



EINWOHNERGEMEINDE RÖSCHENZ

Budget 2022





Inhaltsverzeichnis Budget 2022

1	Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte
2 - 6	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget
7 - 11	Bemerkungen einzelne Konti Erfolgsrechnung
12	Bemerkungen einzelne Konti Investitionsrechnung
13	Auflistung der Finanzkennzahlen
14	Ergebnisübersicht
15 - 16	Steuern und Gebührentarife
17	Erfolgsrechnung nach Funktionen - Zusammenzug
18 - 22	Erfolgsrechnung nach Arten - Zusammenzug
23 - 39	Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detail
40	Investitionsrechnung nach Funktionen - Zusammenzug
41	Investitionsrechnung nach Arten - Zusammenzug
42 - 43	Investitionsrechnung nach Funktionen - Detail
44	Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen
45	Auflistung der Investitionen Finanzvermögen
46	Bericht der Rechnungsprüfungskommission



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 2022

Liebe Röschenzerinnen und Röschenzer

Das Budget der Erfolgsrechnung unserer Gemeinde für das Jahr 2022 weist bei **Aufwendungen** von **CHF 11'035'851** und **Erträgen** von **CHF 10'740'045** einen Verlust (Aufwandüberschuss) von **CHF 295'806** aus.

Im Jahr 2022 wird das bestehende Verwaltungsvermögen mit 6.0% des Buchwertes vom 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen, sowie Spezialfinanzierungen, Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 5.5% auf dem Buchwert vom 31.12.2013.

Das Verwaltungsvermögen, welches nach 2014 in Betrieb genommen wurde, wird im Jahr 2022 gemäss HRM2 linear, mit den Abschreibungssätzen der Gemeinderechnungsverordnung abgeschrieben.

Allgemeine Verwaltung – Reduktion Nettoaufwand CHF 33'842

Tiefere Kosten zur weiteren Digitalisierung (papierloses Büro) sind geplant. Die Homepage soll im 2022 neu überarbeitet werden.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit – Höherer Nettoaufwand CHF 101'380

Es sind keine weiteren Planungskosten für das Verkehrskonzept Tempo 30 resp. Verkehrsberuhigung geplant. Gemäss Vorgabe des Kantons wurden zusätzlich zur Bewirtschaftung von Plänen, Nachführungen und Datenpflege auch Vermessungskosten für die Überprüfung von Fixpunkten ins Budget aufgenommen.

Kosten für die KESB (Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde) mussten höher budgetiert werden, da mehr Personal auf der Behörde eingerechnet wurde und dadurch mit einem erhöhten Einwohneranteil (30%) und mit zusätzlich höheren Fallkosten zu rechnen ist.

Gemäss Budget des Feuerwehrverbundes Laufental, ist mit einem höheren Beitrag zu rechnen, infolge grösserer Investitionsbeiträge für Neuanschaffungen. Der Gemeinderat verzichtet aufgrund der Investitionshöhe auf eine Aktivierung und jährliche Abschreibung.

Bildung – Reduktion Nettoaufwand CHF 46'194

In den Funktionen 2110, 2120 und 2190 werden die direkten Kosten für die Gemeinde Röschenz dargestellt. In den Funktionen 2111, 2121 und 2191 hingegen sind alle Ausgaben und Einnahmen für die Kreisschule Röschenz-Roggenburg zu finden und können als eine Art «Unterbuchhaltung» für die Kreisschule betrachtet werden und ergeben in der Summe 0, bzw. sind nicht erfolgswirksam.

Die Kreisschule Röschenz-Roggenburg führt sechs Primarschul- und zwei Kindergartenklassen. Die Mehrkosten - der vom Kanton auf die Gemeinde übertragenen 6. Primarschulklasse - werden im Moment über den Finanzausgleich des Kantons ausgeglichen (Aufgabenverschiebungen).

Kreisschule Röschenz-Roggenburg:

Für den Kindergarten (Funktion 2111) wurde neu ein Zusatzpensum einer Lehrperson einberechnet, da eventuell infolge hoher Kinderanzahl, eine dritte Kindergartenklasse für ein Jahr nötig wird.

Ab August 2021 wird die Lehrperson für schulische Heilpädagogik nicht mehr über die Kreisschule Laufental abgerechnet, sondern wie die Kindergartenlehrperson direkt von der Gemeinde angestellt. Für die Führung einer 3. Kindergartenklasse müsste eventuell Schulmobiliar (z.B. Kinderstühle etc.) angeschafft werden. Durch die Gleichbehandlung der Röschenzer und Roggenburger Schulkinder im Rahmen der gemeinsamen Kreisschule Röschenz-Roggenburg, werden die Schüler-Transportkosten gemeinsam getragen. Ab August 2021 fährt der KiGa-Schüler-Transportbus wieder das ganze Jahr – deshalb wurde der Betrieb im Budget wieder für 12 Monate aufgenommen und fällt höher als im Vorjahr aus.

Für die Primarschule (Funktion 2121) wird mit höheren Lohnkosten gerechnet, da die Lehrpersonen für integrative spezielle Förderung (ISF) sowie die Schulische Heilpädagogik (SHP) neu ab August 2021 nicht mehr über den Kreisschulverband Laufental abgerechnet, sondern direkt von der Gemeinde beschäftigt werden.

Die Kosten für Anschaffungen, Mobiliar und Geräte wurden tiefer als im Vorjahr budgetiert. Im Jahr 2022 müssen 12 Schüler-Laptops und 3 Lehrer-Laptops ersetzt werden.

Das Skilager wurde für zwei Klassen (wie vor Corona) ins Budget aufgenommen, in der Hoffnung, dass dieses auch so stattfinden kann.

Wir rechnen mit weniger Röschenzer Schüler und Schülerinnen, welche auswärts die Primarschule besuchen.

Für die Schulleitungen der Primarstufe (Funktion 2191) wurde vom Kanton ein neues, zeitgemässes Ressourcierungsmodell eingeführt. Das Pensum unserer Schulleiterin wurde dadurch ab 1. August 2021 auf 100% erhöht – die Lohnkosten sowie die Sozialleistungen wurden im Budget 2022 berücksichtigt.

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 Schulgelder an den *Kreisschulverband Laufental* für die Einführungsklasse, die Kleinklasse und die Logopädie werden gemäss Budget des Kreisschulverbandes tiefer eingeschätzt. Ebenfalls wurden die Schülertransportkosten der Schüler für die Kleinklasse und die Einführungsklasse tiefer veranschlagt.

Die Kosten für die *Musikschule* Laufental-Thierstein konnten tiefer budgetiert werden – es sind weniger Kinder im Musikunterricht angemeldet. Kosten für spezielle Musikkförderung wurden keine mehr budgetiert.

Schulliegenschaften:

Zur Unterstützung der Kommission «Nutzung Sportinfrastruktur» wurden für die zukünftige Schul- und Sportinfrastruktur die Planungsarchitekturkosten im Budget erhöht. Gemäss Vorjahreszahlen ist mit tieferen Heizöl- und Stromkosten zu rechnen. Im Kindergartengebäude soll für beide Kindergärten eine Erweiterung des Galeriebodens (Spielhaus) realisiert werden.

Mittagstisch:

Wir erwarten weniger Elternbeiträge für das Essen der Kinder am Mittagstisch. Der Kostenbeitrag aus Roggenburg für den Mittagstisch wurde erhöht, da der Mittagstisch wie vor Corona stattfindet (kein Home-Schooling mehr) und mehr Kinder aus Roggenburg daran teilnehmen.

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche – Höherer Nettoaufwand CHF 770

Es sind keine Anschaffungen für Maschinen und Geräte geplant. Zusätzlich zu den jährlichen Unterhaltskosten für den Fussballplatz wurde ein Betrag für die Ausrichtung der Scheinwerfer eingesetzt, da neu jeweils eine Lichtmessung durchgeführt werden muss.

Gesundheit – Reduktion Nettoaufwand CHF 116'172

Die Kosten für Alters- und Pflegeheime sind eine schwierige Schätzung und wurden tiefer budgetiert, da wir von weniger Heimbewohnern ausgehen.

Die Buchhaltung für die Mütter- und Väterberatung Laufental wird durch die Gemeinde Röschenz im Auftrag aller Gemeinden erstellt. Die Kosten der Mütter- und Väterberatung werden mittels eines Kostenverteilens den anderen Gemeinden in Rechnung gestellt. Die langjährige Mitarbeiterin, Frau Gaby Heizmann wird im kommenden Jahr pensioniert – die Lohnkosten wurden somit infolge Neustrukturierung und Einarbeitung einer neuen Fachperson höher eingesetzt. Durch die höheren Aufwendungen ist im Gegenzug mit einem höheren Ertrag der Gemeinden zu rechnen.

Aufgrund der Vorjahreszahlen wurde in der Schulzahnpflege für konservierende Behandlungen etwas tiefer budgetiert und im Bereich Kieferorthopädie (Spangen) wurde ebenfalls ein tieferer Betrag eingesetzt. Es wird auch mit weniger Einnahmen der Elternbeiträge gerechnet.

Soziale Sicherheit – Höherer Nettoaufwand CHF 41'365

Die Beiträge der Ergänzungsleistungen zur AHV wurden gemäss Kanton tiefer budgetiert.

Die Zusatzbeiträge EL-Bezüger oberhalb der EL-Obergrenze wurde aufgrund der Angaben durch den Zweckverband Versorgungsregion APG Laufental berechnet und höher eingesetzt – allerdings ist das schwer einschätzbar.

Die *Sozialhilfeunterstützungen* lassen sich sehr schwer einschätzen. Für die Unterstützungsleistungen gehen wir, auch infolge Corona, von eher mehr Fällen aus und haben die Zahlen höher eingesetzt.

Im Bereich *Sozialhilfeunterstützungen Asylbereich* gehen wir von mehr Flüchtlingen aus. Die Kosten werden uns durch den Bund via Kanton zurückerstattet.

Im *Asylwesen/Flüchtlingswesen* haben wir im Moment nur eine Kleinfamilie in Röschenz. Für unsere Gemeinde entstehen hier aber keine grösseren Kosten, da die Kosten durch den Bund via Kanton zurückerstattet werden.

Entsprechend dieser Annahmen, wurde auch der Betriebsaufwand der Sozialberatung Laufental budgetiert.

Verkehr – Höherer Nettoaufwand CHF 9'900

Damit die Werkhofmitarbeiter ihre Arbeit gut, effizient und sicher erledigen können, müssen einige Maschinen neu angeschafft werden (Mäher, Fräse, Trimmer etc.).

Es sind nur noch kleinere bauliche Massnahmen für die Verkehrsberuhigung «Zone 30» vorgesehen. Die Kosten für den Strassenunterhalt von Gemeindestrassen wurde höher eingesetzt. Zusätzlich zum jährlichen Unterhalt der Betriebsfahrzeuge, wurde ein Betrag für neue Pneus am Traktor ins Budget aufgenommen.

Umweltschutz und Raumordnung – Reduktion Nettoaufwand CHF 4'300

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. Investitionen werden über die Anschlussgebühren finanziert, während der laufende Betrieb, der Kapitaldienst und die Erhaltung der Werke über die Verbrauchsgebühren bezahlt werden.

Wasserversorgung

Damit die Notwasserversorgung gewährleistet ist, wird ein Stromaggregat angeschafft. Für den Unterhalt Pumpwerk, Reservoir und Quelfassung ist der jährliche Unterhalt geplant sowie der Ersatz einer Eingangssicherheitstüre im Reservoir. Der Unterhalt des Wasserleitungsnetzes wurde höher eingesetzt, da auch die Schieberkontrollwartung vorgenommen werden muss.

Abwasserbeseitigung

Für den Unterhalt des Leitungsnetzes wurden nur die jährlichen Kosten eingerechnet. Die Einnahmen aus Abwassergebühren wurden gemäss den Erfahrungswerten der Vorjahre höher budgetiert.

Die *Tarife* konnten auf dem Vorjahresniveau belassen werden. Weitere Details der Gebührenstruktur findet man unter „Steuern und Gebührentarife 2022“.

Volkswirtschaft – Höherer Ertrag CHF 23'640

Für den Unterhalt der Waldwege ist die Gemeinde zuständig. Für das Jahr 2022 sind Signalisationen von Waldwegen geplant.

Die Abschreibung unserer Photovoltaikanlage konnte tiefer eingesetzt werden, da vom Bund im Jahr 2020 noch eine Subvention verbucht werden konnte.

Finanzen und Steuern – Höherer Ertrag CHF 9'800

Die Höhe des Finanzausgleichs und Steuern ist schwierig abzuschätzen. Wir orientieren uns an den Empfehlungen und Erhebungen des Kantons. Aufgrund dieser Ausgangswerte müssen wir mit einem wesentlich tieferen horizontalen Finanzausgleich, tieferem Sonderlastenausgleich und tieferen Aufgabenverschiebungen rechnen.

Trotz des resultierenden Aufwandüberschusses des Budgets 2022 hat der Gemeinderat beschlossen, den Steuerfuss vorerst bei 54% von der Staatssteuer zu belassen und ein oder zwei weitere Jahresabschlüsse abzuwarten, bevor eine Steuererhöhung in Betracht gezogen wird.

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

Investitionsrechnung

Unser Investitionsvolumen für das Jahr 2022 ist mit CHF 842'000 gegenüber dem Vorjahresbudget 2021 von CHF 202'000 höher angesetzt.

Finanzvermögen:

Liegenschaft Bündtenweg Wohnhaus und Werkstatt

In der Gewerbeliegenschaft Bündtenweg 24 soll die «alte Werkstatt» ausgebaut werden – im Jahr 2022 sind dafür CHF 50'000 vorgesehen und im 2023 für die Endarbeiten weitere CHF 200'000.

Die jährlich wiederkehrenden Unterhaltskosten und Mietzinserträge für die Liegenschaften sind in der Funktion 9630 im Budget 2022 ersichtlich.

Für Interessenten und Mitglieder von Kommissionen und Behörden ist die detaillierte Zusammenstellung nach wie vor als Arbeitsmittel sehr wichtig. Für die Leserschaft, welche 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 2021 werden beschrieben

		2022	2021	Abweichung	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0220	Allgemeine Dienste				
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	363'600.00	402'900.00	-39'300.00	- Reduktion Lohnkosten Stellenwechsel Gemeindeverwalter
0220.3052.00	Pensionskassen	40'000.00	45'000.00	-5'000.00	- tiefere Kosten infolge tieferer Löhne Verwaltungspersonal
0220.3118.00	Anschaff. Software	4'000.00	10'000.00	-6'000.00	- Einführung papierloses Büro geplant
0220.3132.02	Homepage Redesign	7'500.00	-	7'500.00	+ Die Homepage soll neu gestaltet werden
0220.3611.00	Veranlagungs- und Inkassokosten Kanton	60'600.00	48'700.00	11'900.00	+ je nach Veranlagungs- und Inkassoaufwand des Kantons
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1110	Polizei				
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'600.00	12'600.00	-5'000.00	- keine Kosten mehr für die Planung Verkehrskonzept Tempo 30 - nur noch polizeiliche Dienstleistung durch den Kanton
1400	Allgemeines Rechtswesen				
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	30'300.00	-	30'300.00	+ Überprüfung von Fixpunkten gem. Vorgabe Kanton, sowie Berwirtschaftung von Plänen und Daten
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz				
1401.3612.00	KESB: Betriebskostenanteil	142'000.00	110'800.00	31'200.00	+ Mehrkosten Betriebskosten KESB - Personalaufstockung sowie höhere Fallzahlen für Röschenz (Budget KESB Laufental)
1500	Feuerwehr				
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	143'800.00	100'000.00	43'800.00	+ Erhöhung Budget Stützpunktfeuerwehr (Budget Stützpunktfeuerwehr) Mehrkosten entstehen für Investitionsbeiträge für Anschaffungen
2	BILDUNG				
2110	Kindergarten				
2110.3612.01	Schulgelder KiGa an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	582'799.00	496'893.00	85'906.00	+ Veränderung - Kindergarten-Anteil Röschenz an Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg				
2111.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	368'620.00	339'240.00	29'380.00	+ Neu wird die schulische Heilpädagogin nicht mehr über die Kreisschule Laufen abgerechnet, sondern direkt von der Schule Röschenz. Ab August 2022 wurde ein Teilpensum eingerechnet, da es allenfalls für ein Jahr einen 3. Kindergarten braucht
2111.3052.00	Pensionskassen	30'400.00	40'000.00	-9'600.00	- Mehrkosten für das allfällige Teilpensum für einen 3. KiGa wurden nicht eingerechnet - deshalb tiefere Kosten Berechnung Lohnlauf August 2021
2111.3110.00	Anschaff. Schulmobiliar	12'000.00	2'000.00	10'000.00	+ Falls es einen 3. Kindergarten braucht, müsste noch Schulmobiliar beschafft werden
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	40'000.00	19'000.00	21'000.00	+ Der KiGa-Schulbus fährt wieder das ganze Jahr (12 Monate) im Vorjahr wurde der Schülerbus erst ab August 2021 budgetiert, da es im Schuljahr 2020/21 kein KiGa Kind aus Roggenburg gab
2111.3920.00	Verr. Aufwand KiGa-Liegenschaft	117'060.00	110'190.00	6'870.00	+ Veränderung - Verrechnung der KiGa Liegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2111.4612.01	Schulgelder KiGa von Röschenz	582'799.00	496'893.00	85'906.00	+ Veränderung - Verrechnung der KiGa Schulgelder aufgrund der Kinderzahlen
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg	35'321.00	68'537.00	-33'216.00	- Veränderung - Verrechnung der KiGa Schulgelder aufgrund der Kinderzahlen
2120	Primarschule				
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK	20'000.00	28'500.00	-8'500.00	- Schülertransportkosten für Kinder in der Kreisschule Laufen KK und EK
2120.3612.01	Schulgelder Primarschule an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	1'749'860.00	1'658'857.00	91'003.00	+ Veränderung - Primarschul-Anteil Röschenz an Kreisschule Röschenz-Roggenburg



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2021 werden beschrieben

		2022	2021	Abweichung	Begründung
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	69'800.00	99'460.00	-29'660.00	- Tiefere Kosten gemäss Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	61'100.00	73'150.00	-12'050.00	- Tiefere Kosten gemäss Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3632.02	ISF Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	-	104'870.00	-104'870.00	- Ab August 2021 sind die ISF-Lehrpersonen direkt von der Schule Röschenz angestellt - keine Kosten mehr vom Kreisschulverband Laufental
2120.3632.03	VSHP Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	-	44'430.00	-44'430.00	- Ab August 2021 sind Heilpädagogischen Lehrpersonen direkt von der Schule Röschenz angestellt - keine Kosten mehr vom Kreisschulverband Laufental
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	75'300.00	90'290.00	-14'990.00	- Tiefere Kosten gemäss Budget Kreisschulverband Laufental
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg				
2121.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'143'270.00	1'056'568.00	86'702.00	+ Ab August 2021 sind die Lehrpersonen für integrative spezielle Förderung (ISF) sowie die Sozial-/Heilpädagoginnen (SHP) von der Schule Röschenz angestellt und nicht mehr über den Kreisschulverband Laufental. Es ist auch mit Mehrkosten für DAZ (Deutsch als Zweitsprache) zu rechnen
2121.3052.00	Pensionskassen	108'000.00	90'000.00	18'000.00	+ höhere Kosten infolge höherer Lohnkosten (siehe 2121.3020.00)
2121.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	4'525.00	12'400.00	-7'875.00	- Reduktion des Budgets (Budget Schulleitung und Schulrat)
2121.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT)	18'500.00	5'600.00	12'900.00	+ Ersatz von 12 Schüler Laptops und 2 Lehrerlaptop (Budget Schulleitung und Schulrat)
2121.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	15'000.00	10'000.00	5'000.00	+ Geplant wäre, dass wieder 2 Klassen ins Skilager reisen dürfen - infolge Corona wurde im Budget 2021 nur Kosten für 1 Klasse berechnet (Budget Schulleitung und Schulrat)
2121.3612.00	Schulgelder Primarschule	32'700.00	50'000.00	-17'300.00	- weniger Kinder auswärts in der Primarschule
2121.3920.00	Verr. Aufwand Schulgebäude	290'950.00	295'950.00	-5'000.00	- Veränderung - Verrechnung der Schulliegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2121.4612.00	Schulgelder Primar von anderen Gemeinden	10'880.00	-	10'880.00	+ 1 Kind besucht von auswärts unsere Primarschule
2121.4612.01	Schulgelder Primar von Röschenz	1'749'860.00	1'658'857.00	91'003.00	+ Veränderung - Verrechnung Kreisschulanteil an Primarschule Röschenz
2140	Musikschule				
2140.3612.00	Schulgelder Musikförderung	-	7'000.00	-7'000.00	- es ist mit keinen Kosten für spezielle Musikförderung zu rechnen
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	166'095.00	199'891.00	-33'796.00	- Gemäss Budget Musikschule Laufental-Thierstein (weniger Schülereinheiten) Betrifft immer Schuljahr und nicht Kalenderjahr
2170	Schulliegenschaften				
2170.3120.00	Wasser, Energie	50'500.00	59'500.00	-9'000.00	- tiefere Heizöl- und Stromkosten werden erwartet gemäss Erfahrungszahlen Vorjahr
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00	15'000.00	5'000.00	+ Erhöhung Planungsarbeiten (Architekt) für zukünftige Schul- und Sportinfrastruktur
2170.4920.00	Verr. Ertrag Schulgebäude	290'950.00	295'950.00	-5'000.00	- Veränderung - Verrechnung der gesamten Schulliegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2171	Kindergartenliegenschaft				
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	13'000.00	2'000.00	11'000.00	+ Erweiterung des Galeriebodens/Spielhaus in beiden KiGa's
2171.4920.00	Verr. Ertrag KiGa-Liegenschaft	117'060.00	110'190.00	6'870.00	+ Veränderung - Verrechnung der gesamten Schulliegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung				
2180.4250.00	Elternbeiträge Mittagstisch	23'400.00	30'100.00	-6'700.00	- tiefere Elternbeiträge werden erwartet
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg	17'300.00	7'000.00	10'300.00	+ Beitrag der Gemeinde Roggenburg an den Betrieb des Mittagstisches für 3 Betriebstage wöchentlich (mehr Schüler aus Roggenburg)



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2021 werden beschrieben

		2022	2021	Abweichung	Begründung
2190	Schulleitung und Schulrat				
2190.3612.01	Schulleitungsanteil Röschenz	194'737.00	155'764.00	38'973.00	+ Veränderung - Schulleitungs-Anteil Röschenz an Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2191	Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg				
2191.3020.00	Löhne Schulleitung	142'000.00	109'430.00	32'570.00	+ Erhöhung Lohnkosten infolge Pensenerhöhung und Neueinstufung unserer Schulleiterin gemäss Kanton per 01.08.2021 (neu 100%)
2191.4612.01	Schulleitungsanteil von Röschenz	194'737.00	155'764.00	38'973.00	+ Veränderung - Verrechnung Kreisschulanteil an Schulleitung
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE				
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen				
3414.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte	-	6'000.00	-6'000.00	- keine Anschaffungen geplant
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	27'500.00	22'500.00	5'000.00	+ Mehrkosten für die Ausrichtung der Scheinwerfer (Beleuchtungsanlage) mit Messprotokoll
4	GESUNDHEIT				
4120	Kranken- und Pflegeheime				
4120.3614.00	Beiträge Pfl egetaxen Heime	308'170.00	430'000.00	-121'830.00	- mit weniger Heimbewohnern berechnet (dafür in höheren Pflegestufen) - schwierige Einschätzung
4210	Ambulante Krankenpflege				
4210.3010.00	Löhne Mütter-/Väterberatung (MVB)	122'300.00	113'900.00	8'400.00	+ Infolge Pensionierung und Neustrukturierung ist für 2022 mit Mehrkosten/Einarbeitungszeit zu rechnen - via Kostenverteiler werden die Kosten der Mütter- und Väterberatung an die anderen Gemeinden weiterverrechnet
4210.3612.00	Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	25'900.00	20'700.00	5'200.00	+ Erhöhung Kostenanteil der Gemeinde Röschenz für die Mütter- und Väterberatung (siehe Begründung 4210.3010.00)
4210.4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung	187'800.00	172'000.00	15'800.00	+ höhere Rückerstattungskosten für Mütter-/Väterberatung gemäss berechnetem Kostenverteiler
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege				
4331.3132.00	Honorare, normale Gebisse	40'000.00	45'000.00	-5'000.00	- Reduktion gemäss Erfahrungszahlen Vorjahre
4331.3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	60'000.00	65'000.00	-5'000.00	- Reduktion gemäss Erfahrungszahlen Vorjahre
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse	85'000.00	95'000.00	-10'000.00	- Anpassung der Elternbeiträge geschätzt
5	SOZIALE SICHERHEIT				
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	239'000.00	299'500.00	-60'500.00	- tiefere Kosten zu erwarten gem. Budgetbrief Kanton
5350	Leistungen an Alter				
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze (ZG erfolgt an Seniorenheim)	64'800.00	20'000.00	44'800.00	+ Aufgrund Angaben durch den Zweckverband Versorgungsregion APG Laufental wurden die Zusatzbeiträge berechnet - allerdings ist das schwer einschätzbar
5720	Sozialhilfe				
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	150'000.00	100'000.00	50'000.00	+ Erhöhung Sozialhilfeunterstützung aufgrund Vorjahre - sehr schwierige Einschätzung
5722	Sozialhilfe Asylbereich				
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	321'000.00	171'000.00	150'000.00	+ Sozialhilfekosten für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig angenommene (F) und positiver Asylentscheid (B) haben zugenommen - diese werden mehrheitlich über 5722.4611.00 vom Bund via Kanton zurückvergütet



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2021 werden beschrieben

		2022	2021	Abweichung	Begründung
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen	255'000.00	113'000.00	142'000.00	+ Höhere Rückerstattungen für Flüchtling/Asylbewerber - vorläufig angenommene (F) und positiver Asylentscheid (B) werden im Gegenzug höher ausfallen (siehe 5722.3637.00)
5730	Asylwesen				
5730.3637.00	Asylbewerber Unterstützungen	16'200.00	-	16'200.00	+ tiefere Kosten im Asylbereich
5730.3637.99	Asylbewerber Unterstützung Sammelkonto	-	66'700.00	-66'700.00	- Budgetierung neu auf Konto 5730.3637.00
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton	33'500.00	63'550.00	-30'050.00	- infolge weniger Flüchtlinge auch entsprechend weniger Rückerstattungen durch den Kanton
5790	Übriges Sozialwesen				
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	98'115.00	80'000.00	18'115.00	+ Höhere Betriebskosten gemäss Budget Sozialberatung Laufental
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen / Werkhof				
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	21'090.00	4'000.00	17'090.00	+ Anschaffung einiger Maschinen (Balkenmäher, Fräse, Trimmer etc.)
6150.3130.02	Verkehrsberuhigung Gemeindestrassen	6'000.00	25'000.00	-19'000.00	- nur noch kleinere bauliche Massnahmen zur Verkehrsberuhigung "Zone 30" vorgesehen
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	38'000.00	28'000.00	10'000.00	+ Erhöhung Kosten für Strassenunterhalt von Gemeindestrassen
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	18'860.00	12'000.00	6'860.00	+ jährlicher Fahrzeugunterhalt und zusätzlich neue Pneu für Traktor John Deere
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	47'500.00	5'000.00	42'500.00	+ Anschaffung Stromaggregat für Notwasserversorgung
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	68'500.00	53'800.00	14'700.00	+ jährlicher Unterhalt und zusätzlich Ersatz der Eingangssicherheitstüre fürs Reservoir
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	43'300.00	35'000.00	8'300.00	+ Unterhalt des Wasserleitungsnetzes gemäss Vorjahreszahlen - alle 3 Jahre zusätzlich Schieberkontrollwartung
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	-	60'950.00	-60'950.00	- keine Einlage in Spezialfinanzierung
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	27'500.00	47'500.00	-20'000.00	- nur jährliche Unterhaltskosten Leitungsnetz (Starkregenschutz Burgstrasse Budget 2021 wurde im 2022 in die IR aufgenommen)
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	99'900.00	68'500.00	31'400.00	+ Einlage in Spezialfinanzierung
7201.4240.00	Abwassergebühren	300'000.00	291'000.00	9'000.00	+ Gemäss Erfahrungszahlen Vorjahre
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
8120	Strukturverbesserungen				
8120.3130.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	-	10'000.00	-10'000.00	- Planungskostenanteil an Kohlholzstrasse wurde im 2022 in die IR aufgenommen
8200	Forstwirtschaft				
8200.3145.00	Unterhalt Wald / Waldwege	12'000.00	22'000.00	-10'000.00	- nur jährlicher Unterhalt der Waldwege und Signalisation Buchbergstrasse/Huggerwald
8730	Übrige Energie				
8730.3300.00	Planmässige Abschreibungen	19'100.00	27'400.00	-8'300.00	- tiefere Abschreibungen der Photovoltaikanlage infolge Erhalt einer Bundessubvention im 2020
9	FINANZEN UND STEUERN				
9100	Steuern aktuelles Jahr				
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP	3'250'000.00	3'150'000.00	100'000.00	+ Einkommenssteuer 54% - Berechnung aufgrund Steuerprognose Kt. BL
9100.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP	6'000.00	12'000.00	-6'000.00	- Reduktion aufgrund Vorjahreszahlen
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP	400'000.00	300'000.00	100'000.00	+ Vermögenssteuer 54% - Berechnung aufgrund Steuerprognose Kt. BL
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	- Reduktion aufgrund Vorjahreszahlen



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2021 werden beschrieben

		2022	2021	Abweichung	Begründung
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3631.00	FA Aufgabenverschiebungen	55'500.00	49'000.00	6'500.00	+ gemäss Bundgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich	204'800.00	230'400.00	-25'600.00	- gemäss Bundgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich	1'100'000.00	1'214'000.00	-114'000.00	- gemäss Bundgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen	325'400.00	338'300.00	-12'900.00	- gemäss Bundgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen				
9400.4600.00	FA Ertragsanteil Bundessteuer (Steuervorlage 17)	50'700.00	33'400.00	17'300.00	+ gemäss Bundgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge				
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeit- guthaben des Personal	-	-35'000.00	35'000.00	+ keine grössere Veränderung budgetiert (Bezug Feriensaldo)



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER INVESTITIONSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 10'000 im Vergleich zum Budget 2021 werden beschrieben

		2022	2021	Abweichung	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.5040.04	Hagenbuchenstr. 2 Werkhoftore ers.	50'000.00	-	50'000.00	+ Werkhoftore müssen ersetzt werden - Rep. nicht mehr möglich, da keine Ersatzteile mehr verfügbar sind
2	BILDUNG				
2170	Schulliegenschaften				
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	-	600'000.00	-600'000.00	- Heizung wird so nicht realisiert, da gleichzeitig eine Schulhaus Erweiterung in Planung ist
2170.5040.10	Schulhaus Erweiterung Planung	150'000.00	-	150'000.00	+ Schulhaus muss erweitert und renoviert werden
2170.5040.12	Turnhalle Neubau Planung	250'000.00	-	250'000.00	+ Neubau einer Turnhalle soll geplant werden
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen / Werkhof				
6150.5010.16	Kostenanteil Planung Sanierung Cholholz	10'000.00	-	10'000.00	+ Sanierung der Kohlholzstrasse zusammen mit der Burgerkorporation
6150.5010.19	Oberdorfstrasse	20'000.00	-	20'000.00	+ Sanierung der Oberdorfstrasse durch den Kanton - erste Kosten für Wasserleitung geplant
6150.5010.20	Zielweg	15'000.00	-	15'000.00	+ Sanierung des Zielweges
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse	200'000.00	10'000.00	190'000.00	+ Sanierung der Oberdorfstrasse durch den Kanton - erste Kosten für Wasserleitung geplant
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem (Software Steuerung)	62'000.00	-	62'000.00	+ Software-Steuerung im Pumpwerk muss erneuert werden
7101.6371.00	Anschluss- und Erschliessungsbeiträge Wasser	60'000.00	30'000.00	30'000.00	+ Höhere Anschlussbeiträge erwartet, mehr Bautätigkeit
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	100'000.00	10'000.00	90'000.00	+ Sanierung der Oberdorfstrasse durch den Kanton - erste Kosten für Abwasserleitung geplant
7201.5030.21	Burgstrasse Starkregenschutzsanierung	30'000.00	-	30'000.00	+ Korrektur falsche Einläufe Abwasser
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser	45'000.00	25'000.00	20'000.00	+ Höhere Anschlussbeiträge erwartet, mehr Bautätigkeit
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser	25'000.00	10'000.00	15'000.00	+ Höhere Erschliessungsbeiträge erwartet, mehr Bautätigkeit



Finanzkennzahlen Budget 2022

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZKENNZAHLEN Budget 2022				
Kennzahl		Budget 2022		Budget 2021	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	11%	-	9%	13%	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	-9%	-	-17%	-3%	
	- Wasser	16%	-	N/V	N/V	
	- Abwasser	167%	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,3%	Gut	-0,3%	-0,2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		2,6%	Geringe Belastung	2,9%	3,0%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		1%	Schlecht	1%	2%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		9%	Schwache Investitionstätigkeit	7%	12%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar – Wert kann nicht berechnet werden.

Zwischenergebnisse Finanzkennzahlen						
	Gesamthaushalt	Allgemeiner Haushalt	SF Wasser	SF Abwasser	SF Abfall	Freiwillige SF
Selbstfinanzierung	91 794,00	-52 606,00	33 300,00	100 200,00	10 900,00	
Nettoinvestitionen	842 000,00	580 000,00	202 000,00	60 000,00	0,00	
Zinsaufwand	7 000,00					
Zinsertrag	38 000,00					
Laufender Ertrag	10 079 235,00					
Kapitaldienst	261 600,00					
Bruttoinvestitionen	972 000,00					
Gesamtausgaben	10 956 141,00					



in CHF		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		11'035'851	10'740'045	10'743'745	10'367'406	10'784'400	10'784'400
Betriebliches Ergebnis							
	Aufwandüberschuss		540'426		622'277		56'279
	Ertragsüberschuss						
Ergebnis aus Finanzierung							
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss	232'120		233'438		205'224	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)							
	Aufwandüberschuss		308'306		388'839		
	Ertragsüberschuss					148'945	
Ausserordentliches Ergebnis							
	Aufwandüberschuss						148'945
	Ertragsüberschuss	12'500		12'500			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)							
	Aufwandüberschuss		295'806		376'339		
	Ertragsüberschuss						
INVESTITIONSRECHNUNG		972'000	130'000	705'000	65'000	486'277	297'702
Investitionsrechnung							
	Zunahme der Nettoinvestition		842'000		640'000		188'575
	Abnahme der Nettoinvestition						
BILANZ		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)						13'745'019	13'745'019
							3'375'145.52

**Steuer- und Gebührenansätze 2022**

a)	Einkommens- und Vermögenssteuer für natürliche Personen	54%	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 Wasserregelement (nach Grösse)
	Anschlussbeiträge Wasser		gemäss Wasserregelement



Steuer- und Gebührenansätze 2022

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 versiegelte Fläche total	CHF 1.50	0.8 m3 / m2
	Regenwasser Trennsystem versiegelte Fläche total	CHF 0.50	0.8 m3 / m2
	Erschliessungsbeiträge Abwasser pro Grundstück	CHF 10.00	pro m2
	Anschlussbeiträge Abwasser pro Wasserverbraucher / Schmutzwasserverursacher	CHF 300.00	pro SVGW-Wert
	pro Regenentwässerungsfläche / Sauerwasserverursacher	CHF 32.00	pro m2

Wasser- und Abwasser zzgl. 7.7% MWSt

Änderungen in Fett

Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget 2022 an seiner Sitzung vom 20.09.2021 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung, dem Budget inklusive Investitionsrechnung zuzustimmen.

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget gemäss Gemeindegesetz § 158 begutachtet.

Röschenz, 20. September 2021

Der Gemeinderat



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	946'410	244'470	986'120	250'338	1'028'484.05	255'243.55
			701'940		735'782		773'240.50
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	386'530	115'000	285'150	115'000	257'372.35	114'651.35
			271'530		170'150		142'721.00
2	BILDUNG Netto Aufwand	6'151'546	3'168'375	5'995'383	2'966'018	5'959'729.37	2'930'750.41
			2'983'171		3'029'365		3'028'978.96
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE Netto Aufwand	123'480	900	122'710	900	132'137.90	1'120.00
			122'580		121'810		131'017.90
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	759'390	281'800	870'762	277'000	788'281.51	262'364.75
			477'590		593'762		525'916.76
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'000'615	362'700	846'800	250'250	828'403.98	211'520.90
			637'915		596'550		616'883.08
6	VERKEHR Netto Aufwand	696'820	215'600	686'920	215'600	633'274.26	204'520.75
			481'220		471'320		428'753.51
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	822'100	752'100	809'100	734'800	869'209.70	807'232.40
			70'000		74'300		61'977.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	44'960	88'500	72'600	92'500	45'841.25	89'810.48
		43'540		19'900		43'969.23	
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	104'000	5'510'600	68'200	5'465'000	241'666.08	5'907'185.86
		5'406'600		5'396'800		5'665'519.78	
	Total	11'035'851	10'740'045	10'743'745	10'367'406	10'784'400.45	10'784'400.45
	Netto Aufwand		295'806		376'339		
	Gesamttotal	11'035'851	11'035'851	10'743'745	10'743'745	10'784'400.45	10'784'400.45



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	11'035'851		10'743'745		10'784'400.45	
30	PERSONALAUFWAND	3'221'620		3'057'068		3'060'223.60	
300	Behörden und Kommissionen	116'400		116'400		100'185.00	
3000	Behörden, Kommissionen und Richter	116'400		116'400		100'185.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	903'540		903'180		940'633.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	903'540		903'180		940'633.40	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'653'890		1'505'238		1'505'448.25	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'653'890		1'505'238		1'505'448.25	
304	Zulagen	38'400		39'200		46'672.40	
3040	Erziehungszulagen	38'400		39'200		46'672.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	477'640		462'550		442'973.40	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	181'650		176'500		173'354.40	
3052	Pensionskassen	234'200		227'500		208'605.75	
3053	Unfallversicherungen	20'440		22'200		22'678.25	
3054	Familienausgleichskasse	20'700		21'000		19'271.20	
3055	Krankentaggeldversicherungen	20'650		15'350		19'063.80	
309	Übriger Personalaufwand	31'750		30'500		24'311.15	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'900		20'200		13'488.35	
3091	Personalrekrutierung	500		500		3'937.30	
3099	Sonstiger Personalaufwand	9'350		9'800		6'885.50	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'651'325		1'549'530		1'375'054.22	
310	Material- und Warenaufwand	191'100		187'100		165'977.29	
3100	Büromaterial	16'100		15'900		22'981.65	
3101	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	55'800		51'800		43'135.01	
3102	Drucksachen, Publikationen	23'300		24'200		22'481.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		179.85	
3104	Lehrmittel	55'000		50'900		41'217.73	
3105	Lebensmittel	12'600		16'000		7'981.70	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		28'000		28'000.00	
311	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	165'945		92'250		83'167.17	
3110	Büromöbel und -geräte	26'525		23'400		16'970.55	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	104'990		41'500		36'431.84	
3112	Dienstkleider	4'000		4'000		2'747.85	
3113	Hardware	21'000		8'700		21'659.35	
3118	Immaterielle Anlagen	9'430		14'650		5'357.58	
312	Ver- und Entsorgung	212'600		228'400		195'172.83	
3120	Ver- und Entsorgung	212'600		228'400		195'172.83	
313	Dienstleistungen und Honorare	544'040		521'020		461'059.86	
3130	Dienstleistungen und Honorare	241'220		253'900		207'214.53	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	229'200		195'400		185'672.40	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	28'300		27'300		22'447.13	
3134	Sachversicherungsprämien	45'320		44'420		45'725.80	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	303'920		293'800		239'457.13	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	48'000		40'000		33'791.18	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'000		4'000			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	170'300		161'300		113'417.71	
3144	Unterhalt Hochbauten	66'620		59'500		72'128.29	
3145	Unterhalt Wald	12'000		22'000		15'170.50	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		7'000		4'949.45	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	92'430		90'120		76'823.98	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'450		19'450		22'307.47	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'710		29'850		15'431.81	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'450		12'400		1'701.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	26'820		28'420		37'383.30	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	57'240		54'240		55'019.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	50'640		47'640		48'428.75	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'600		6'600		6'591.00	
317	Spesenentschädigungen	46'800		44'100		31'264.40	
3170	Reisekosten und Spesen	17'800		20'100		12'088.60	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	29'000		24'000		19'175.80	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					18'318.20	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP					-1'900.00	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben NP					20'218.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	37'250		38'500		48'793.61	
3190	Schadenersatzleistungen					500.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	37'250		38'500		48'293.61	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	292'600		311'900		297'787.30	
330	Abschreibungen Sachanlagen	273'600		292'100		277'169.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	273'600		292'100		277'169.10	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'000		19'800		20'618.20	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'000		19'800		20'618.20	
34	FINANZAUFWAND	26'500		32'000		62'283.80	
340	Zinsaufwand	7'000		7'000		10'848.85	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					36.20	
3403	VVergütungszinsen / Skonti Steuern	4'000		1'000		5'187.65	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000		6'000		5'625.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	19'500		25'000		51'434.95	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	7'000		11'000		27'571.55	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'000		10'000		12'878.90	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen	2'500		4'000		10'984.50	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	110'800		136'250		288'477.81	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	110'800		136'250		288'477.81	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	110'800		136'250		288'477.81	
36	TRANSFERAUFWAND	5'084'696		5'010'557		4'904'063.17	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'361'781		3'228'414		3'157'676.29	
3611	Entschädigung an Kanton	60'600		48'700		61'750.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'993'011		2'749'714		2'704'757.39	
3614	Entschädigungen an öffentl. Unternehmungen	308'170		430'000		391'168.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'000		19'200		18'830.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'000		19'200		18'830.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'703'915		1'762'943		1'727'556.88	
3631	Beiträge an Kanton	296'550		350'900		370'199.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	563'525		759'741		761'256.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'060		960		823.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	179'350		184'442		164'949.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	663'430		466'900		430'328.48	
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND					161'445.08	
389	Einlagen in das Eigenkapital					161'445.08	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					50'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					111'445.08	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	648'310		646'440		635'065.47	
390	Material- und Warenbezüge	9'300		9'300		9'300.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	9'300		9'300		9'300.00	
391	Dienstleistungen	231'000		231'000		225'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	231'000		231'000		225'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benutzungskosten	408'010		406'140		400'765.47	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	408'010		406'140		400'765.47	
4	E R T R A G		10'740'045		10'367'406		10'784'400.45
40	FISKALERTRAG		3'716'000		3'532'000		4'065'513.55
400	Steuern natürliche Personen		3'701'000		3'507'000		4'033'938.45
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'256'000		3'162'000		3'513'101.55
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		430'000		330'000		493'987.75



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		15'000		15'000		26'849.15
401	Steuern juristische Personen		15'000		25'000		31'575.10
4010	Ertragssteuern juristische Personen		10'000		10'000		20'555.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'000		15'000		11'019.60
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		82'500		82'500		83'498.00
410	Regalien		7'500		7'500		7'472.00
4100	Regalien		7'500		7'500		7'472.00
412	Konzessionen		75'000		75'000		76'026.00
4120	Konzessionen		75'000		75'000		76'026.00
42	ENTGELTE		1'118'510		1'128'100		1'207'753.03
420	Ersatzabgaben		100'000		100'000		105'250.55
4200	Ersatzabgaben		100'000		100'000		105'250.55
421	Gebühren für Amtshandlungen		27'200		27'200		21'809.05
4210	Gebühren für Amtshandlungen		27'200		27'200		21'809.05
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		737'200		726'500		800'982.90
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		737'200		726'500		800'982.90
425	Erlös aus Verkäufen		68'710		79'600		54'724.98
4250	Verkäufe		68'710		79'600		54'724.98
426	Rückerstattungen		185'400		194'800		224'935.55
4260	Rückerstattungen Dritter		185'400		194'800		224'935.55
429	Übrige Entgelte						50.00
4290	Übrige Entgelte						50.00
44	FINANZERTRAG		258'620		265'438		267'507.75
440	Zinsertrag		38'000		40'000		38'889.95
4403	Verzugszinsen Steuern		38'000		40'000		38'889.95
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		74'400		74'400		73'800.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		74'400		74'400		73'800.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		146'220		151'038		154'817.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		137'220		141'038		144'157.80
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		3'500		4'000		4'660.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		5'500		6'000		6'000.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		3'300				
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		3'300				
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		3'300				



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	TRANSFERERTRAG		4'900'305		4'700'428		4'512'562.65
460	Ertragsanteile von Dritten		50'700		33'400		19'487.45
4600	Anteil an Bundeserträgen		50'700		33'400		19'487.45
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'206'605		2'869'328		2'768'200.59
4611	Entschädigungen vom Kanton		290'700		180'250		149'356.95
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'915'905		2'689'078		2'618'843.64
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'304'800		1'444'400		1'359'446.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		204'800		230'400		230'547.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'100'000		1'214'000		1'128'899.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		336'900		350'800		364'160.70
4630	Beiträge vom Bund						3'000.00
4631	Beiträge vom Kanton		336'900		350'800		361'160.70
469	Verschiedener Transferertrag		1'300		2'500		1'267.91
4699	Rückverteilungen		1'300		2'500		1'267.91
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		12'500		12'500		12'500.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		12'500		12'500		12'500.00
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		12'500		12'500		12'500.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		648'310		646'440		635'065.47
490	Material- und Warenbezüge		9'300		9'300		9'300.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		9'300		9'300		9'300.00
491	Dienstleistungen		231'000		231'000		225'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		231'000		231'000		225'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		408'010		406'140		400'765.47
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		408'010		406'140		400'765.47
	Total	11'035'851	10'740'045	10'743'745	10'367'406	10'784'400.45	10'784'400.45
	Netto Aufwand		295'806		376'339		
	Gesamttotal	11'035'851	11'035'851	10'743'745	10'743'745	10'784'400.45	10'784'400.45



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	946'410	244'470	986'120	250'338	1'028'484.05	255'243.55
01	Legislative und Exekutive	137'050		137'450		134'757.35	
011	Legislative	10'800		10'800		21'632.20	
0110	Legislative	10'800		10'800		21'632.20	
0110.3000.00	Behörden und Kommissionen	9'000		9'000		7'500.00	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		71.00	
0110.3053.00	Unfallversicherungen					6.05	
0110.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000		1'000		13'446.00	
0110.3158.00	EDV-Programm Wahlen	150		150		526.95	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		82.20	
012	Exekutive	126'250		126'650		113'125.15	
0120	Exekutive	126'250		126'650		113'125.15	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	85'000		85'000		79'160.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		4'941.05	
0120.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	150		150		481.05	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		399.10	
0120.3132.00	Honorare externe Berater	10'000		10'000		917.95	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000		15'000		10'030.20	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		10'400		17'195.80	
02	Allgemeine Dienste	809'360	244'470	848'670	250'338	893'726.70	255'243.55
022	Allgemeine Dienste	713'110	101'750	746'190	101'550	771'866.77	100'285.75
0220	Allgemeine Dienste	713'110	101'750	746'190	101'550	771'866.77	100'285.75
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	363'600		402'900		422'124.15	
0220.3010.01	Löhne Temporäre Arbeitskräfte	3'000		3'260		2'725.10	
0220.3040.00	Erziehungszulagen	10'800		10'550		12'850.00	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000		32'000		32'264.60	
0220.3052.00	Pensionskassen	40'000		45'000		48'341.70	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	7'000		7'000		7'694.39	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'900		2'700		3'068.86	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'959.65	
0220.3091.00	Personalrekrutierung / Stellen					3'617.30	
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'500		2'500		1'924.50	
0220.3100.00	Büromaterial	8'000		8'000		6'618.40	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		716.65	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Mattegumper	20'000		20'000		19'975.30	
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		500			
0220.3113.00	Anschaff. Hardware	1'000		1'000		3'745.65	
0220.3118.00	Anschaff. Software	4'000		10'000		64.20	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'300		6'300		4'590.05	
0220.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	15'600		15'600		14'846.30	
0220.3130.02	Verschiedene Beiträge an Institutionen	5'160		4'980		5'093.20	
0220.3130.03	Bankspesen und Gebühren	2'000		2'500		1'885.83	
0220.3130.04	Betreibungs- und Rechtskosten	500				5.00	
0220.3130.05	Gebühren Steuerverwaltung Kanton	50				51.85	
0220.3132.00	Baubewilligungskosten	12'000		10'000		6'622.00	
0220.3132.01	Bauberatung Ortskern	10'000		10'000		16'177.85	
0220.3132.02	Homepage Redesign	7'500					



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'000		27'000		22'001.20	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'600		13'600		13'630.70	
0220.3150.01	Unterhalt Kopierer Verw.	6'000		6'000		5'578.84	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	11'650		11'900		1'170.65	
0220.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	1'600		1'600		16'549.50	
0220.3158.01	Internet	8'000		9'000		9'491.70	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	700		1'000		590.95	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		725.50	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	23'000		23'000		22'995.20	
0220.3611.00	Veranlagungs- und Inkassokosten Kanton	60'600		48'700		61'750.00	
0220.3631.00	Betriebs-/Einr.-Kosten eUmzugBL	550		600		420.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'000		9'000		7'776.35
0220.4210.03	Gebühren Steuerverwaltung Kanton		3'000		3'000		3'831.90
0220.4240.00	Inserate Mattegumper		500		800		220.00
0220.4250.00	Verkäufe						35.50
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		10'800		10'550		12'850.00
0220.4612.00	Bezugsprovisionen Kirchgemeinden		11'450		11'200		11'572.00
0220.4910.00	Verr. Aufwand Asylwesen		2'000		2'000		2'000.00
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		3'000		
029	Verwaltungsliegenschaften	96'250	142'720	102'480	148'788	121'859.93	154'957.80
0290	Verwaltungsliegenschaften	96'250	142'720	102'480	148'788	121'859.93	154'957.80
0290.3010.00	Löhne Hauswart	23'600		22'780		17'323.15	
0290.3040.00	Erziehungszulagen			1'750		4'750.00	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'400		1'056.85	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		51.95	
0290.3120.01	Wasser, Energie Dorfplatz 1	10'000		10'000		5'691.90	
0290.3120.03	Wasser, Energie Unterdorfstrasse 47	14'600		15'500		9'775.70	
0290.3120.04	Wasser, Energie Hagenbuchenstrasse 2	11'500		14'000		9'475.83	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien Dorfplatz 1	800		800		832.45	
0290.3134.03	Sachversicherungsprämien Unterdorfstrasse 47	750		750		740.60	
0290.3134.04	Sachversicherungsprämien Hagenbuchenstrasse 2	6'500		6'500		6'384.60	
0290.3134.06	Sachversicherungsprämien Fluhstrasse 64	300		300		279.90	
0290.3134.10	Sachversicherungsprämien Div. Liegenschaften	300		300		254.25	
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	2'500		3'500		2'345.95	
0290.3144.03	Unterhalt Unterdorfstrasse 47	4'000		4'000		6'403.95	
0290.3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	17'800		17'800		9'456.40	
0290.3144.06	Unterhalt Fluhstrasse 64					4'821.05	
0290.3144.10	Unterhalt Hochbauten Diverse	300		1'000		215.40	
0290.3893.01	Vorfinanz. Heizung Dorfplatz 1					40'000.00	
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				1'750		4'750.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
0290.4290.00	Übrige Entgelte						50.00
0290.4470.03	Mietzinsertrag Unterdorfstrasse 47		57'600		57'600		57'600.00
0290.4470.04	Mietzinsertrag Hagenbuchenstrasse 2		61'120		61'238		64'237.80
0290.4470.06	Mietzinsertrag Fluhstrasse 64		18'500		22'200		22'200.00
0290.4470.07	Mietzinsertrag Parpklätze						120.00
0290.4479.04	Nebenkosten Hagenbuchenstr. 2		3'000		3'000		3'000.00
0290.4479.06	Nebenkosten Fluhstrasse 64		2'500		3'000		3'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	386'530	115'000	285'150	115'000	257'372.35	114'651.35
11	Öffentliche Sicherheit	7'600		12'600		21'747.25	
111	Polizei	7'600		12'600		21'747.25	
1110	Polizei	7'600		12'600		21'747.25	
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'600		12'600		21'747.25	
14	Allgemeines Rechtswesen	190'300	15'000	127'800	15'000	110'476.75	9'400.80
140	Allgemeines Rechtswesen	190'300	15'000	127'800	15'000	110'476.75	9'400.80
1400	Allgemeines Rechtswesen	36'300	15'000	5'000	15'000	16'570.85	9'400.80
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	30'300				8'447.40	
1400.3132.02	Honorare für GIS, Geoportal	6'000		5'000		8'123.45	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		15'000		15'000		9'400.80
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz	154'000		122'800		93'905.90	
1401.3612.00	KESB: Betriebskostenanteil	142'000		110'800		107'145.45	
1401.3612.01	KESB: Vormundschaft Leistungen (Direktkosten)	12'000		12'000		-13'239.55	
15	Feuerwehr	154'700	100'000	110'900	100'000	97'707.35	105'250.55
150	Feuerwehr	154'700	100'000	110'900	100'000	97'707.35	105'250.55
1500	Feuerwehr	154'700	100'000	110'900	100'000	97'707.35	105'250.55
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'600		4'600		4'585.35	
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	143'800		100'000		86'822.00	
1500.3900.00	Verr. Aufwand Löschwasser	6'300		6'300		6'300.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrpflicht (FW-Steuer)		100'000		100'000		105'250.55
16	Militär und Bevölkerungsschutz	33'930		33'850		27'441.00	
161	Militär	2'500		2'500		2'500.00	
1611	Schiesswesen	2'500		2'500		2'500.00	
1611.3143.00	Unterhalt Schiessanlage	2'500		2'500		2'500.00	
162	Bevölkerungsschutz	31'430		31'350		24'941.00	
1620	Zivilschutz	31'430		31'350		24'941.00	
1620.3632.00	Beitrag Zivilschutzverbund und Reg. Führungsstab (RFS)	31'430		31'350		24'941.00	
2	BILDUNG	6'151'546	3'168'375	5'995'383	2'966'018	5'959'729.37	2'930'750.41
21	Obligatorische Schule	6'151'546	3'168'375	5'995'383	2'966'018	5'959'729.37	2'930'750.41
211	Kindergarten	1'209'319	626'520	1'066'323	569'430	1'038'388.00	532'838.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
2110	Kindergarten	582'799		496'893		505'550.00	
2110.3612.01	Schulgelder KiGa an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	582'799		496'893		505'550.00	
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg	626'520	626'520	569'430	569'430	532'838.00	532'838.00
2111.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	368'620		339'240		325'552.35	
2111.3040.00	Erziehungszulagen	5'000		4'300		5'350.05	
2111.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000		22'200		19'952.60	
2111.3052.00	Pensionskassen	30'400		40'000		30'360.35	
2111.3053.00	Unfallversicherungen	540		500		459.20	
2111.3054.00	Familienausgleichskasse	4'600		4'500		4'234.50	
2111.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'300		1'800		2'841.13	
2111.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		505.00	
2111.3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
2111.3100.00	Büromaterial	500		500		83.45	
2111.3101.00	Verbrauchsmaterial KiGa	2'500		2'500		732.60	
2111.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	10'000		8'000		8'874.66	
2111.3110.00	Anschaff. Schulmobiliar	12'000		2'000		756.05	
2111.3113.00	Anschaff. Hardware			1'500			
2111.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'500		1'500		1'525.90	
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	40'000		19'000		16'403.80	
2111.3150.01	Unterhalt Kopierer KiGa	2'500		2'500		2'226.81	
2111.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500		450.00	
2111.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'357.75	
2111.3612.00	Schulgelder KiGa			4'700		4'713.30	
2111.3920.00	Verr. Aufwand KiGa-Liegenschaft	117'060		110'190		106'458.50	
2111.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						19'208.00
2111.4612.00	Schulgelder KiGa von anderen Gemeinden		8'400		4'000		8'080.00
2111.4612.01	Schulgelder KiGa von Röschenz		582'799		496'893		505'550.00
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg		35'321		68'537		
212	Primarschule	3'842'395	1'866'335	3'861'175	1'761'618	3'874'827.79	1'790'083.43
2120	Primarschule	1'976'060		2'099'557		2'084'744.36	
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK	20'000		28'500		29'359.75	
2120.3612.01	Schulgelder Primarschule an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	1'749'860		1'658'857		1'649'613.11	
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	69'800		99'460		81'249.00	
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	61'100		73'150		65'254.20	
2120.3632.02	ISF Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen			104'870		134'271.05	
2120.3632.03	VSHP Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen			44'430		44'223.15	
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	75'300		90'290		80'774.10	
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg	1'866'335	1'866'335	1'761'618	1'761'618	1'790'083.43	1'790'083.43
2121.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'143'270		1'056'568		1'093'695.50	
2121.3040.00	Erziehungszulagen	13'000		13'000		14'122.35	
2121.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'300		70'000		69'512.10	
2121.3052.00	Pensionskassen	108'000		90'000		93'356.85	
2121.3053.00	Unfallversicherungen	1'700		1'700		1'696.50	
2121.3054.00	Familienausgleichskasse	14'300		15'000		13'915.90	
2121.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	10'200		7'000		9'549.80	
2121.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		12'000		8'457.05	
2121.3091.00	Personalrekrutierung / Stellen	500		500		320.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
2121.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		3'496.20	
2121.3100.00	Büromaterial	4'500		4'500		1'273.15	
2121.3101.00	Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		2'224.85	
2121.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		3'000		1'379.55	
2121.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	21'200		21'000		15'447.47	
2121.3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken	11'200		11'000		11'000.00	
2121.3104.03	Schulmaterial Fördergruppe	500		500		592.80	
2121.3104.04	Schulmaterial Begabtenförderung	500		500		285.85	
2121.3104.05	Schulmaterial DAZ inkl. Dolmetscherk.	2'000		1'000		193.90	
2121.3104.06	Schulmaterial ISF	500		300		239.50	
2121.3104.07	Schulmaterial Musikgrundschule	300		300		421.85	
2121.3104.08	Ludothek / Lernspiele Unterricht	800		800		268.00	
2121.3104.09	Schulmaterial Projektw. / Klassenprojekte	4'000		4'000		574.50	
2121.3104.10	Schul- und Lehrerbibliothek	4'000		3'500		3'319.20	
2121.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	4'525		12'400		10'279.45	
2121.3111.00	Anschaff. Werken (Maschinen usw.)	1'900		1'000		8'721.65	
2121.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT)	18'500		5'600		17'118.90	
2121.3118.00	Anschaff. Software/Lizenzen	5'430		4'650		5'293.38	
2121.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	9'000		7'000		6'603.80	
2121.3130.02	Schülertransportkosten Primar	3'710		3'800		4'770.00	
2121.3133.00	U-Abo Kreisschule R6/Ro						
	Informatik-Nutzungsaufwand	300		300		445.93	
	Homepage						
2121.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'700		2'700		4'789.20	
2121.3150.01	Unterhalt Kopierer Primar	7'000		7'000		8'475.58	
2121.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware					530.75	
2121.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	11'950		10'850		7'466.70	
2121.3171.00	Sommerlager Primarschule	2'000		2'000			
2121.3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Sporttag Primar	11'500		11'500		3'725.80	
2121.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	15'000		10'000		15'000.00	
2121.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		1'059.15	
2121.3199.01	Präventionspool inkl. KiGa	3'400		3'700		3'100.00	
2121.3612.00	Schulgelder Primarschule	32'700		50'000		48'053.30	
2121.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	5'000		5'000		5'000.00	
2121.3920.00	Verr. Aufwand Schulgebäude	290'950		295'950		294'306.97	
2121.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse						12'483.10
2121.4612.00	Schulgelder Primar von anderen Gemeinden		10'880				
2121.4612.01	Schulgelder Primar von Röschenz		1'749'860		1'658'857		1'649'613.11
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg		105'595		102'761		127'987.22
214	Musikschule	166'095		206'891	2'900	230'424.55	881.00
2140	Musikschule	166'095		206'891	2'900	230'424.55	881.00
2140.3612.00	Schulgelder Musikförderung			7'000		2'643.00	
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	166'095		199'891		227'781.55	
2140.4260.00	Elternbeiträge Schulgelder Musikförderung				2'900		881.00
217	Schulliegenschaften	414'010	414'010	412'640	412'640	407'735.97	407'735.97
2170	Schulliegenschaften	294'950	294'950	300'450	300'450	298'177.47	298'177.47
2170.3000.00	Behörden und Kommissionen/Turnhalle	5'000		5'000		1'650.00	
2170.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	23'000		22'700		17'108.30	
2170.3050.00	AVH, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'402.60	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	350		350		298.10	
2170.3100.00	Büromaterial	500		500		323.10	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		19'249.93	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
2170.3110.00	Anschaff. Mobiliar	3'000		4'200		5'319.50	
2170.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		3'000		7'561.35	
2170.3120.00	Wasser, Energie	50'500		59'500		45'519.45	
2170.3120.01	Enthärtungsanlage	1'000		1'500		400.00	
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Kehricht	2'000		3'500		1'870.95	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		15'000		10'000.00	
2170.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'000		1'000		687.75	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'300		3'424.25	
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	14'000		12'700		22'633.29	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000			
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	55'700		55'700		55'728.90	
2170.3893.00	Vorfinanz. Schulhaus Heizung Sanierung					10'000.00	
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, Kehricht, Ersatzmaterial						30.50
2170.4472.00	Benützungsgeb. Schulliegenschaften inkl. Aula		1'000		1'500		840.00
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		290'950		295'950		294'306.97
2171	Kindergartenliegenschaft	119'060	119'060	112'190	112'190	109'558.50	109'558.50
2171.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	6'300		7'000		4'840.65	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		500		382.70	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		84.45	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		100.00	
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	13'000		2'000			
2171.3120.00	Wasser, Energie Pfarrweg 4	7'400		8'800		6'965.60	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'650		1'650		1'662.60	
2171.3144.00	Unterhalt KiGa-Liegenschaft Pfarrweg 4	7'870		5'000		4'687.95	
2171.3160.00	Baurechtszins KiGa Pfarrweg 4	22'440		22'440		22'440.00	
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen	57'900		62'700		67'394.55	
2171.3900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
2171.4472.00	Benützungsgebühren KiGa / 3-Klang		2'000		2'000		3'100.00
2171.4920.00	Verr. Ertrag KiGa-Liegenschaft		117'060		110'190		106'458.50
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	74'500	40'700	80'300	37'100	79'142.27	32'007.55
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	74'500	40'700	80'300	37'100	79'142.27	32'007.55
2180.3010.00	Löhne Personal Mittagstisch	45'000		47'500		44'837.90	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'600		3'557.20	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	200		200		136.35	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung	700					
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		404.42	
2180.3105.00	Lebensmittel für Mittagstisch	12'600		16'000		7'981.70	
2180.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		663.70	
2180.3612.00	Kindertagesbetreuung Verein Tagesfamilien Laufental/Thierst.	6'000		7'000		8'281.00	
2180.3612.01	Anteil Mittagstich EK-Kinder	500				440.00	
2180.3631.00	Beitrag Kinderbetreuungskosten Corona					12'840.00	
2180.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	3'000		3'000			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
2180.4250.00	Elternbeiträge Mittagstisch		23'400		30'100		18'436.00
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg		17'300		7'000		10'571.55
2180.4630.00	Bundesbeitrag FEB						3'000.00
219	Übrige obligatorische Schule	445'227	220'810	368'054	182'330	329'210.79	167'204.46
2190	Schulleitung und Schulrat	194'737		155'764		132'224.43	
2190.3612.01	Schulleitungsanteil Röschenz	194'737		155'764		132'224.43	
2191	Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg	206'500	206'500	167'830	167'830	153'398.46	153'398.46
2191.3000.00	Behörden und Kommissionen Schulrat	9'000		9'000		8'800.00	
2191.3010.00	Löhne Schulsekretariat	20'500		20'500		35'785.30	
2191.3020.00	Löhne Schulleitung	142'000		109'430		86'200.40	
2191.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'400		9'200		8'949.00	
2191.3052.00	Pensionskassen	16'800		15'500		9'978.25	
2191.3053.00	Unfallversicherungen	450		450		517.35	
2191.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800		1'500		1'120.80	
2191.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'450		1'350		983.01	
2191.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					395.00	
2191.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	2'500					
2191.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	100		100			
2191.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		580.35	
2191.3631.00	FA Gemeindeant. Schulleiterkonferenz			300		89.00	
2191.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						12'967.00
2191.4612.01	Schulleitungsanteil von Röschenz		194'737		155'764		132'224.43
2191.4612.02	Schulleitungsanteil von Roggenburg		11'763		12'066		8'207.03
2192	Volksschule, sonstiges	43'990	14'310	44'460	14'500	43'587.90	13'806.00
2192.3634.00	Spitalbeschulung	1'060		960		823.00	
2192.3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo) Sek	42'930		43'500		42'764.90	
2192.4250.00	Verkäufe Schüler-Abo. Sek		14'310		14'500		13'806.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	123'480	900	122'710	900	132'137.90	1'120.00
31	Kulturerbe	4'000					
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	4'000					
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	4'000					
3120.3144.01	Unterhalt Brunnen	4'000					
32	Kultur allgemein	33'850		33'850		28'774.35	
321	Bibliotheken	8'200		8'200		8'925.00	
3210	Bibliotheken	8'200		8'200		8'925.00	
3210.3636.00	Beitrag Stedtl-Bibliothek Laufen	8'200		8'200		8'925.00	
322	Konzert und Theater	4'000		4'000		4'000.00	
3220	Konzerte und Theater	4'000		4'000		4'000.00	
3220.3636.00	Beitrag Musikverein Röschenz	4'000		4'000		4'000.00	
329	Kultur, sonstiges	21'650		21'650		15'849.35	
3290	Kultur, sonstiges	21'650		21'650		15'849.35	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		2'039.90	
3290.3199.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		1'628.85	
3290.3199.02	Bundesfeier 1. August	3'500		3'500			
3290.3199.04	Skitag	2'000		2'000		1'424.00	
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'700		5'700		5'659.80	
3290.3636.00	Versch. Beiträge/Spenden a/Institutionen	6'450		6'450		5'096.80	
34	Sport und Freizeit	85'630	900	88'860	900	103'363.55	1'120.00
341	Sport	72'180	900	75'360	900	98'408.45	1'120.00
3410	Sport	4'800		4'800		4'822.05	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'800		4'800		4'822.05	
3411	Gartenbad	19'000		19'200		19'010.00	
3411.3637.00	Anteil Schwimmbad/Eissporthalle	19'000		19'200		19'010.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	48'380	900	51'360	900	74'576.40	1'120.00
3414.3010.00	Löhne Reinigungspersonal FC-Garderobe	3'900		3'840		3'002.15	
3414.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		250		237.05	
3414.3053.00	Unfallversicherungen					9.05	
3414.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		129.00	
3414.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte			6'000			
3414.3120.00	Wasser, Energie FC-Garderobe	9'900		9'000		9'589.20	
3414.3134.00	Sachversicherungsprämien	780		770		765.80	
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	27'500		22'500		14'247.30	
3414.3144.00	Unterhalt Liegenschaft FC-Garderobe	3'000		3'000		18'396.85	
3414.3151.00	Unterhalt Maschine Rasen, Geräte	2'500		5'500			
3414.3636.00	Beitrag LZT Leichtathletikanlage Region Laufental-Thierstein					28'200.00	
3414.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehrriech, Ersatzmaterial		400		400		400.00
3414.4472.00	Benützungsgebühren Kunstrasenplatz		500		500		720.00
342	Freizeit	13'450		13'500		4'955.10	
3420	Freizeit	13'450		13'500		4'955.10	
3420.3144.00	Unterhalt Spielplatz Gasse	11'150		11'000		2'289.70	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen	2'300		2'500		2'665.40	
4	GESUNDHEIT	759'390	281'800	870'762	277'000	788'281.51	262'364.75
41	Kranken- und Pflegeheime	317'170		436'000		395'168.90	
412	Kranken- und Pflegeheime	317'170		436'000		395'168.90	
4120	Kranken- und Pflegeheime	317'170		436'000		395'168.90	
4120.3614.00	Beiträge Pflegekosten Heime	308'170		430'000		391'168.90	
4120.3637.00	Beiträge Pflege zu Hause	9'000		6'000		4'000.00	
42	Ambulante Krankenpflege	307'020	187'800	284'470	172'000	263'248.90	165'038.30
421	Ambulante Krankenpflege	307'020	187'800	284'470	172'000	263'248.90	165'038.30
4210	Ambulante Krankenpflege	307'020	187'800	284'470	172'000	263'248.90	165'038.30
4210.3010.00	Löhne Mütter-/Väterberatung (MVB)	122'300		113'900		109'751.45	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (MVB)	9'700		8'700		8'771.70	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
4210.3052.00	Pensionskassen (MVB)	13'000		11'000		10'965.60	
4210.3053.00	Unfallversicherungen (MVB)	2'000		1'800		1'860.40	
4210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen (MVB)	1'100		900		941.60	
4210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (MVB)	1'200		1'200			
4210.3100.00	Büromaterial (MVB)	1'000		1'000		541.10	
4210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MVB)	1'600		1'600		974.54	
4210.3102.00	Drucksachen, Publikationen (MVB)	1'300		1'200		1'126.50	
4210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (MVB)	300		300		179.85	
4210.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte (MVB)	500		800		615.55	
4210.3113.00	Anschaffungen Hardware (MVB)	1'500		600			
4210.3130.00	Dienstleistungen Dritter (MVB)	500		600		479.00	
4210.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon (MVB)	2'900		2'900		2'848.20	
4210.3130.05	Senioren Mahlzeitendienst	3'700		2'500		1'938.60	
	Transportkostenanteil						
4210.3134.00	Sachversicherungsprämien (MVB)	1'200		1'000			
4210.3151.00	Unterhalt Masch./Geräte/Mobiliar usw. (MVB)	500		500			
4210.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge inkl. Vers. (MVB)	3'350		3'350		4'485.71	
4210.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware (MVB)	800		500			
4210.3158.00	Informatik-Unterhalt Software (MVB)	2'020		2'020		1'977.20	
4210.3160.00	Miete und NK Lokal	13'800		10'800		11'588.75	
	Mütter-/Väterberatung (MVB)						
4210.3161.00	Miete Defibrillatoren (3 Stk.)	6'600		6'600		6'591.00	
4210.3170.00	Reisekosten und Spesen (MVB)	800		800		441.90	
4210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MVB)	250		500		1'489.25	
4210.3612.00	Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	25'900		20'700		22'792.95	
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	75'700		79'700		64'231.85	
4210.3636.02	Beiträge priv. Spitex-Organisationen	3'000		3'000		2'656.20	
4210.3636.03	Tages- und Nachtstrukturen	4'500					
4210.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung (MVB)	6'000		6'000		6'000.00	
4210.4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung		187'800		172'000		165'038.30
43	Gesundheitsprävention	106'200	94'000	119'572	105'000	127'148.06	97'326.45
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	2'000		5'372		18'494.36	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'000		5'372		18'494.36	
4320.3199.01	Pandemie	2'000		1'500		14'726.36	
4320.3636.00	Regionale Fachstelle Altersfragen			3'872		3'768.00	
433	Schulgesundheitsdienst	103'800	94'000	113'800	105'000	108'241.70	97'326.45
4330	Schulgesundheitsdienst	600		600		600.00	
4330.3132.00	Dienstleistungen Schularzt	600		600		600.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	103'200	94'000	113'200	105'000	107'641.70	97'326.45
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700		1'980.00	
4331.3132.00	Honorare, normale Gebisse	40'000		45'000		43'943.55	
4331.3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	60'000		65'000		61'718.15	
4331.3132.02	Zahnpflegeinstruktion in der Schule	500		500			
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse		85'000		95'000		88'413.45
4331.4631.00	Beiträge Kanton KJZ		9'000		10'000		8'913.00
434	Lebensmittelkontrolle	400		400		412.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
4340	Lebensmittelkontrolle	400		400		412.00	
4340.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		412.00	
	Pilzkontrolle						
49	Übriges Gesundheitswesen	29'000		30'720		2'715.65	
490	Gesundheitswesen	29'000		30'720		2'715.65	
4901	Versorgungsregion	29'000		30'720		2'715.65	
4901.3636.00	IBBS Informations-, Beratungs- und Bedarfsabklärung	29'000		30'720		2'715.65	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'000'615	362'700	846'800	250'250	828'403.98	211'520.90
53	Alter und Hinterlassene	306'300	2'200	322'000	2'200	312'214.00	2'342.20
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500	2'200	2'500	2'200	2'000.00	2'342.20
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500	2'200	2'500	2'200	2'000.00	2'342.20
5310.3637.00	Sozialversicherung BL, erlassene AHV-Beiträge	500		500			
5310.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
5310.4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		2'200		2'200		2'342.20
532	Ergänzungsleistungen AHV	239'000		299'500		306'326.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	239'000		299'500		306'326.00	
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	239'000		299'500		306'326.00	
535	Leistungen an Alter	64'800		20'000		3'888.00	
5350	Leistungen an Alter	64'800		20'000		3'888.00	
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze (ZG erfolgt an Seniorenheim)	64'800		20'000		3'888.00	
54	Familie und Jugend	90'000		88'600		50'244.90	
544	Jugendschutz	44'600		44'600		41'656.10	
5440	Jugendschutz, allgemein	37'000		37'000		34'048.10	
5440.3636.00	Beiträge Vereine, Jugendförderung	14'500		14'500		12'800.00	
5440.3636.01	Beiträge Stiftung Jugendsozialwerk	22'500		22'500		21'248.10	
5441	Kinder- und Jugendheime	7'600		7'600		7'608.00	
5441.3636.00	Beitrag Kinderheim Laufen	7'600		7'600		7'608.00	
545	Leistungen an Familien	45'400		44'000		8'588.80	
5450	Leistungen an Familien	2'400		1'000		535.30	
5450.3612.00	Familien- und Erziehungsberatung	2'400		1'000		535.30	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	43'000		43'000		8'053.50	
5451.3636.00	Beitrag Kita Farbezauber	3'000		3'000		3'000.00	
5451.3637.00	Beiträge FEB Familienerg. Kinderbetreuung	40'000		40'000		5'053.50	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	604'315	360'500	436'200	248'050	465'945.08	209'178.70
572	Sozialhilfe	471'900	326'000	271'900	183'000	304'719.23	177'448.95



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
5720	Sozialhilfe	150'900	30'000	100'900	30'000	156'021.38	40'819.40
5720.3636.00	Übrige Beiträge	900		900		700.00	
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	150'000		100'000		155'321.38	
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe		30'000		30'000		40'819.40
5722	Sozialhilfe Asylbereich	321'000	296'000	171'000	153'000	148'697.85	136'629.55
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	321'000		171'000		148'697.85	
	Asylwesen						
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe		41'000		40'000		21'344.55
	Asylwesen						
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an		255'000		113'000		115'285.00
	Unterstützungen Asylwesen						
573	Asylwesen	34'300	34'500	84'300	65'050	69'788.85	31'729.75
5730	Asylwesen	34'300	34'500	84'300	65'050	69'788.85	31'729.75
5730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	200		200		200.00	
5730.3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK	14'400		14'400		14'400.00	
5730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'000		1'596.00	
5730.3637.00	Asylbewerber Unterstützungen	16'200					
5730.3637.99	Asylbewerber Unterstützung			66'700		51'592.85	
	Sammelkonto						
5730.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
5730.4260.00	Rückerstattung Asyl durch Dritte		1'000				
	(Vers. usw.)						
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen		33'500		63'550		27'901.85
	Kanton						
5730.4611.99	Asylwesen Rückerstattungen				1'500		3'827.90
579	Übriges Sozialwesen	98'115		80'000		91'437.00	
5790	Übriges Sozialwesen	98'115		80'000		91'437.00	
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental	98'115		80'000		91'437.00	
	(GSHB3)						
6	VERKEHR	696'820	215'600	686'920	215'600	633'274.26	204'520.75
61	Strassenverkehr	663'820	190'600	653'920	190'600	600'274.26	188'185.75
615	Gemeindestrassen / Werkhof	663'820	190'600	653'920	190'600	600'274.26	188'185.75
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	663'820	190'600	653'920	190'600	600'274.26	188'185.75
6150.3010.00	Löhne Aussendienstmitarbeiter	287'640		289'100		287'530.25	
6150.3040.00	Kinder-/Erziehungszulagen	9'600		9'600		9'600.00	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV,	22'000		22'000		22'034.65	
	Verwaltungskosten						
6150.3052.00	Pensionskassen	26'000		26'000		25'899.00	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	8'000		10'000		9'864.31	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'600		1'679.40	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des	3'000		2'000		2'492.35	
	Personals						
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	850		800		1'069.80	
6150.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	250		250		215.40	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000		17'000		11'023.72	
6150.3101.01	Verbrauchsm. Schliesssystem	5'000		3'000		2'547.50	
	Liegenschaften						
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte,	21'090		4'000		3'624.05	
	Werkzeuge						
6150.3111.01	Anschaff. Fahnen	2'000		4'000		441.05	
6150.3112.00	Dienstkleider	4'000		4'000		2'747.85	
6150.3113.00	Anschaff. Hardware					794.80	
6150.3120.00	Wasser, Energie	44'300		43'800		44'116.15	
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	15'000		17'000		18'784.00	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'800		18'800		15'868.01	
6150.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	3'100		3'320		3'074.00	
6150.3130.02	Verkehrsberuhigung	6'000		25'000			
	Gemeindestrassen						



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
6150.3132.01	Nachführungen Leitungskataster etc.	5'000		5'000		1'938.60	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	10'280		10'300		12'014.80	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	38'000		28'000		26'591.48	
6150.3141.01	Unterhalt Beleuchtungsnetz	10'000		12'000		7'199.70	
6150.3150.01	Unterhalt Kopierer Werkhof	1'250		1'250		1'237.04	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'500		7'500		2'947.55	
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	18'860		12'000		7'998.55	
6150.3190.00	Schadenersatzleistungen					500.00	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen	63'600		64'600		64'440.25	
6150.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	12'000		12'000		12'000.00	
6150.4240.00	Ertrag Dienstleistungen Werkhof		2'000		2'000		
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		9'600		9'600		9'600.00
6150.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						1'619.05
6150.4631.00	Rückerstattung Gewerbeparkkarten MFK		2'500		2'500		3'466.70
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	25'000	33'000.00	16'335.00
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	25'000	28'000.00	16'335.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000	25'000	28'000	25'000	28'000.00	16'335.00
6290.3109.00	Tageskarten SBB	28'000		28'000		28'000.00	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		25'000		25'000		16'335.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	822'100	752'100	809'100	734'800	869'209.70	807'232.40
71	Wasserversorgung	368'900	368'900	363'600	363'600	418'456.00	418'456.00
710	Wasserversorgung	368'900	368'900	363'600	363'600	418'456.00	418'456.00
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	368'900	368'900	363'600	363'600	418'456.00	418'456.00
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'500		1'500		74.30	
7101.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	200					
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		1'427.80	
7101.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	47'500		5'000		1'414.69	
7101.3111.01	Anschaff. Wasseruhren	15'000		15'000		14'669.05	
7101.3120.00	Wasser, Energie	40'000		40'000		36'858.90	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	19'000		19'000		9'354.69	
7101.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		2'000		1'951.00	
7101.3132.00	Trinkwasserproben / Wasseruntersuchungen	8'000		5'000		8'335.75	
7101.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	8'000		8'000		4'999.65	
7101.3132.05	Gewässerschutzzone	20'000		20'000		16'684.55	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'100		5'050		5'087.65	
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	68'500		53'800		59'238.25	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	43'300		35'000		19'471.70	
7101.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	3'000		4'700		1'371.25	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	36'600		37'400		27'149.70	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK			60'950		140'505.47	
7101.3612.00	Wasserbezug anderer Gemeinden					19'861.60	
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		300'000		300'000		350'054.45
7101.4240.01	Haushaltbeiträge		44'000		42'000		44'038.80
7101.4240.02	Wasserzählmieten		10'300		10'300		10'581.75
7101.4240.04	Wassezins "in der Eich", Beitrag Stadt Laufen		5'000		5'000		7'321.00
7101.4240.10	Diverse Erträge						160.00
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		3'300				
7101.4900.00	Verr. Aufwand Löschwasser		6'300		6'300		6'300.00
72	Abwasserbeseitigung	300'000	300'000	291'000	291'000	313'079.95	313'079.95
720	Abwasserbeseitigung	300'000	300'000	291'000	291'000	313'079.95	313'079.95
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	300'000	300'000	291'000	291'000	313'079.95	313'079.95
7201.3120.00	Wasser, Energie	800		800		609.20	
7201.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	7'500		7'500		6'199.75	
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	27'500		47'500		17'855.01	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	300		3'700		2'627.85	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	99'900		68'500		143'081.64	
7201.3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	145'000		143'000		122'453.60	
7201.3612.01	Benutzungskosten "in der Eich" Stadt Laufen	1'000		2'000		2'252.90	
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		300'000		291'000		313'079.95
73	Abfallwirtschaft	66'300	62'000	63'300	59'000	59'001.80	54'701.45
730	Abfallwirtschaft	66'300	62'000	63'300	59'000	59'001.80	54'701.45
7300	Abfallwirtschaft	4'300		4'300		4'300.35	
7300.3632.00	Konfiskatsammelstelle	4'300		4'300		4'300.35	
7301	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	62'000	62'000	59'000	59'000	54'701.45	54'701.45
7301.3010.00	Löhne Aussendienst Kartonpresse	3'500		3'500		2'500.00	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200				197.50	
7301.3130.01	Grünabfall-Entsorgung	36'900		36'900		36'900.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'800		213.25	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	10'900		6'800		4'890.70	
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		54'701.45
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter / KELSAG		8'000		5'000		
74	Verbauungen	2'000		4'000			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
741	Gewässerverbauungen	2'000		4'000			
7410	Gewässerverbauungen	2'000		4'000			
7410.3142.00	Ufer- und Böschungspflege / Gewässerunterhalt	2'000		4'000			
75	Arten- und Landschaftsschutz	9'000		11'000		8'240.25	
750	Arten- und Landschaftsschutz	9'000		11'000		8'240.25	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	9'000		11'000		8'240.25	
7500.3000.00	Behörden und Kommissionen / Naturschutzkomm.	3'000		3'000		2'475.00	
7500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					15.80	
7500.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	1'000		1'000		700.00	
7500.3149.00	Unterhalt Naturschutz / Allgemein	5'000		7'000		4'949.45	
7500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					100.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	23'400	21'000	26'000	21'000	19'897.55	20'195.00
762	Hundehaltung	20'000	21'000	20'000	21'000	17'828.20	20'195.00
7620	Hundehaltung	20'000	21'000	20'000	21'000	17'828.20	20'195.00
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'828.20	
7620.3111.00	Anschaff. Diverses / Robidog	1'000		1'000			
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		21'000		21'000		20'195.00
769	Übriger Umweltschutz	3'400		6'000		2'069.35	
7690	Übriger Umweltschutz	3'400		6'000		2'069.35	
7690.3000.00	Behörden und Kommissionen / Umweltschutzkomm.	3'400		3'400		600.00	
7690.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					8.00	
7690.3053.00	Unfallversicherungen					0.15	
7690.3130.00	Dienstleistungen, Honorare / Beiträge			600		587.10	
7690.3170.00	Reisekosten und Spesen			2'000			
7690.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					874.10	
77	Friedhof und Bestattung	29'700	200	26'600	200	28'952.20	800.00
771	Friedhof und Bestattung	29'700	200	26'600	200	28'952.20	800.00
7710	Friedhof und Bestattung	29'700	200	26'600	200	28'952.20	800.00
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		775.80	
7710.3120.00	Wasser, Energie	5'600		5'000		5'515.95	
7710.3130.02	Kremationskosten	8'000		7'000		10'651.40	
7710.3130.03	Friedhofabfall	2'000		2'000		1'816.30	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		87.30	
7710.3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	1'000				105.45	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungshalle	1'000		500			
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		200		200		800.00
79	Raumordnung	22'800		23'600		21'581.95	
790	Raumordnung	22'800		23'600		21'581.95	
7900	Raumordnung	22'800		23'600		21'581.95	
7900.3132.00	Ortsplanung und diverse Pläne	3'800		3'800			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
7900.3132.01	DVS Raumplanung und ÖREB					963.75	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen	19'000		19'800		20'618.20	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	44'960	88'500	72'600	92'500	45'841.25	89'810.48
81	Landwirtschaft	1'500		11'600		1'413.00	
812	Strukturverbesserungen			10'000			
8120	Strukturverbesserungen			10'000			
8120.3130.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege			10'000			
814	Produktionsverbesserungen	1'500		1'600		1'413.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'500		1'600		1'413.00	
8140.3010.00	Lohn Landwirtschaftsbeauftragter	1'200		1'200		1'050.00	
8140.3130.00	Dienstleistungen, Honorare (inkl. Feldmäusen)			100			
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		363.00	
82	Forstwirtschaft	12'100		22'100		15'270.50	
820	Forstwirtschaft	12'100		22'100		15'270.50	
8200	Forstwirtschaft	12'100		22'100		15'270.50	
8200.3145.00	Unterhalt Wald / Waldwege	12'000		22'000		15'170.50	
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		100.00	
83	Jagd und Fischerei	8'200	7'500	8'500	7'500	8'134.40	7'472.00
830	Jagd und Fischerei	8'200	7'500	8'500	7'500	8'134.40	7'472.00
8300	Jagd und Fischerei	8'200	7'500	8'500	7'500	8'134.40	7'472.00
8300.3631.00	Wildschadenverhütungsmassnahmen	1'500		1'500		1'494.40	
8300.3632.00	Beitrag Bürgerkorporation, Waldunterhalt	6'700		7'000		6'640.00	
8300.4100.00	Jagdpatchzinsen		7'500		7'500		7'472.00
87	Energie	23'160	81'000	30'400	85'000	21'023.35	82'338.48
871	Elektrizität		75'000		75'000		76'026.00
8710	Elektrizität		75'000		75'000		76'026.00
8710.4120.00	Konzessionen BKW		75'000		75'000		76'026.00
873	Übrige Energie	23'160	6'000	30'400	10'000	21'023.35	6'312.48
8730	Übrige Energie	23'160	6'000	30'400	10'000	21'023.35	6'312.48
8730.3000.00	Behörden, Kommissionen (Energiekommission)	2'000		2'000			
8730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	500				484.65	
8730.3134.00	Gebäudeversicherung	560				560.90	
	Photovoltaik-Anlage						
8730.3144.00	Unterhalt Photovoltaikanlage	1'000		1'000		877.75	
8730.3300.00	Hagenbuchenstr. 2						
8730.3300.00	Planmässige Abschreibungen	19'100		27'400		19'100.05	
8730.4240.00	Ertrag Diverses						200.00
8730.4250.00	Erlös Strom Photovoltaikanlage		6'000		10'000		6'112.48
	Hagenbuchenstrasse 2						
9	FINANZEN UND STEUERN	104'000	5'510'600	68'200	5'465'000	241'666.08	5'907'185.86
91	Steuern	4'000	3'754'000	1'000	3'572'000	23'505.85	4'104'403.50



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
910	Steuern	4'000	3'754'000	1'000	3'572'000	23'505.85	4'104'403.50
9100	Steuern aktuelles Jahr		3'716'000		3'532'000		3'657'819.90
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP		3'250'000		3'150'000		3'172'059.95
9100.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP		6'000		12'000		8'939.05
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP		400'000		300'000		374'546.10
9100.4001.01	Sondersteuern NP		30'000		30'000		51'328.10
9100.4002.00	Quellensteuern NP		15'000		15'000		26'849.15
9100.4010.00	Ertragssteuern JP		10'000		10'000		20'011.80
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP		5'000		15'000		4'085.75
9101	Steuern Vorjahre					18'318.20	407'693.65
9101.3182.00	Wertber. Steuerguthaben NP					-1'900.00	
9101.3183.00	Tatsächl. Forderungsverluste					20'218.20	
9101.4000.00	Einkommensteuern NP VJ						333'519.60
9101.4000.04	Pauschale Steueranrechnung VJ						-1'417.05
9101.4001.00	Vermögenssteuern NP VJ						57'599.40
9101.4001.01	Sondersteuern NP VJ						10'514.15
9101.4010.00	Ertragssteuern JP VJ						543.70
9101.4011.00	Kapitalsteuern JP VJ						6'933.85
9102	Zinsdienst Steuern	4'000	38'000	1'000	40'000	5'187.65	38'889.95
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	4'000		1'000		5'187.65	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		38'000		40'000		38'889.95
93	Finanz- und Lastenausgleich	74'500	1'630'200	68'200	1'782'700	67'860.00	1'708'227.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	74'500	1'630'200	68'200	1'782'700	67'860.00	1'708'227.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	74'500	1'630'200	68'200	1'782'700	67'860.00	1'708'227.00
9300.3625.00	FA Solidaritätsbeitrag	19'000		19'200		18'830.00	
	Finanzierung Sozialhilfe						
9300.3631.00	FA Aufgabenverschiebungen	55'500		49'000		49'030.00	
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich		204'800		230'400		230'547.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich		1'100'000		1'214'000		1'128'899.00
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen		325'400		338'300		348'781.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		50'700		33'400		19'487.45
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		50'700		33'400		19'487.45
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		50'700		33'400		19'487.45
9400.4600.00	FA Ertragsanteil Bundessteuer (Steuervorlage 17)		50'700		33'400		19'487.45
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	25'500	74'400	34'000	74'400	57'096.15	73'800.00
961	Zinsen	3'000		6'000		5'661.20	
9610	Zinsen	3'000		6'000		5'661.20	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristiger Schulden					36.20	
9610.3406.00	Verzinsung langfristiger Schulden	3'000		6'000		5'625.00	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	22'500	74'400	28'000	74'400	51'434.95	73'800.00
9630	Liegenschaften des FV	22'500	74'400	28'000	74'400	51'434.95	73'800.00
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 24	4'000		6'000		27'021.20	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 26	3'000		5'000		550.35	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV Werkstatt Bündtenweg 24	8'000		8'000		12'523.30	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt FV EFH Bündtenweg 26	2'000		2'000		355.60	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Werkstatt Bündtenweg 24	2'000		2'000		8'642.55	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV EFH Bündtenweg 26	500		2'000		2'286.70	
9630.3439.02	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Schopf Klarens Garten 10					55.25	
9630.3910.00	Verr. Aufwand FV Bündtenweg	3'000		3'000			
9630.4430.00	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 24		48'000		48'000		48'000.00
9630.4430.01	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 26		26'400		26'400		25'800.00
97	Rückverteilungen		1'300		2'500		1'267.91
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300		2'500		1'267.91
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'300		2'500		1'267.91
9710.4699.00	CO2-Rückerstattung		1'300		2'500		1'267.91
99	Nicht aufgeteilte Posten			-35'000		93'204.08	
990	Finanzpolitische Reserve					111'445.08	
9900	Finanzpolitische Reserve					111'445.08	
9900.3894.00	Einlagen finanzpolitische Reserve					111'445.08	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge			-35'000		-18'241.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge			-35'000		-18'241.00	
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeit- guthaben des Personal			-35'000		-7'945.00	
9950.3052.00	Rückstellung PK-Defizit					-10'296.00	
	Total	11'035'851	10'740'045	10'743'745	10'367'406	10'784'400.45	10'784'400.45
	Netto 31.12.		295'806		376'339		
	Gesamttotal	11'035'851	11'035'851	10'743'745	10'743'745	10'784'400.45	10'784'400.45



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	135'000	135'000	85'000	85'000		
2	BILDUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	400'000	400'000	600'000	600'000	-21'728.00 21'728.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand					193'479.95	193'479.95
6	VERKEHR Netto Aufwand	45'000	45'000			41'588.10	41'588.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	392'000	130'000 262'000	20'000 45'000	65'000	272'937.01	198'394.40 74'542.61
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag					99'307.95	99'307.95
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag					319'430.35 188'574.71	508'005.06
	Total	972'000	130'000	705'000	65'000	805'707.41	805'707.41
	Netto Aufwand		842'000		640'000		
	Gesamttotal	972'000	972'000	705'000	705'000	805'707.41	805'707.41



Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	972'000		705'000		805'707.41	
50	Sachanlagen	910'000		705'000		486'277.06	
500	Grundstücke					192'600.00	
5000	Grundstücke					192'600.00	
501	Strassen / Verkehrswege	45'000				41'588.10	
5010	Strassen / Verkehrswege	45'000				41'588.10	
503	Übrige Tiefbauten	330'000		20'000		2'000.00	
5030	Übrige Tiefbauten	330'000		20'000		2'000.00	
504	Hochbauten	535'000		685'000		250'088.96	
5040	Hochbauten	535'000		685'000		250'088.96	
52	Immaterielle Anlagen	62'000					
520	Software	62'000					
5200	Software	62'000					
59	Übertrag an Bilanz					319'430.35	
590	Passivierungen					319'430.35	
5900	Passivierte Einnahmen					319'430.35	
6	INVESTITIONSEINAHMEN		130'000		65'000		805'707.41
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		130'000		65'000		297'702.35
634	Öffentliche Unternehmungen						99'307.95
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen						99'307.95
637	Private Haushalte		130'000		65'000		198'394.40
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		105'000		55'000		183'149.70
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		25'000		10'000		15'244.70
69	Übertrag an Bilanz						508'005.06
690	Aktivierungen						508'005.06
6900	Aktivierte Ausgaben						508'005.06
	Total	972'000	130'000	705'000	65'000	805'707.41	805'707.41
	Netto Ausgaben		842'000		640'000		
	Gesamttotal	972'000	972'000	705'000	705'000	805'707.41	805'707.41



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	135'000		85'000			
02	Allgemeine Dienste	135'000		85'000			
029	Verwaltungsliegenschaften	135'000		85'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften	135'000		85'000			
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1	85'000		85'000			
0290.5040.04	Ersatz Heizung Wärmepumpe Hagenbuchenstr. 2 Werkhofstore ers.	50'000					
2	BILDUNG	400'000		600'000		-21'728.00	
21	Obligatorische Schule	400'000		600'000		-21'728.00	
217	Schulliegenschaften	400'000		600'000		-21'728.00	
2170	Schulliegenschaften	400'000		600'000		-21'728.00	
2170.5040.03	Schulhaus Heizung			600'000			
2170.5040.04	Schulhaus und Aula Evakuierungs-/ Beschallungs- und Brandschutzanlage					-21'728.00	
2170.5040.10	Schulhaus Erweiterung Planung	150'000					
2170.5040.12	Turnhalle Neubau Planung	250'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					193'479.95	
34	SPORT UND FREIZEIT					193'479.95	
342	Freizeit					193'479.95	
3420	Freizeit					193'479.95	
3420.5000.00	Spielplatz Gasse Kauf Parzelle Nr. 2791					192'600.00	
3420.5040.00	Kinderspielplatz					879.95	
6	VERKEHR	45'000				41'588.10	
61	Strassenverkehr	45'000				41'588.10	
615	Gemeindestrassen / Werkhof	45'000				41'588.10	
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	45'000				41'588.10	
6150.5010.16	Kostenanteil Planung Sanierung Cholholz	10'000					
6150.5010.19	Oberdorfstrasse	20'000					
6150.5010.20	Zielweg	15'000					
6150.5010.21	Fussweg Im Brühl-Röschenzerhof					41'588.10	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	392'000	130'000	20'000	65'000	272'937.01	198'394.40
71	Wasserversorgung	262'000	60'000	10'000	30'000	271'937.01	59'663.20
710	Wasserversorgung	262'000	60'000	10'000	30'000	271'937.01	59'663.20
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	262'000	60'000	10'000	30'000	271'937.01	59'663.20
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse	200'000		10'000		1'000.00	
7101.5040.05	Neue Trafostation					123'905.76	
7101.5040.06	Wasserversorgung Kächbrunnen Sanierung Trinkwasserbecken Filteranlage Kächbrunnen (Beschichtung)					147'031.25	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem (Software Steuerung)	62'000					
7101.6371.00	Anschluss- und Erschliessungsbeiträge Wasser		60'000		30'000		59'663.20
72	Abwasserbeseitigung	130'000	70'000	10'000	35'000	1'000.00	138'731.20
720	Abwasserbeseitigung	130'000	70'000	10'000	35'000	1'000.00	138'731.20
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	130'000	70'000	10'000	35'000	1'000.00	138'731.20
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	100'000		10'000		1'000.00	
7201.5030.21	Burgstrasse	30'000					
7201.6371.00	Starkregenschutzsanierung						
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser		45'000		25'000		123'486.50
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser		25'000		10'000		15'244.70
8	VOLKSWIRTSCHAFT						99'307.95
87	Energie						99'307.95
873	Übrige Energie						99'307.95
8730	Übrige Energie						99'307.95
8730.6340.00	Einmalvergütung Investition Photovoltaik-Anlage MZG						99'307.95
9	FINANZEN UND STEUERN					319'430.35	508'005.06
99	Abschluss					319'430.35	508'005.06
999	Abschluss					319'430.35	508'005.06
9990	Abschluss					319'430.35	508'005.06
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde					319'430.35	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben Einwohnergemeinde						508'005.06
Total		972'000	130'000	705'000	65'000	805'707.41	805'707.41
Netto 31.12.			842'000		640'000		
Gesamttotal		972'000	972'000	705'000	705'000	805'707.41	805'707.41

**Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen Budget 2022**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2020	Ausgaben 2021 (Hochrechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022
		Datum	Art						
	TOTAL			2'142'000.00	276'683.45	1'865'316.55		972'000.00	893'316.55
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			165'000.00	16'133.40	148'866.60	-	135'000.00	13'866.60
0290.5040.01	Unterdorfstrasse 47, Planung	15.11.2018	BU	30'000.00	13'833.40	16'166.60			16'166.60
0290.5040.03	Gemeindeverw. Dorfplatz 1, Ers. Heizung	18.11.2021	BU	85'000.00	2'300.00	82'700.00		85'000	-2'300.00
0290.5040.04	Hagenbuchenstr. 2 Werkhoftore ers.	18.11.2021	BU	50'000.00		50'000.00		50'000	
2	BILDUNG			1'250'000.00	23'384.80	1'226'615.20	-	400'000.00	826'615.20
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung inf. Heizung		NNB	250'000.00	4'500.00	245'500.00			245'500.00
2170.5040.03	Schulhaus Heizung		NNB	600'000.00	18'884.80	581'115.20			581'115.20
2170.5040.10	Schulhaus Erweiterung Planung		NNB	150'000.00		150'000.00		150'000	
2170.5040.12	Turnhalle Neubau Planung		NNB	250'000.00		250'000.00		250'000	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			195'000.00	192'600.00	2'400.00			2'400.00
3420.5000.00	Kauf Parzelle Nr. 881 Spielplatz Gasse	13.06.2019	SV	195'000.00	192'600.00	2'400.00			2'400.00
6	VERKEHR			140'000.00	44'565.25	95'434.75	-	45'000.00	50'434.75
6150.5010.13	Feinbelag Klarengarten und Fichtenweg	21.11.2019	BU	40'000.00		40'000.00			40'000.00
6150.5010.16	Kostenanteil Planung Sanierung Cholholz		NBB	10'000.00		10'000.00		10'000	
6150.5010.17	Schachleten Projektkredit Belagsarb. Und Hangbefestigung	21.11.2019	BU	10'000.00		10'000.00			10'000.00
6150.5010.19	Oberdorfstrasse		NNB	20'000.00		20'000.00		20'000	
6150.5010.20	Zielweg		NNB	15'000.00		15'000.00		15'000	
6150.5010.21	Fussweg im Brühl-Röschenzerhof	21.11.2019	BU	45'000.00	44'565.25	434.75			434.75
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			392'000.00		392'000.00	-	392'000.00	
7101.5030.19	WL Oberdorfstrasse		NBB	200'000.00		200'000.00		200'000	
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem		NBB	62'000.00		62'000.00		62'000	
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse		NBB	100'000.00		100'000.00		100'000	
7201.5030.21	Starkregenschutz Sanierung Burgstrasse		NBB	30'000.00		30'000.00		30'000	

**Auflistung der Investitionen Finanzvermögen Budget 2022**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2020	Ausgaben 2021 (Hochrechnung)	Ausgaben 2022 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022
		Datum	Art						
10840.00	TOTAL			50'000.00		50'000.00		50'000.00	
	Bündtenweg 24 Gewerbeliegenschaft Ausbau "alte Werkstatt"		NBB	50'000.00		50'000.00		50'000.00	



Einwohnergemeinde Röschenz

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Dorfplatz 1
4244 Röschenz
Tel. 061 766 90 10
Fax 061 766 90 11
gemeinde@roeschenz.ch
www.roeschenz.ch

An die Gemeindeversammlung
c/o Gemeinde Röschenz
Dorfplatz 1
CH-4244 Röschenz

Budget 2022

Die GRPK der Gemeinde Röschenz hat den Budgetvorschlag an ihrer Sitzung vom 28. Oktober 2021 begutachtet und festgestellt, dass das Budget HRM2-konform ist.

Aus unserer Sicht wurde die Budget-Erfolgsrechnung defensiv und der Investitionsplan realistisch erstellt. Falls der Gemeinderat die Ausgabendisziplin beibehält, wird der budgetierte Verlust von CHF 295'806.- erfahrungsgemäss nicht in dieser Höhe eintreten. Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission sieht daher keine Notwendigkeit, Massnahmen einzuleiten und empfiehlt der Gemeindeversammlung die Annahme.

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Marc Achermann

Fabian Cueni

Jacqueline Cueni

René Merz

Christian Mamie, Präsident

2. November 2021

Kopien: Gemeindeverwaltung / Finanzverwaltung