000.00	1'611'500	155'000	816'769.07	816'769.07
	Netto Aufwand		1'331'800.00		1'456'500		
	Gesamttotal	1'445'800.00	1'445'800.00	1'611'500	1'611'500	816'769.07	816'769.07



Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	1'445'800.00		1'611'500		816'769.07	
50	Sachanlagen	1'445'800.00		1'576'500		331'619.72	
500	Grundstücke			10'000			
5000	Grundstücke			10'000			
501	Strassen / Verkehrswege	162'300.00		343'000		215'229.40	
5010	Strassen / Verkehrswege	162'300.00		343'000		215'229.40	
503	Übrige Tiefbauten	30'000.00				1'824.45	
5030	Übrige Tiefbauten	30'000.00				1'824.45	
504	Hochbauten	1'238'500.00		1'158'500		114'366.87	
5040	Hochbauten	1'238'500.00		1'158'500		114'366.87	
506	Mobilien			20'000			
5060	Mobilien			20'000			
509	Übrige Sachanlagen	15'000.00		45'000		199.00	
5090	Übrige Sachanlagen	15'000.00		45'000		199.00	
52	Immaterielle Anlagen			35'000		39'099.45	
520	Software					34'244.85	
5200	Software					34'244.85	
529	Übrige immaterielle Anlagen			35'000		4'854.60	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			35'000		4'854.60	
59	Übertrag an Bilanz					446'049.90	
590	Passivierungen					446'049.90	
5900	Passivierte Einnahmen					446'049.90	
6	INVESTITIONSEINAHMEN		114'000.00		155'000		816'769.07
60	ÜBERTRAGUNG VON SACHANLAGEN IN DAS FINANZVERMÖGEN						130'046.30
604	Übertragung Hochbauten						130'046.30
6040	Übertragung Hochbauten ins Finanzvermögen						130'046.30
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		114'000.00		155'000		316'003.60
631	Kantone und Konkordate						5'000.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						5'000.00
632	Gemeinde und Zweckverbände						70'288.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverb.						70'288.00
637	Private Haushalte		114'000.00		155'000		240'715.60
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		94'000.00		125'000		228'665.60
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		20'000.00		30'000		12'050.00
69	Übertrag an Bilanz						370'719.17



Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
690	Aktivierungen						370'719.17
6900	Aktivierte Ausgaben						370'719.17
	Total	1'445'800.00	114'000.00	1'611'500	155'000	816'769.07	816'769.07
	Netto Ausgaben		1'331'800.00		1'456'500		
	Gesamttotal	1'445'800.00	1'445'800.00	1'611'500	1'611'500	816'769.07	816'769.07



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	100'000	70'000	34'244.85	130'046.30
02	Allgemeine Dienste	100'000	70'000	34'244.85	130'046.30
022	Allgemeine Dienste, übrige			34'244.85	
0220	Allgemeine Dienste, übrige			34'244.85	
0220.5200.00	Migration Ruf			34'244.85	
029	Verwaltungsliegenschaften	100'000	70'000		130'046.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	100'000	70'000		130'046.30
0290.5040.01	Unterdorfstrasse 47 Planung	30'000			
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1	70'000	70'000		
0290.6040.00	Ersatz Heizung Wärmepumpe Übertrag Hochbauten ins FV				130'046.30
2	BILDUNG	850'000	950'000	40'640.77	
21	Obligatorische Schule	850'000	950'000	40'640.77	
217	Schulliegenschaften	850'000	950'000	40'640.77	
2170	Schulliegenschaften	850'000	950'000	40'640.77	
2170.5000.00	Projekt "Hinter Krämers Bündten" Schulhaus Erweiterung		10'000		
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung (Heizungsbau)	250'000	250'000		
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	600'000	600'000		
2170.5040.04	Schulhaus und Aula Evakuierungs-/ Beschallungs- und Brandschutzanlage		70'000	200.00	
2170.5040.07	Schulhaus Ersatz Klettergerüst ink. Boden/Fallmatten			40'440.77	
2170.5060.00	Wandtafeln Schule 3 Stk.		20'000		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	15'000	45'000		
32	Kultur allgemein	15'000	45'000		
329	Kultur, sonstiges	15'000	45'000		
3290	Kultur, sonstiges	15'000	45'000		
3290.5090.00	Begrüssungstafeln Dorfeingänge	15'000	45'000		
6	VERKEHR	162'300	343'000	252'750.60	50'000.00
61	Strassenverkehr	162'300	343'000	252'750.60	50'000.00
615	Gemeindestrassen / Werkhof	162'300	343'000	252'750.60	50'000.00
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	162'300	343'000	252'750.60	50'000.00
6150.5010.02	Buchbergstrasse Instandsetzung Strasse (ohne Entwässerung)		30'000	78'532.30	
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung	115'300	36'000	41'165.70	
6150.5010.05	Ersatz Gemeindefahrzeug			54'178.20	
6150.5010.11	Fussweg Bündtenweg-Klarengarten		10'000	41'353.20	
6150.5010.13	Feinbelag Birkenweg	22'000	22'000		
6150.5010.14	Burgstrasse Belagssanierung 2. Teil / Ausführung 2018		125'000		
6150.5010.15	Fichtenweg Ausfahrstelle		10'000		
6150.5010.16	Cholholz Belag ca. 500 m		85'000		



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
6150.5010.17	Schachleiten Projektkredit Belagsarbeiten und Hangbefestigung	10'000		10'000			
6150.5010.18	Im Gründli Fussweg Belagsarbeiten			15'000			
6150.5010.19	Oberdorfstrasse	10'000					
6150.5010.20	Zielweg	5'000					
6150.5040.00	Ausbau Werkhof Hagenbuchenstr.					36'671.20	
6150.5040.01	Platzentwässerung Werkhof / Trennsystem					850.00	
6150.6320.00	Investitionsbeitrag Zivilschutz-Komp. Ausbau Werkhofgebäude						50'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	318'500	114'000	203'500	155'000	42'883.95	266'003.60
71	Wasserversorgung	303'500	44'000	168'500	65'000	38'029.35	131'482.90
710	Wasserversorgung	303'500	44'000	168'500	65'000	38'029.35	131'482.90
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	303'500	44'000	168'500	65'000	38'029.35	131'482.90
7101.5030.02	Wasserverbindung Laufen-Röschenz					1'824.45	
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse	10'000					
7101.5030.20	Wasser Zielweg	5'000					
7101.5040.00	Sanierung Reservoir					3'140.00	
7101.5040.03	Reservoir Cholholz 3. Pumpe (Notfunktion)					33'064.90	
7101.5040.04	Pumpwerk Ersatz SGK Schützen FU etc. (Hardware)	88'500		88'500			
7101.5040.05	Neue Trafostation Wasserversorgung Kächbrunnen			80'000			
7101.5040.06	Sanierung Trinkwasserbecken Filteranlage Kächbrunnen (Beschichtung)	200'000					
7101.6320.00	Investitionsbeiträge Stadt Laufen an Wasserverb. Laufen-Röschenz						20'288.00
7101.6371.00	Anschlussbeiträge Wasser		44'000		65'000		111'194.90
72	Abwasserbeseitigung	15'000	70'000		90'000		129'520.70
720	Abwasserbeseitigung	15'000	70'000		90'000		129'520.70
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	15'000	70'000		90'000		129'520.70
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	10'000					
7201.5030.20	KL Zielweg	5'000					
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser		50'000		60'000		117'470.70
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser		20'000		30'000		12'050.00
75	?Artenschutz?						5'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz						5'000.00
7500	Arten- und Landsschaftsschutz						5'000.00
7500.6310.00	Subvention Biotop						5'000.00
79	Raumordnung			35'000		4'854.60	
790	Raumordnung			35'000		4'854.60	
7900	Raumordnung			35'000		4'854.60	
7900.5290.03	Kantonaler Richtplan (Anpassung 2011)			10'000			
7900.5290.05	Revision Gewässerschutzzonen			25'000		4'854.60	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					199.00	
87	Energie					199.00	
873	Übrige Energie					199.00	
8730	Übrige Energie					199.00	
8730.5090.00	Photovoltaik-Anlage MZG					199.00	
9	FINANZEN UND STEUERN					446'049.90	370'719.17
99	Abschluss					446'049.90	370'719.17
999	Abschluss					446'049.90	370'719.17
9990	Abschluss					446'049.90	370'719.17
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde					446'049.90	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben Einwohnergemeinde						370'719.17
Total		1'445'800	114'000	1'611'500	155'000	816'769.07	816'769.07
Netto 31.12.			1'331'800		1'456'500		
Gesamttotal		1'445'800	1'445'800	1'611'500	1'611'500	816'769.07	816'769.07

**Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen Budget 2019**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Ausgabenbe-trag per 31.12.2017	Ausgaben 2018 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2019 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe-trag per 31.12.2019
		Datum	Art						
	TOTAL			2'325'800.00	408'449.42	1'917'350.58	564'308.00	1'445'800.00	-92'757.42
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			200'000.00	34'244.85	165'755.15	81'600.00	100'000.00	-15'844.85
0220.5200.00	Migration Ruf	06.04.2017	SV	100'000.00	34'244.85	65'755.15	75'000		-9'244.85
0290.5040.01	Unterdorfstrasse 47, Planung		NBB	30'000.00		30'000.00	4'300	30'000	-4'300.00
0290.5040.03	Gemeindeverw. Dorfplatz 1, Ers. Heizung		NBB	70'000.00		70'000.00	2'300	70'000	-2'300.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			200'000.00	215'595.00	-15'595.00			-15'595.00
1500.5040.00	Stützpunktfeuerwehr-Magazin	09.06.2011	SV	200'000.00	215'595.00	-15'595.00			-15'595.00
2	BILDUNG			1'003'000.00	52'525.07	950'474.93	156'592.00	850'000.00	-56'117.07
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung inf. Heizung		NNB	250'000.00		250'000.00	4'500	250'000	-4'500.00
2170.5040.03	Schulhaus Heizung		NNB	600'000.00	11'884.30	588'115.70	7'000	600'000	-18'884.30
2170.5040.04	Schulhaus Evak./Beschallung/Brandschutzanl.	30.11.2017	SV	100'000.00	200.00	99'800.00	99'800		
2170.5040.07	Schulhaus Ersatz Klettergerüst	17.11.2016	BU	33'000.00	40'440.77	-7'440.77	30'000		-37'440.77
2170.5060.00	Schulhaus Wandtafeln ers. (3 Stk.)	30.11.2017	BU	20'000.00		20'000.00	15'292		4'708.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			60'000.00		60'000.00	45'000.00	15'000.00	
3290.5090.00	Begrüssungstafeln Dorfeingänge	30.11.2017	BU	60'000.00		60'000.00	45'000	15'000	
6	VERKEHR			366'300.00	54'178.20	312'121.80	158'116.00	162'300.00	-8'294.20
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung		NNB	115'300.00		115'300.00		115'300	
6150.5010.05	Ersatz Gemeindefahrzeug	17.11.2016	BU	44'000.00	54'178.20	-10'178.20			-10'178.20
6150.5010.13	Feinbelag Birkenweg	30.11.2017	BU	22'000.00		22'000.00		22'000	
6150.5010.14	Burgstrasse Belagssanierung 2. Teil / Ausf. 2018	14.06.2018	SV	145'000.00		145'000.00	145'000		
6150.5010.17	Schachleten Projektkredit Belagss./Hangbefest.	30.11.2017	BU	10'000.00		10'000.00		10'000	
6150.5010.18	Im Gründli Fussweg Belagsarbeiten	30.11.2017	BU	15'000.00		15'000.00	13'116		1'884.00
6150.5010.19	Oberdorfstrasse Sanierung		NNB	10'000.00		10'000.00		10'000	
6150.5010.20	Zielweg Sanierung		NNB	5'000.00		5'000.00		5'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			496'500.00	51'906.30	444'593.70	123'000.00	318'500.00	3'093.70
7101.5030.19	WL Oberdorfstrasse		NNB	10'000.00		10'000.00		10'000	
7101.5030.20	WL Zielweg		NNB	5'000.00		5'000.00		5'000	
7101.5040.03	Reservoir Cholholz 3. Pumpe (Notfunktion)	12.11.2015	BU	75'000.00	51'906.30	23'093.70			23'093.70
7101.5040.04	Pumpwerk Ersatz SGK Schützen FU etc.	30.11.2017	BU	88'500.00		88'500.00		88'500	
7101.5040.05	WV Kächbrunnen neue Trafostation	30.11.2017	BU	80'000.00		80'000.00	100'000		-20'000.00
7101.5040.06	Sanierung Trinkwasserbecken Filteranl. Kächb.		NNB	200'000.00		200'000.00		200'000	
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse		NNB	10'000.00		10'000.00		10'000	
7201.5030.20	KL Zielweg		NNB	5'000.00		5'000.00		5'000	
7710.5030.00	Friedhof Erweiterung Gemeinschaftsgrab	17.11.2016	BU	23'000.00		23'000.00	23'000		

**Auflistung der Investitionen Finanzvermögen Budget 2019**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2017	Ausgaben 2018 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2019 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per 31.12.2019
		Datum	Art						
	TOTAL			815'000.00	147'973.80	667'026.20	430'000.00	285'000.00	-47'973.80
10840.00	Bündtenweg 24 Werkstatt Heizung	13.09.2018	SV	200'000.00		200'000.00		200'000	
10840.00	Bündtenweg 24 Werkstatt elektr. Installation		NBB	85'000.00		85'000.00		85'000	
10840.01	Bündtenweg 26 Wohnhaus	17.11.2016	SV	530'000.00	147'973.80	382'026.20	430'000		-47'973.80



Kennzahlen Budget 2019

	2019	2019	2018	2017	2016	2015	2014
Einwohner per 31.12.:	1890		1886	1886	1840	1851	1'843
Haushalte aus EWK:	805		801	801	777	774	765
Verschuldung Fremdkapital pro Kopf:			2'939	2'883	2'955	1'620	1'899
<u>Je Schuljahr</u>	2018/2019	davon Roggenburg	2017/2018	2016/2017	2015/2016	2014/2015	2013/2014
Schülerzahlen Kindergarten	39	7	43	41	42	38	44
Kindergarten auswärts	3	0	1	0	0	0	0
Kindergarten heilpäd. Auswärts	0	0	0	1	0	0	0
Schülerzahlen Primarschule	139	10	137	135	133	127	104
Primarschüler auswärts	4	0	2	4	2	2	3
Schüler KK Kleinklasse	3	0	2	2	0	0	0
Schüler KK Fremdsprachenklasse	1	0					
Schüler Sprachheilschule Wieland Aesch	0	0	1	0	0	0	0
Schüler heilpäd. Schulz. Breitenbach HPSZ	1	0	1	0	0	0	0
Schüler in Sunnhalde Gempen	1	0	1	1			
Schüler Einführungs-klasse EK	3	0	2	5	4	10	10
Fremdsprachige Kinder/DAZ+Fremdspr.-Klasse	11	2					
Klassen Kindergarten	2	0	2	2	2	2	2
Klassen Primarschule	7	0	8	8	8	8	6
Lehrpersonen PS und KG	20	0	20	21	13	13	15
Wasserverbrauch m3				114'492	115'435	117'871	106'306
Heizölverbrauch Gemeindeliegenschaften lt:					40'998	38'129	46'141
Holzverbrauch Gemeindeliegenschaften SRm:				150	150	150	150
Stromverbrauch Haushalt EASY kWh:					4'938'217	4'882'570	5'013'660
Stromverbrauch Elektroheizung ECONOM kWh:					1'112'321	1'017'609	1'023'445
Öffentl. Beleuchtung LUMINA kWh:					99'478	105'503	108'267
Gewerbe (Pumpstation) PROFESSIONAL kWh:					294'190	286'794	285'667
TOTAL Strom Röschenz kWh:					6'444'206	6'292'476	6'431'039