



EINWOHNERGEMEINDE RÖSCHENZ

Budget 2024



Bereinigtes Budget 2024 NACH Gemeindeversammlung 23.11.2023



Beschlüsse der Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Röschenz vom 23. November 2023

Die 93 Versammlungsteilnehmenden (inkl. Gemeinderat) fassen die nachfolgenden Beschlüsse:

1. Genehmigung des Protokolls der Gemeindeversammlung vom 15. Juni 2023

Das Protokoll wird einstimmig genehmigt.

2. Beratung und Beschluss über den Beitritt zur Sport- und Freizeitregion Laufental-Thierstein

Die Versammlungsteilnehmenden lehnen den Beitritt zur Sport- und Freizeitregion Laufental-Thierstein mit 65 Nein-Stimmen bei 16 Ja-Stimmen und 12 Enthaltungen ab.

Ein Antrag aus der Versammlung, den bisherigen Beitrag für die Schwimm- und Eissporthalle trotzdem ins Budget 2024 aufzunehmen, wurde mit 62 Ja-Stimmen bei 9 Nein-Stimmen und 22 Enthaltungen angenommen.

3. Budget und Investitionsbudget 2024, Finanzplan 2024 – 2028

a) Erhöhung des Steuersatzes von natürlichen Personen von 54 % auf 58 % der Staatssteuer

b) Genehmigung des Budgets und des Investitionsbudgets für das Jahr 2024; Festsetzung der Steueranlagen und Gebühren (ausser Steuersatz natürlicher Personen)

Die Versammlungsteilnehmenden genehmigen die Erhöhung des Steuersatzes von natürlichen Personen von 54 % auf 58 % der Staatssteuer, das Budget und die Investitionsrechnung sowie die Festsetzung der Steueranlagen und Gebühren für das Jahr 2024 mit 51 Ja-Stimmen bei 22 Nein-Stimmen und 20 Enthaltungen.

c) Kenntnisnahme des Finanzplanes 2024 - 2028

Die Stimmberechtigten nehmen den Finanzplan 2024 – 2028 einstimmig zur Kenntnis.

Gegen die Beschlüsse dieser Versammlung kann innert 30 Tagen das Referendum ergriffen und diese somit zur Urnenabstimmung gebracht werden. Dazu sind die Unterschriften eines Zehntels aller Stimmberechtigten erforderlich. Vom Referendum ausgenommen sind gemäss Gemeindegesetz: Verfahrensbeschlüsse (z.B. Protokollgenehmigung, Ablehnungsbeschlüsse, Wahlen, Gemeindebeschlüsse sowie die über das Budget, die Nachtragskredite, die Jahresrechnung, den Steuerfuss und die Gebührenanlage).

Röschenz, 24. November 2023



Einwohnergemeinde Röschenz

Gemeindeverwalter-Stv:

Ursula Mathys

Ursula Mathys



Inhaltsverzeichnis Budget 2024

1	Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte
2 - 9	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget
10 - 14	Bemerkungen einzelne Konti Erfolgsrechnung
15 - 16	Bemerkungen einzelne Konti Investitionsrechnung
17	Auflistung der Finanzkennzahlen
18	Ergebnisübersicht
19 - 20	Steuern und Gebührentarife
21	Erfolgsrechnung nach Funktionen - Zusammenzug
22 - 27	Erfolgsrechnung nach Arten - Zusammenzug
28 - 45	Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detail
46	Investitionsrechnung nach Funktionen - Zusammenzug
47	Investitionsrechnung nach Arten - Zusammenzug
48 - 50	Investitionsrechnung nach Funktionen - Detail
51	Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen
52	Auflistung der Investitionen Finanzvermögen
53	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 2024

Liebe Röschenzerinnen und Röschenzer

Das Budget 2024 der Erfolgsrechnung weist bei **Aufwänden** von **CHF 11'404'602** und **Erträgen** von **CHF 11'308'310** einen Aufwandüberschuss (budgetiertes Defizit) von **CHF 96'292** aus.

Gegenüber dem Budget 2023 schliessen wir damit zwar um CHF 50'102 besser ab, allerdings unter stark veränderten Randbedingungen, die nachfolgend erläutert werden.

2019 hatten wir den Steuerfuss von 58% auf 54% der Staatssteuer gesenkt. Damals konnten wir auf Grund des hohen Finanzausgleichs über viele Jahre jährlich einen Ertragsüberschuss von rund CHF 500'000 ausweisen. Mit der Steuersenkung sollte die Schaffung von Begehrlichkeiten vermieden werden, der Gemeinderat sollte sparsam und nachhaltig wirtschaften.

Damals war jedoch auch klar, dass wir diesen tieferen Satz nicht ewig würden halten können: vor allem in den Bereichen, die der Kanton festlegt wie z.B. Schule, aber auch im Bereich Soziales und Asyl, wo die Fallzahlen die Ausgaben bestimmen, nicht die Gemeinde, würde es früher oder später zu Kostensteigerungen kommen. Ebenso war der Rückgang des Finanzausgleiches absehbar.

Mit der Rechnung 2022 haben wir ein erstes, massives Warnzeichen erhalten: rund CHF 700'000 weniger Einnahmen als geplant, grösstenteils durch den reduzierten Finanzausgleich, konnten wir nur abfangen, weil wir Investitionen und Ausgaben im Rahmen halten konnten und keine zusätzlichen, ungeplanten Ausgaben hatten. Trotzdem mussten wir rund CHF 200'000 aus der strategischen Reserve entnehmen, um ein ausgeglichenes Ergebnis zu erzielen.

Heute ist klar, dass sich dieser Trend fortsetzt: der Finanzausgleich bleibt auf einem sehr viel tieferen Niveau als in den Vorjahren, gleichzeitig steigen die Kosten in Bereichen, in denen wir keinen Einfluss darauf haben. Dazu kommen Kosten durch personelle Veränderungen in der Verwaltung sowie notwendige Sanierungs- und Erhaltungsmaßnahmen unserer Infrastruktur. Zudem stagnieren die Steuereinnahmen, so dass die steigenden Kosten nicht durch absehbare Mehreinnahmen kompensiert werden können.

Der Gemeinderat hat daher beschlossen, an der Versammlung für das Budget 2024 die **Erhöhung des Steuerfusses von 54% auf 58% der Staatssteuer** zu beantragen. Wie das Budget und der Finanzplan zeigen, genügt auch diese Rückkehr zum alten Steuersatz gerade, um die langfristig höheren Aufwände zu tragen. Wir werden daher nach wie vor sparsam und nachhaltig wirtschaften müssen.

Weitere Veränderungen ergeben sich in den Spezialfinanzierungen. Diese werden von Gesetzes wegen wie eine eigene Kasse je Bereich geführt und müssen sich selbst tragen: Wasserversorgung (Funktion 7101), Abwasserbeseitigung (Funktion 7201) und Abfallbeseitigung (Funktion 7301).

In der Wasserversorgung wird infolge hoher notwendiger Investitionen in den nächsten Jahren die Mengengebühr für die Wasser-Infrastruktur per 01.01.2024 erhöht von CHF 2.30 CHF/m³ auf **neu 2.70 CHF/m³**.

Bei der Abfallbeseitigung wird die jährliche Haushaltgebühr von CHF 70.00 auf **neu CHF 40.00** reduziert, da die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung in den letzten Jahren zugenommen hat und wir zu hohe Reserven aufweisen.

Unter dem Strich heben sich diese beiden Veränderungen für die meisten Familien auf: die Mehrkosten im Wasser werden von der Reduktion im Abfallwesen kompensiert.

Der Kanton hat gegenwärtig fürs Budget 2024 unter Personalkosten ein Teuerungsausgleich von 2.5% eingestellt. Davon sind auch die Lehrpersonen und das Personal der Gemeinde betroffen. Dementsprechend hat die Gemeinde Röschenz bei den Löhnen auch eine Teuerung von 2.5% in die Lohnkosten einberechnet. Ein diesbezüglicher Entscheid wird erst im Dezember 2023 getroffen. Fällt die Teuerung höher aus, würde dies das Budget der Gemeinde entsprechend erhöhen.

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird im Jahr 2024 mit 5.0% des Buchwertes vom 31.12.2013 beschrieben.

Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 4,5% auf dem Buchwert vom 31.12.2013.

Das Verwaltungsvermögen, welches nach 2014 in Betrieb genommen wurde, wird im Jahr 2024 gemäss HRM2 linear, mit den Abschreibungssätzen der Gemeinderechnungsverordnung beschrieben.

Das Statistische Amt gibt jedes Jahr eine Empfehlung der Höhe des kalkulatorischen Zinssatzes ab, für das Jahr 2024 wird angesichts der steigenden Zinsen empfohlen, eine interne Verzinsung (Interne Verrechnung: Konto 3940/4930) vorzunehmen. Dieser Empfehlung ist der Gemeinderat auch für das Budget 2024 gefolgt.

Nachfolgend werden die wichtigsten Budgetposten und Änderungen kommentiert und umschrieben. Die Abweichungen werden weiter hinten im Budgetheft noch in Tabellenform separat mit den genauen Zahlen erläutert.

Allgemeine Verwaltung - Reduktion Nettoaufwand CHF 73'438

Legislative

Das Budget der Rubrik Legislative bewegt sich auf demselben Niveau des Vorjahres. Im 2024 werden keine Druckkosten für Couverts, Stimm- und Wahlzettel benötigt, da diese im 2023 für ca. 3 Jahre eingekauft wurden.

Allgemeine Dienste

Die Löhne des Verwaltungspersonals sind aufgrund Umstrukturierung der Gemeindeverwaltung höher budgetiert. Infolge Pensionierung einer langjährigen Mitarbeiterin und einer überschneidende Einarbeitungszeit der neuen Verwaltungsangestellten führt dies zu Mehrkosten.

Da wir die für die Ausbildung notwendigen Tätigkeiten in unserer Gemeinde nicht vollständig anbieten können, hat der Gemeinderat beschlossen, keine jährliche WMS-Praktikantenstelle (100%) mehr anzubieten. Im Gegenzug wurde das Verwaltungspensum mit einer Verwaltungsangestellten (40%) erhöht, womit wir jedoch weiterhin im Rahmen der bewilligten Stellenprozente liegen.

Rubrik Verwaltungsliegenschaften

Die Rubrik Verwaltungsliegenschaften sind tiefer als im Vorjahr – es sind keine grösseren Unterhaltsarbeiten geplant.

Der Mietzins ertrag in der Unterdorfstrasse 47 (Villa) wurde höher eingeschätzt, da alle 5 Wohnungen infolge Flüchtlingszuteilung vermietet sind. Allerdings könnte sich dies je nach Flüchtlingsituation sehr schnell ändern.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit - Höherer Nettoaufwand CHF 29'430

Allgemeines Rechtswesen

Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde

Gemäss Angabe der KESB Laufental sind mit höheren Direktkosten für Leistungen der Klienten zu rechnen.

Feuerwehr

Gemäss Budget des Feuerwehrverbundes Laufental ist mit einem höheren Betriebskostenbeitrag zu rechnen. Zusätzliche Kosten für den Anteil an der Anschaffung eines neuen Kommando-Fahrzeuges sowie der geplanten IT-Verkabelung im Stützpunktfeuerwehrgebäude wurden einkalkuliert.

Das Eigenkapital in der Buchhaltung des Feuerwehrverbundes Laufental wird verteilt und über die nächsten Jahre schrittweise aufgelöst. Zur besseren Übersicht verbuchen wir die Rückzahlung des Eigenkapitalanteils separat, so dass der Betriebskostenbeitrag jeweils Brutto ausgewiesen wird.

Für den geplanten Ergänzungsbau der Stützpunktfeuerwehr sind erste Kosten erst ab 2025 zu erwarten. Allerdings wird dann auch eine Erhöhung der Feuerwehersatzabgabe notwendig sein.

Bildung - Höherer Nettoaufwand CHF 34'423

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, ergeben also in der Summe 0 und sind nicht erfolgswirksam.

Die Kreisschule Röschenz-Roggenburg führt sechs Primarschul- und wieder 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:

Kindergarten (Funktion 2111)

Durch die Aufhebung des 3. Kindergartens auf das Schuljahr 2023/2024 ist mit tieferen Lohnkosten zu rechnen. Infolge der neuen kant. Vorgabe, für die Abgeltung als Klassenlehrerfunktion, werden allerdings die Lohnkosten mit 2 Wochenlektionen mehr belastet.

Durch die Gleichbehandlung der Röschenzer und Roggenburger Schulkinder im Rahmen der gemeinsamen Kreisschule Röschenz-Roggenburg werden die Schüler-Transportkosten gemeinsam getragen.

Primarschule (Funktion 2121)

Die Lohnkosten in der Primarschule sind infolge einer Schulklasse mit 26 Schüler/innen angestiegen. Die Klasse wird im Moment nicht doppelt geführt, jedoch wird mit zusätzlichen Mehrlektionen einer Lehrperson gearbeitet (Pensum 50%). Zudem kommen gemäss kant. Vorgabe neu 6 Wochenlektionen als Abgeltung der Klassenlehrerfunktion hinzu.

Durch die Erhöhung der Lohnkosten steigen natürlich auch die Sozialleistungskosten wie AHV, IV, EO, ALV und Pensionskasse.

Die erste Abschreibung des ICT-Ausbaus Schule (erste Tranche 2022-2023) wurde berücksichtigt.

Schulleitung (Funktion 2191)

Es hat gegenüber dem Vorjahresbudget keine wesentlichen Veränderungen gegeben.

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.

Kreisschulverband Laufental

Die Schulgelder für die Einführungsklasse und die Logopädie bewegen sich auf Niveau des Vorjahres. Die Kosten für die Kinder in der Kleinklasse konnten tiefer als im Vorjahr ins Budget aufgenommen werden.

Die Schülertransportkosten der Schüler für die Kleinklasse und die Einführungsklasse entfallen, da kein Schüler mit dem Transportbus fährt.

Schulliegenschaften:

In den Schulliegenschaften sind die alljährlichen Unterhaltsarbeiten geplant. Neu kommen Serviceverträge für die Wartung Lüftung/Küche und die Brandmeldeanlage dazu.

Mittagstisch:

Der Mittagstisch wird an 3 Tagen angeboten und ist sehr beliebt. Infolge grosser Teilnahme und höherer Schülerzahlen mussten mehr Betreuungspersonen angestellt werden, weshalb die Lohnkosten viel höher ausfallen werden. Die Lebensmittelkosten sind ebenfalls gestiegen und durch die grössere Teilnahme die gesamten Materialkosten.

Infolge der hohen Betriebskosten (Betreuungs- und Materialkosten) hat der Gemeinderat entschieden, ab 01.08.2024 die Elternbeiträge pro Kind auf CHF 13.00 zu erhöhen.

Das Mittagstisch-Defizit wird anhand eines Kostenverteilers (Anzahl Essen Röschenzer oder Roggenburger Kinder) von der Gemeinde Roggenburg mitfinanziert.

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche - Reduktion Nettoaufwand CHF 3'320

Sport und Freizeit

Bisher wurde ein jährlicher Betriebskostenbeitrag an die Stadt Laufen für das Schwimmbad und die Eishalle geleistet. Im Budget ist ein Beitrag an den neu gegründeten Verein «Sport-/Freizeitregion Laufental-Thierstein» eingestellt worden.

An der GV 23.11.2023 wurde beschlossen den Vorjahresbetrag in Höhe von CHF 19'000.00 zu budgetieren – das Budget 2024 wurde nach der GV entsprechend angepasst.

Der Gemeinderat möchte das Projekt mit separatem Traktandum an der Gemeindeversammlung vorstellen und über den Beitritt zu diesem Verein abstimmen lassen. Die jährlich wiederkehrenden Kosten (bisher ca. CHF 19'000) würden sich durch den Beitritt zum Verein etwa verdoppeln.

Gesundheit – Reduktion Nettoaufwand CHF 45'900

Kranken- und Pflegeheime

Die Kosten für Alters- und Pflegeheime sind eine schwierige Schätzung. Wir haben im Budget mit der gleichen Anzahl Heimbewohnenden gerechnet. Die Zahlen entsprechen in etwa dem Vorjahresbudget.

Mütter- und Väterberatung Laufental

Die Buchhaltung für die Mütter- und Väterberatung Laufental wird durch die Gemeinde Röschenz im Auftrag aller Laufentaler Gemeinden erstellt. Die Kosten der Mütter- und Väterberatung werden mittels eines Kostenverteilers den anderen Gemeinden in Rechnung gestellt. Der Anteil der Gemeinde Röschenz gegenüber dem Vorjahr hat sich infolge der Fallzahlen reduziert.

Ambulante Krankenpflege

Ambulante Pflegeleistungen werden sowohl von dem Verein Spitex Laufental als auch von privaten Anbietern angeboten. Der Betrag an den Verein Spitex Laufental wird gemäss eingereichtem Budget wesentlich tiefer ausfallen. In den letzten Jahren sind die Kosten der Spitex Laufental rückläufig. Im Gegenzug nehmen die Leistungen privater Anbieter für ambulante Pflegeleistungen zu.

Kinder- und Jugendzahnpflege

Die Budgetzahlen für die Kinder- und Jugendzahnpflege sind sehr schwer einschätzbar. Wir halten uns so gut es geht an die Vorjahreszahlen und die bereits aufgelaufenen Kosten des laufenden Jahres.

Soziale Sicherheit – Höherer Nettoaufwand CHF 138'183

Sozialhilfe und Asylwesen

Im Bereich *Sozialhilfeunterstützungen* hat die Anzahl unterstützter Personen gegenüber dem Vorjahr zugenommen. Flüchtlinge, welche im Sozialhilfe Asylbereich geführt wurden, mussten in die

Sozialhilfeunterstützungen einberechnet werden. Im Sozialhilfe Asylbereich erstattet der Bund, via Kanton den Gemeinden die Kosten für Personen mit positivem Asylentscheid längstens 5 Jahre zurück. Für mehrere Personen kann nun nicht mehr mit dieser Rückerstattung gerechnet werden.

Im Bereich *Sozialhilfeunterstützungen Asylbereich* gehen wir von weniger Flüchtlingen aus. Das Budget wurde entsprechend angepasst. Die Kosten werden uns durch den Bund via Kanton zurückerstattet.

Im *Asylwesen/Flüchtlingswesen* sind die Unterstützungen aufgrund aufgenommener Flüchtlinge mit Status S (Ukrainer) und weiteren zugewiesenen Flüchtlingen höher budgetiert. Für unsere Gemeinde entstehen hier aber keine grösseren Kosten, da die Kosten durch den Bund via Kanton zurückerstattet werden. Die Rückerstattungen wurden entsprechend erhöht.

Übriges Sozialwesen

Die gesamten Betriebskosten der Sozialberatung Laufental wurden höher budgetiert. Unser Einwohneranteil erhöht sich – die Fallzahlen für Röschenz sind ebenfalls gestiegen. Die Sozialberatung Laufental betreut sowohl unsere Sozialhilfe- als auch unser Flüchtlingspersonen.

Verkehr – Höherer Nettoaufwand CHF 5'467

Gemeindestrassen / Werkhof

Es sind nur kleinere Anschaffungen von Maschinen und Geräten geplant wie, Dieseltank, Kompressor und eine SUVA-taugliche Metallkreissäge. Höhere Kosten sind geplant für die Neuanschaffung (Ersatz) des Salzstreuers für den Winterdienst.

Zusätzlich zu den jährlichen Strassenunterhaltskosten wurden Kosten für die Fugensanierung in der Rübacherstrasse ins Budget aufgenommen.

Öffentlicher Verkehr

Ab 2024 bietet die SBB die neue «Spartageskarte Gemeinden» an - eine normale Spartageskarte kann jedoch auch direkt über die SBB bezogen werden - für die «Spartageskarte Gemeinden» müsste mit Mehraufwand für die Verwaltung gerechnet werden, da die neue Tageskarte personalisiert verkauft wird. Der Gemeinderat hat entschieden keine Tageskarten mehr anzubieten. Mehrheitlich wurde die Tageskarte in den letzten Jahren nicht von Röschenzern, sondern von auswärtigen Personen genutzt. Somit entfallen die Aufwände und Erträge dazu.

Umweltschutz und Raumordnung – Reduktion Nettoaufwand CHF 2'936

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

Pikettdienste und jährliche Bearbeitungskosten für die WQS (Wasserqualitätssicherung) wurden wie auf dem Niveau vom Vorjahr budgetiert. Honorare für GWP (Generelle Wasserversorgungsplanung) wurden tiefer eingesetzt. Für den Unterhalt Pumpwerk, Reservoir und Quellfassung ist der jährliche Unterhalt und Kosten für Serviceverträge geplant. Weiter entstehen grössere Kosten für die Sanierung eines Sandfilters und für den Wechsel des Aktivkohlefilters in der Aufbereitungsanlage.

Durch die getätigten Investitionen erhöhen sich auch die planmässigen Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung.

Im Bereich Wasserversorgung ist mit hohen Kosten und Investitionen in den nächsten Jahren zu rechnen. Der Wasserpreis wird ab 01.01.2024 neu auf 2.70 CHF/m³ (alt 2.30 CHF/m³) für

Infrastrukturkosten erhöht. Die Betriebskosten von CHF 0.50 p/m³ bleiben wie im Vorjahr (Neu Total 3.20 CHF/m³)

Abwasserbeseitigung

Für den Unterhalt des Leitungsnetzes wurden nur die jährlichen Kosten eingerechnet. Sie konnten etwas tiefer veranschlagt werden. Die Betriebskosten des ARA Verbandes Zwingen mussten gemäss eingereichtem Budget höher eingesetzt werden. Die ARA hat ein grosses Investitionsvolumen in den nächsten Jahren, welches uns durch die Abschreibungen mit einem höheren Betriebskostenbeitrag in Zukunft belasten wird. Die Einnahmen aus Abwassergebühren wurden gemäss den Erfahrungswerten der Vorjahre budgetiert.

Abfallwirtschaft

Für die Abfallsammelstelle in der Hagenbuchenstrasse muss für die Papier/Kartoncontainer der Boden mit Beton befestigt werden.

Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft ist in den letzten Jahren angestiegen - der Gemeinderat hat eine Senkung der Haushaltsteuer von CHF 70.00 auf neu CHF 40.00 beschlossen.

Weitere Details der Gebührenstruktur findet man unter „Steuern und Gebührentarife 2024“.

Gewässerverbauungen

Infolge Eschentriebsterben verstopft das Totholz die Lützel. Die Kosten für die Entfernung des Holzes ist Sache der Gemeinde. Im Sinne einer nachhaltigen Lösung wurde beschlossen, die toten resp. absterbenden Bäume präventiv zu entfernen, bevor sie in den Bach fallen und allenfalls Folgeschäden durch Stauungen verursachen. Die Holzerei für Ufer- und Böschungspflege wurde ins Budget aufgenommen. Die totalen Kosten werden auf die Jahre 2024 und 2025 aufgeteilt.

Friedhof

Die Grabfeldräumung wurde im Jahr 2023 abgeschlossen, für 2024 sind nur jährliche kleinere Unterhaltskosten für Rabatten geplant.

Volkswirtschaft – Höherer Ertrag CHF 20'978

Übrige Energie

Infolge Erhöhung des Strompreises (BKW), konnten höhere Einnahmen aus dem Stromverkauf der Photovoltaikanlage eingesetzt werden.

Finanzen und Steuern – Höherer Ertrag CHF 111'033

Die Höhe des Finanzausgleichs und der Steuern ist schwierig abzuschätzen. Wir orientieren uns an den Empfehlungen und Erhebungen des Kantons. Aufgrund dieser Ausgangswerte rechnen wir mit einem horizontalen Finanzausgleich auf dem Vorjahresniveau. Aufgabenverschiebungen konnten teilweise tiefer budgetiert werden und der Ertragsanteil Bundessteuer aus der Steuervorlage 17 wurde aufgrund Kantonszahlen höher veranschlagt.

Für die Steuerschätzung 2024 wird der effektive Ertrag aus dem Steuerjahr 2021 (für dieses Steuerjahr sind per Mai 2023 94% definitiv veranlagt) als Grundlage hinzugezogen. Das Steuerjahr 2022 (für dieses Steuerjahr sind per Mai 2023 erst ca. 21% definitiv veranlagt) wird ebenfalls in die Berechnung mit den prov. Veranlagungen einfließen. Aus diesen beiden Ertragszahlen wird dann mittels der Steuerertragsprognose des Kantons für 2022, 2023 und 2024 die Einkommenssteuer und Vermögenssteuer berechnet. Falls wir Kenntnis über allfällige Zu- oder Wegzüge von Personen haben, welche hohe Steuererträge leisten, werden diese ebenfalls in der Berechnung berücksichtigt. Trotzdem ist eine genaue Einschätzung der Steuererträge sehr schwierig.

Wie eingangs beschrieben hat der Gemeinderat beschlossen, infolge des resultierenden Aufwandüberschusses des Budgets 2024 den Steuerfuss per 01.01.2024 von 54% auf **neu 58% der Staatssteuer** zu erhöhen. Gemäss Finanzplan kann die Gemeinde die zukünftigen Strukturdefizite ansonsten nicht auffangen.

Der weitaus grösste Teil der Gemeindeausgaben ist durch eidgenössische und kantonale Vorgaben gesetzlich gebunden. Der Entscheidungsspielraum für Ausgaben ist gering. Die eher zurückhaltende Röschenzer Finanzpolitik der letzten Jahre wird weitergeführt.

INVESTITIONSRECHNUNG

Unser Investitionsvolumen für das Jahr 2024 ist mit CHF 1'067'400 gegenüber dem Vorjahresbudget 2023 um CHF 239'100 tiefer angesetzt.

Allgemeine Verwaltung

Die Arbeitsstationen (Hardware) auf der Gemeindeverwaltung müssen ersetzt werden und wurden mit CHF 18'000 aufgenommen.

Die Heizung der Gemeindeverwaltung konnte aus technischen Gründen noch nicht ersetzt werden. Keine der am Markt verfügbaren Wärmepumpen lässt sich unter den gegebenen räumlichen wie durch die Kernlage des Gebäudes bedingten reglementarischen Einschränkungen einsetzen. Daher hat der Gemeinderat beschlossen, im Rahmen eines Planungsauftrages eine machbare Lösung erarbeiten zu lassen. Hierfür werden CHF 10'000 eingesetzt.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Die Sanierung von 8 Kugelfängen im Schiessstand des Schützenhauses muss durchgeführt werden. Hierfür sind CHF 36'300 budgetiert.

Bildung

Die Realisierung des gesamten bereits bewilligten Projektes ICT Ausbau Schule verteilt sich über die Jahre von 2022-2026. Es sind Teilkosten von CHF 60'000 vorgesehen.

Für die Erneuerung der Beleuchtung beim Schulhaus für den Hartplatz und die Spielwiese ist ein Betrag von CHF 27'600 vorgesehen.

Für die Erweiterung und Sanierung der Schulanlage wurden für die Planung erstmal CHF 150'000 und für die Planung von Neubau und Sanierung der Turnhalle CHF 250'000 eingesetzt. Mit den Kosten für die Planung werden die genauen Projektkosten ermittelt. Dem Souverän werden die effektiven Projekte dann einzeln zur Abstimmung vorgelegt.

Kultur, Sport und Freizeit

Der Ersatz des Kunstrasens inkl. Elastikschicht und des dazugehörigen Sickerbelages soll vorgenommen werden, hierfür sind CHF 308'000 vorgesehen. Der Kunstrasen wird schon einige Jahre länger genutzt als ursprünglich geplant. Nun ist eine Erneuerung jedoch unumgänglich, will man Wert und Funktion der Fläche erhalten.

Weiter ist die Erneuerung der Beleuchtung auf dem Fussball- und Kunstrasenplatz nötig, diese schlägt mit CHF 67'100 zu Buche. Die bisherige Lichtanlage erfüllt die Anforderungen an den Spielbetrieb nicht mehr. Zudem soll eine neue Beleuchtung nicht nur sehr viel weniger Strom verbrauchen, sondern auch das Störlicht ausserhalb des Spielfeldes reduzieren.

Verkehr

Die Planung für die Sanierung der Kohlholzstrasse ist noch nicht so weit fortgeschritten - das Projekt wird zusammen mit der Burgerkorporation realisiert. Damit im 2024 erste Schritte umgesetzt werden können, wurden CHF 30'000 in die Investitionsrechnung aufgenommen.

Wasserversorgung

Die Erstellung einer Trinkwasserverbindung Eich-Rebenweg ist geplant, dafür sind CHF 50'000 budgetiert. Diese Verbindung schliesst einen Kreis, eine Ringleitung, dank derer im Fall von Unterbrechungen im Dorf mit der Notwasserverbindung Laufen von zwei Seiten her Wasser zugeführt werden kann.

Abwasserbeseitigung

In der Gasse wird das Trennsystem für Schmutz- und Meteorwasser realisiert, wofür CHF 190'000 budgetiert sind. Die Fertigstellung des Trennsystems in allen Bereichen des Dorfes ist nicht nur umwelttechnisch sinnvoll: da wir bei Starkregen zu viel verschmutztes Mischwasser Richtung Laufen / ARA schicken, drohen uns hohe Kosten für die Ableitung / das Auffangen dieses Mischwassers. Durch den Ausbau der Trennsysteme reduzieren wir das Volumen des Mischwassers.

FINANZVERMÖGEN

Bündtenweg

Es sind nur die jährlich wiederkehrenden Unterhaltskosten geplant. Mietzinserträge und genaue Details sind im Budget in der Funktion 9630 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 den interessierten Einwohnern, auf einfache Weise seine eigenen Berechnungen und Vergleiche zu machen.

SCHLUSSWORT

Die Finanzen unserer Gemeinde werden zum grössten Teil von Faktoren bestimmt, auf die wir als Gemeinde, Gemeinderäte und Verwaltung keinen Einfluss haben: Schule, Sozialhilfe, Schulzahnpflege, Finanzausgleich, kantonale Vorgaben in allen Bereichen. Die immer höheren Anforderungen in vielen Bereichen, z.B. Sicherheit und Umweltschutz auch beim Werkhof, bei den öffentlichen Anlagen, haben zwangsläufig auch indirekt Folgen: es braucht das notwendige Personal, die notwendigen Maschinen und Mittel.

Trotzdem bleibt ein Teil an Ausgaben, den wir sehr wohl beeinflussen können und müssen. Denn jeder Bau bringt Unterhaltskosten mit sich, jedes Dienstleistungsangebot generiert Personalkosten, jedes Werkzeug, egal ob Hard- oder Software, ob Programm oder Maschine, hat Wartungs- und Reparaturkosten im Kleingedruckten stehen. Und auch Dienstleistungen der Gemeinde sollten schwerpunktmässig dort aus Steuergeldern finanziert werden, wo dies notwendig ist, und nicht nach dem Giesskannenprinzip gleichmässig verteilt werden.

Der Gemeinderat geht mit der Steuerhöhung von 4 Prozentpunkten auf einem schmalen Grat: die Unwägbarkeiten sind gross, der Spielraum klein. Dennoch halten wir an dem Prinzip fest, dass die Gemeinde nur über die notwendigen Finanzen verfügen sollte. Eine Gemeinde muss keine Gewinne ausweisen: sie muss im Rahmen ihrer Aufgaben gut wirtschaften können, mehr nicht.

**BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG**

Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 7'500 und 10% im Vergleich zum Budget 2023 werden beschrieben

		2024	2023	Abweichung	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0110	Legislative				
0110.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	-	13'000.00	-13'000.00	- keine Druckkosten im 2024, da Wahlmaterial wie Couverts, Stimm- und Wahlzettel, Zustell- und Antwortcouverts für ca. 3 Jahre im 2023 eingekauft wurden
0220	Allgemeine Dienste				
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	427'400.00	382'100.00	45'300.00	+ Höhere Lohnkosten infolge Umstrukturierung Gemeindeverwaltung: - Pensionierung einer langjährigen Mitarbeiterin und überschneidende Einarbeitungszeit führt zu Mehrkosten - - Aufgabe der Praktikantenstelle und Anstellung Verwaltungsangestellte ab 2023
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	-	11'400.00	-11'400.00	- IT Dienstleistungen neu auf diesem Konto (0220.3158.00)
0290	Verwaltungliegenschaften				
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	2'000.00	14'500.00	-12'500.00	- es wurde nur ein Betrag für Kleinunterhalt ins Budget aufgenommen
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	4'500.00	29'250.00	-24'750.00	- auf der Gemeindeverwaltung werden die Fensterdichtungen ersetzt
0290.3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	17'800.00	41'800.00	-24'000.00	- es sind nur die jährlichen Unterhaltskosten/Serviceverträge geplant sowie ein Service an der RWA-Anlage (Rauch- und Wärmeabzugsanlage)
0290.4470.03	Mietzinsvertrag Unterdorfstrasse 47	61'560.00	37'560.00	24'000.00	+ infolge Flüchtlingszuteilung sind im Moment alle 5 Wohnungen vermietet - dies könnte allerdings je nach Situation der Flüchtlinge sehr schnell ändern
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz				
1401.3612.01	KESB: Vormundschaft. Leistungen (Direktkosten)	38'000.00	25'000.00	13'000.00	+ Gemäss Angaben der KESB muss mit höheren Direktkosten (direkt zuteilbare Auslagen für Röschenzer Einwohner) gerechnet werden
1500	Feuerwehr				
1500.3111.00	Anschaff. Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'300.00	-	9'300.00	+ Anteil der Gemeinde Röschenz an die Anschaffung eines neuen Kommando-Fahrzeuges sowie der IT-Verkabelung der Stützpunktfeuerwehr
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	110'630.00	99'160.00	11'470.00	+ Der Betriebsbeitrag wurde gemäss Budget der Stützpunktfeuerwehr eingesetzt - die Anschaffungskosten wurden auf einem sep. Konto (siehe 1500.3632.00) ausgewiesen
2	BILDUNG				
2110	Kindergarten				
2110.3612.01	Schulgelder KiGa an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	492'905.00	559'200.00	-66'295.00	- Veränderung - Kindergarten-Anteil Röschenz an Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg				
2111.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	315'600.00	364'300.00	-48'700.00	- Tiefere Lohnkosten infolge Aufhebung des 3. Kindergartens (war nur für ein Schuljahr 2022/2023 in Betrieb)
2111.4612.00	Schulgelder KiGa von anderen Gemeinden	-	8'400.00	-8'400.00	- es sind keine Schulgelder einer anderen Gemeinde für ein KiGa-Kind zu erwarten
2111.4612.01	Schulgelder KiGa von Röschenz	492'905.00	559'200.00	-66'295.00	- Veränderung - Verrechnung der KiGa Schulgelder aufgrund der Kinderzahlen
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg	44'810.00	37'280.00	7'530.00	+ Veränderung - Verrechnung der KiGa Schulgelder aufgrund der Kinderzahlen
2120	Primarschule				
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK	-	8'000.00	-8'000.00	- Schülertransportkosten entfallen - keine Kinder der Kleinklasse- oder Einführungsklasse nutzen den Transportbus
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	60'000.00	73'400.00	-13'400.00	- Tiefere Kosten gemäss Budget Kreisschulverband Laufental

**BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG**

Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 7'500 und 10% im Vergleich zum Budget 2023 werden beschrieben

		2024	2023	Abweichung	Begründung
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg				
2121.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'255'700.00	1'119'910.00	135'790.00	+ Mehrkosten infolge einer Schulklasse mit 26 Schüler/innen. Die Klasse wird im Moment nicht doppelt geführt, jedoch wird mit zusätzlichen Mehrlektionen einer Lehrperson gearbeitet (Pensum 50%) . Zudem kommen gemäss kant. Vorgabe neu 8 Lektionen als Abgeltung der Klassenlehrerfunktion in den Primar- und Kindergartenklassen hinzu
2121.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'000.00	70'600.00	8'400.00	+ höhere Kosten infolge höherer Lohnkosten (siehe 2121.3020.00)
2121.3052.00	Pensionskassen	121'000.00	107'500.00	13'500.00	+ höhere Kosten infolge höherer Lohnkosten (siehe 2121.3020.00)
2121.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	3'200.00	11'050.00	-7'850.00	- infolge Digitalisierung in der Schule konnten die externen Dienstleistungen wesentlich tiefer eingesetzt werden
2121.3300.00	Planmässige Abschreibungen	18'000.00	-	18'000.00	+ 1. Abschreibung der ICT Ausbaus 2022-2023
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg	190'667.00	149'828.00	40'839.00	+ Veränderung - Verrechnung Kreisschulanteil an Primarschule Roggenburg
2170	Schulliegenschaften				
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	22'700.00	14'000.00	8'700.00	+ Es sind die alljährlichen Unterhaltsarbeiten geplant. Zusätzlich wurde die jährliche für Wartung Lüftung/Reinigung Küche und die jährlichen Servicekosten der Brandmeldeanlage ins Budget aufgenommen
2170.4940.00	Verr. Aktivzinsen	9'800.00	-	9'800.00	+ gemäss Budgetbrief 2024 des Kantons BL ist die interne Verzinsung der Aktiv- und Passivzinsen mit 0.8% zur berücksichtigen (Zinsen für Vorfinanzierungen Schulhaus)
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung				
2180.3010.00	Löhne Personal Mittagstisch	76'500.00	46'400.00	30'100.00	+ Der Mittagstisch wird an 3 Tagen angeboten. Infolge grosser Teilnahme und somit höherer Schülerzahlen, mussten mehr Bereuungspersonen angestellt werden
2180.3105.00	Lebensmittel für Mittagstisch	21'500.00	13'100.00	8'400.00	+ Die Lebensmittelkosten sind gestiegen und die Anzahl Schüler hat sich stark erhöht - daraus ergeben sich höhere Materialkosten
2180.4250.00	Elternbeiträge Mittagstisch	39'700.00	21'400.00	18'300.00	+ infolge der hohen Betriebskosten des Mittagstisches wird per 01.08.2024 eine Preiserhöhung auf CHF 13.00 pro Kind erfolgen (Lohnkosten Koch, Lohnkosten Betreuung und Lebensmittel)
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg	28'100.00	15'000.00	13'100.00	+ Beitrag der Gemeinde Roggenburg an den Betrieb des Mittagstisches für 3 wöchentlichen Betriebstage
4	GESUNDHEIT				
4210	Ambulante Krankenpflege				
4210.3612.00	Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	16'500.00	26'200.00	-9'700.00	- Tieferer Kostenanteil der Gemeinde Röschenz für die Mütter- und Väterberatung infolge weniger Fallzahlen
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	96'700.00	124'200.00	-27'500.00	- Spitexkosten gemäss Budget Spitex Laufental
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege				
4331.3132.00	Honorare, normale Gebisse	55'000.00	40'000.00	15'000.00	+ Erhöhung gemäss Erfahrungszahlen Vorjahre (schwierige Einschätzung)
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse	100'000.00	88'000.00	12'000.00	+ Anpassung der Elternbeiträge geschätzt (schwierige Einschätzung)
5	SOZIALE SICHERHEIT				
5720	Sozialhilfe				
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	343'500.00	150'000.00	193'500.00	+ Erhöhung Sozialhilfeunterstützung aufgrund der Auszahlungen im Monate 09/2023 - sehr schwierige Einschätzung Der Bund erstattet den Kantonen resp. den Gemeinden die Kosten der Sozialhilfe für Flüchtlinge mit Asylgewährung 5 Jahre vollumfänglich zurück. Nach 5 Jahren wird die Rückerstattung gestopt. Wir haben Personen miteingerechnet, für welche keine Rückerstattung mehr zu erwarten ist



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG

Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 7'500 und 10% im Vergleich zum Budget 2023 werden beschrieben

		2024	2023	Abweichung		
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe	40'000.00	30'000.00	10'000.00	+	infolge höherer Sozialhilfekosten - wird auch mit höheren Rückerstattungen gerechnet (z.B. Krankenkasse, Kinderzulagen usw.)
5722	Sozialhilfe Asylbereich					
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	95'000.00	253'000.00	-158'000.00	-	Sozialhilfekosten für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig angenommene (F) und positiver Asylentscheid (B): Anzahl Flüchtlinge haben abgenommen (teilw. Verschiebung in Sozialhilfeunterstützung 5720.3637.00) - deshalb konnte tiefer bugetiert werden - diese Kosten werden mehrheitlich über 5722.4611.00 vom Bund via Kanton zurückvergütet
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe Asylwesen	23'000.00	38'000.00	-15'000.00	-	Einnahmen für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig aufgenommene (F) und positiver Asylbescheid (B)
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen	120'000.00	210'000.00	-90'000.00	-	Tiefere Rückerstattungen für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig angenommene (F) und positiver Asylentscheid (B) Rückerstattungen werden im Verhältnis zum Aufwand tiefer ausfallen (siehe 5722.3637.00)
5730	Asylwesen					
5730.3637.00	Asylbewerber Unterstützungen	310'000.00	180'000.00	130'000.00	+	Unterstützungskosten für Flüchtlinge/Asylbewerber - Anzahl aufgenommener mit Schutzstatus (S) haben zugenommen und weitere Flüchtlinge (N) haben auch zugenommen - diese Kosten werden mehrheitlich über 5720.4611.00 vom Bund via Kanton zurückvergütet
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton	330'210.00	200'000.00	130'210.00	+	infolge mehr Flüchtlingen auch entsprechend höhere Rückerstattungen durch den Kanton
5790	Übriges Sozialwesen					
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	142'870.00	111'377.00	31'493.00	+	Höhere Kosten gemäss Budget Sozialberatung Laufental - Die gesamten Betriebskosten wurden höher budgetiert - Unser Einwohneranteil erhöht sich - die Fallzahlen für Röschenz sind ebenfalls gestiegen (Die Sozialberatung Laufen betreut unsere Sozialhilfe- als auch unsere Flüchtlings-/Asylpersonen)
6	VERKEHR					
6150	Gemeindestrassen / Werkhof					
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'100.00	26'100.00	-16'000.00	-	Weniger Anschaffungen von Maschinen sind geplant (Dieseltank, Ersatz Kompressor, SUVA taugliche Metallkreissäge)
6150.3111.02	Anschaff. Fahrzeuge	20'000.00	-	20'000.00	+	Salzsteuer für Winterdienst muss ersetzt werden
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	48'500.00	76'700.00	-28'200.00	-	Zusätzlich zu den jährlichen Strassenunterhaltskosten wurden Kosten für die Fugensanierung in der Rübackerstasse ins Budget aufgenommen
6150.3940.00	Verr. Passivzinsen	13'767.00	-	13'767.00	+	gemäss Budgetbrief 2024 des Kantons BL ist die interne Verzinsung der Aktiv- und Passivzinsen mit 0.8% zur berücksichtigen (Verwaltungsvermögen Funktion 6150 wurden berücksichtigt)
6290	Übriger öffentlicher Verkehr					
6290.3109.00	Tageskarten SBB	-	28'000.00	-28'000.00	-	Ab 2024 bietet die SBB die neue "Spartageskarte Gemeinden" an - eine normale Spartageskarte kann jedoch auch direkt über die SBB bezogen werden - für die "Spartageskarte Gemeinden" müsste mit Mehraufwand für die Verwaltung gerechnet werden, da diese neu personalisiert verkauft wird - Der Gemeinderat hat entschieden keine Tageskarten mehr anzubieten - mehrheitlich wurde die Tageskarte in den letzten Jahren nicht von Röschenzer sondern von Auswärtigen Personen genutzt
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB	-	25'000.00	-25'000.00	-	siehe Begründung Konto 6290.3109.00

**BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG**

Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 7'500 und 10% im Vergleich zum Budget 2023 werden beschrieben

		2024	2023	Abweichung	Begründung
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	19'000.00	29'000.00	-10'000.00	- Es wurden nur die jährlichen Pikettdienst- und WQS Bearbeitungskosten ins Budget aufgenommen
7101.3131.00	Honorare GWP	3'000.00	16'500.00	-13'500.00	- Nur Datenbezugskosten GWP wurden eingesetzt
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quelfassung	138'400.00	107'300.00	31'100.00	+ jährlicher Unterhalt und Serviceverträge, zusätzlich entstehen grössere Kosten für die Sanierung eines Sandfilters und für den Wechsel des Aktivkohlefilters in der Aufbereitungsanlage
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	27'500.00	18'000.00	9'500.00	+ höhere Abschreibungen gemäss Berechnung Anlagebuchhaltung
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	54'041.00	-	54'041.00	+ Einlage in Spezialfinanzierung
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren	360'000.00	300'000.00	60'000.00	+ Im Bereich Wasserversorgung sind mit hohen Kosten und Investitionen in den nächsten Jahren zu rechnen. Der Wasserpreis wird ab 01.01.2024 neu auf CHF 2.70 p/m3 (alt CHF 2.30 p/m3) für Infrastrukturkosten und CHF 0.50 p/m3 für die Betriebskosten erhöht (Total CHF 3.20 p/m3)
7101.4940.00	Verr. Aktivzinsen	11'600.00	-	11'600.00	+ gemäss Budgetbrief 2024 des Kantons BL ist die interne Verzinsung der Aktiv- und Passivzinsen mit 0.8% zur berücksichtigen (Spezialfinanzierung Wasserversorgung)
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	15'000.00	27'500.00	-12'500.00	- es sind nur Spülungen der Kanalisationsleitungen geplant
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	71'697.00	97'200.00	-25'503.00	- Einlage in Spezialfinanzierung
7201.3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	182'800.00	144'000.00	38'800.00	+ höhere ARA-Betriebskosten erwartet gem. Budget ARA Verband Zwingen
7201.4940.00	Verr. Aktivzinsen	10'800.00	-	10'800.00	+ gemäss Budgetbrief 2024 des Kantons BL ist die interne Verzinsung der Aktiv- und Passivzinsen mit 0.8% zur berücksichtigen (Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung)
7301	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)				
7301.3144.00	Unterhalt Abfallsammelstelle	25'000.00	-	25'000.00	+ Für die Abfallsammelstelle muss der Boden mit Beton befestigt werden
7301.4240.00	Abfall-Haushaltgrundgebühren	31'500.00	54'000.00	-22'500.00	- Die Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft wurde in den letzten Jahren geäufnet - der Gemeinderat hat eine Senkung der Haushaltsteuer von CHF 70.00 auf neu CHF 40.00 beschlossen
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK	41'200.00	-	41'200.00	+ Entnahme aus Spezialfinanzierung
7410	Gewässerverbauungen				
7410.3142.00	Ufer- und Böschungspflege / Gewässerunterhalt	16'200.00	2'000.00	14'200.00	+ infolge Eschentriebsterben verstopft dürres Holz die Lüssel - Holzerei für Ufer- und Böschungspflege wurde ins Budget aufgenommen
7710	Friedhof und Bestattung				
7710.3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	1'000.00	16'700.00	-15'700.00	- für die Friedhofanlage ist nur jährlicher Unterhalt von Rabatten vorgesehen
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
8730	Übrige Energie				
8730.4250.00	Erlös Strom Photovoltaikanlage Hagenbuchenstrasse 2	25'000.00	10'000.00	15'000.00	+ Einnahmen Stromverkauf Photovoltaikanlage an BKW (höherer Preis p/kwh)
9	FINANZEN UND STEUERN				
9100	Steuern aktuelles Jahr				
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP	280'000.00	450'000.00	-170'000.00	- Infolge Wegzug von Steuerzahlern fällt die Vermögenssteuer trotz Steuererhöhung von neu 58% (vorher 54%) tiefer aus
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
9300.3631.00	FA Aufgabenverschiebungen	30'200.00	43'000.00	-12'800.00	- gemäss Budgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen				
9400.4600.00	FA Ertragsanteil Bundessteuer (Steuervorlage 17)	85'150.00	75'330.00	9'820.00	+ gemäss Budgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG

Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 7'500 und 10% im Vergleich zum Budget 2023 werden beschrieben

		2024	2023	Abweichung	Begründung
9610	Zinsen				
9610.3940.00	Verrechnung kalkul. inter. Kapitaldienst	38'700.00	-	38'700.00	+ gemäss Budgetbrief 2024 des Kantons BL ist die interne Verzinsung der Aktiv- und Passivzinsen mit 0.8% zur berücksichtigen
9610.4940.00	Verrechnung kalkul. inter. Kapitaldienst	27'013.00	-	27'013.00	+ gemäss Budgetbrief 2024 des Kantons BL ist die interne Verzinsung der Aktiv- und Passivzinsen mit 0.8% zur berücksichtigen



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER INVESTITIONSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 10'000 im Vergleich zum Budget 2023 werden beschrieben

		2024	2023	Abweichung	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
0220.5060.00	Hardware Erneuerung Verwaltung	18'400.00	-	18'400.00	+ Die Arbeitsstationen (Hardware) auf der Gemeindeverwaltung müssen ersetzt werden
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1 Ersatz Heizung Wärmepumpe	10'000.00	85'000.00	-75'000.00	- Die Heizung auf der Gemeindeverwaltung konnte aus technischen Gründen noch nicht ersetzt werden, keine der serienmässig verfügbaren Wärmepumpen lässt sich unter den gegebenen räumlichen wie durch die Kernlage des Gebäudes bedingten reglementarischen Einschränkungen einsetzen. Daher hat der Gemeinderat beschlossen, im Rahmen eines Planungsauftrages eine machbare Lösung erarbeiten zu lassen. Hierfür werden CHF 10'000 eingesetzt
0290.5040.05	Hagenbuchenstr. 2 Beleuchtungssanierung	-	83'600.00	-83'600.00	- Die Beleuchtungssanierung für die Hagenbuchenstrasse wird im 2023 abgeschlossen
0290.5040.06	Dorfplatz 1 Beleuchtungssanierung	-	46'300.00	-46'300.00	- Die Beleuchtungssanierung für die Gemeindeverwaltung wird im 2023 abgeschlossen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1500	Feuerwehr (allgemein)				
1500.5620.01	Stützpunktfeuerwehr-Ergänzungsbau Feuerwehrmagazin	-	252'000.00	-252'000.00	- Die Planung für den Ergänzungsbau des Feuerwehrmagazins der Stützpunktfeuerwehr Laufental ist noch nicht so weit fortgeschritten - mit ersten Planungskosten (Investitionsanteil der Gemeinde Röschenz) ist erst im 2025 zu rechnen
1611	Schiesswesen				
1611.5040.00	Sanierung Kugelfang Schiessstand	36'300.00	-	36'300.00	+ Sanierung im Schützenhaus von 8 Kugelfängen im Schiessstand
2	BILDUNG				
2170	Schulliegenschaften				
2170.5030.00	Beleuchtung Hartplatz/Spielwiese	27'600.00	-	27'600.00	+ Erneuerung der Beleuchtung beim Schulhaus für den Hartplatz und die Spielwiese
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen				
3414.5030.00	Sportanlage - Ersatz Kunstrasen	308'000.00	-	308'000.00	+ Ersatz des Kunstrasens inkl. Elastikschicht und des dazugehörigen Sicherbelages
3414.5030.01	Beleuchtung Fussball- und Kunstrasenplatz	67'100.00	-	67'100.00	+ Erneuerung der Beleuchtung Fussball- und Kunstrasenplatz gem. Vorgaben
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen / Werkhof				
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung	-	27'000.00	-27'000.00	- Die LED-Umstellung: Stassenbeleuchtung Friedhof wurde im 2023 abgeschlossen
6150.5010.16	Kostenanteil Sanierung Cholholzstrasse	30'000.00	150'000.00	-120'000.00	- Die Planung für die Sanierung der Kohlholzstrasse ist noch nicht so weit fortgeschritten - das Projekt wird zusammen mit der Burgerkorporation realisiert
6150.5010.25	Fichtenweg	-	120'000.00	-120'000.00	- Die Sanierung des Fichtenweges wird 2023 abgeschlossen



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER INVESTITIONSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 10'000 im Vergleich zum Budget 2023 werden beschrieben

		2024	2023	Abweichung	Begründung
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.5030.22	Wasser Eich-Rebenweg	50'000.00	40'000.00	10'000.00	+ Erstellung einer Trinkwasser Verbindung Eich-Rebenweg
7101.5030.25	Wasser Fichtenweg	-	67'600.00	-67'600.00	- Die Sanierung der WL des Fichtenweges wird 2023 abgeschlossen
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.5030.22	Burgstrasse Richtigstellung Fehlan schlüsse Einläufe	-	100'000.00	-100'000.00	- Die Korrektur der Fehlan schlüsse der KL in der Burgstrasse wird 2023 abgeschlossen
7201.5030.23	Gasse Tennsystem Schmutz- und Meteorwasser	190'000.00	-	190'000.00	+ In der Gasse wird in der KL das Trennsystem für Schmutz- und Meteorwasser realisiert



Finanzkennzahlen Budget 2024

Röschenz		FINANZKENNZAHLEN Budget 2024				
Kennzahl		Budget 2024		Budget 2023	Ø 5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	26%	-	15%	11%	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	17%	-	6%	-5%	
	- Wasser	N/V	-	26%	N/V	
	- Abwasser	60%	-	326%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,2%	Gut	-0,2%	-0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		2,6%	Geringe Belastung	2,4%	2,7%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		3%	Schlecht	2%	1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		10%	Mittlere Investitionstätigkeit	13%	10%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		0%	Gut	0%	0%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		-	-	-	-	< 0 Franken: Nettovermögen 0 - 600 Franken: Geringe Verschuldung 601 - 1'500 Franken: Mittlere Verschuldung 1'501 - 3'000 Franken: Hohe Verschuldung > 3'000 Franken: Sehr hohe Verschuldung
Bruttoverschuldungsanteil		0%	Sehr gut	0%	0%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

Röschenz	Zwischenergebnisse Finanzkennzahlen Budget 2024 in CHF					
	Gesamthaushalt	Allgemeiner Haushalt	SF Wasser	SF Abwasser	SF Abfall	Freiwillige SF
Selbstfinanzierung	272 246,00	160 008,00	81 541,00	71 897,00	-41 200,00	0
Nettoinvestitionen	1 067 400,00	957 400,00	-10 000,00	120 000,00	0,00	0
Zinsaufwand	7 800,00	0	0	0	0	0
Zinsertrag	33 000,00	0	0	0	0	0
Laufender Ertrag	10 600 136,00	0	0	0	0	0
Kapitaldienst	271 300,00	0	0	0	0	0
Bruttoinvestitionen	1 197 400,00	0	0	0	0	0
Gesamtausgaben	11 484 090,00	0	0	0	0	0

**Steuer- und Gebührenansätze 2024**

a)	Einkommens- und Vermögenssteuer für natürliche Personen	58%	der Staatssteuer
b)	Ertragssteuer für juristische Personen	50%	der Staatssteuer
c)	Kapitalsteuer für juristische Personen	50%	der Staatssteuer
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 40.00	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 2.70	pro m3
	Wasser Mengengebühr Betriebskosten	CHF 0.50	pro m3
	Mietgebühr Wasserzähler		gemäss Wasserregelement (nach Grösse)
	Anschlussbeiträge Wasser		gemäss Wasserregelement



Steuer- und Gebührenansätze 2024

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
	Verbauchsgebühren 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 2024 an seiner Sitzung vom 25.09.2023 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung, dem Budget inklusive Investitionsrechnung zuzustimmen.

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget gemäss Gemeindegesetz § 158 begutachtet.

Röschenz, 25. September 2023

Der Gemeinderat



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'018'182	256'260 761'922	1'071'990	236'630 835'360	962'637.31	242'950.40 719'686.91
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	347'020	123'680 223'340	311'910	118'000 193'910	328'862.55	109'742.66 219'119.89
2	BILDUNG Netto Aufwand	6'104'667	3'221'697 2'882'970	5'929'457	3'080'910 2'848'547	5'923'444.97	3'113'915.83 2'809'529.14
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE Netto Aufwand	126'050	900 125'150	147'170	1'200 145'970	98'514.10	1'420.00 97'094.10
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	796'880	293'700 503'180	827'780	278'700 549'080	721'397.55	294'224.92 427'172.63
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'173'770	518'610 655'160	999'377	482'400 516'977	1'063'000.49	613'124.20 449'876.29
6	VERKEHR Netto Aufwand	731'687	191'700 539'987	751'220	216'700 534'520	682'795.20	229'455.03 453'340.17
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	930'864	848'400 82'464	832'400	747'000 85'400	865'303.04	811'728.49 53'574.55
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	41'282 67'218	108'500	47'260 46'240	93'500	42'214.75 97'121.85	139'336.60
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	134'200 5'610'663	5'744'863	102'500 5'499'630	5'602'130	179'870.05 5'132'271.83	5'312'141.88
	Total	11'404'602	11'308'310	11'021'064	10'857'170	10'868'040.01	10'868'040.01
	Netto Aufwand		96'292		163'894		
	Gesamttotal	11'404'602	11'404'602	11'021'064	11'021'064	10'868'040.01	10'868'040.01



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	11'404'602		11'021'064		10'868'040.01	
30	PERSONALAUFWAND	3'439'570		3'218'880		3'223'069.41	
300	Behörden und Kommissionen	106'400		111'400		104'030.00	
3000	Behörden, Kommissionen und Richter	106'400		111'400		104'030.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'017'100		923'550		900'046.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'017'100		923'550		900'046.50	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'723'600		1'630'710		1'673'496.30	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'723'600		1'630'710		1'673'496.30	
304	Zulagen	35'800		39'750		49'065.90	
3040	Erziehungszulagen	35'800		39'750		49'065.90	
305	Arbeitgeberbeiträge	520'020		479'020		472'644.93	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	192'600		177'100		177'693.68	
3052	Pensionskassen	261'200		238'100		233'577.90	
3053	Unfallversicherungen	22'470		23'070		19'701.65	
3054	Familienausgleichskasse	20'900		20'200		20'627.90	
3055	Krankentaggeldversicherungen	22'850		20'550		21'043.80	
309	Übriger Personalaufwand	36'650		34'450		23'785.78	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'700		24'300		15'644.10	
3091	Personalrekrutierung	800		800		636.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	10'150		9'350		7'505.68	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'641'100		1'752'740		1'570'260.16	
310	Material- und Warenaufwand	163'450		209'800		165'464.26	
3100	Büromaterial	10'800		29'200		7'752.11	
3101	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	62'900		61'300		53'227.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	20'350		22'600		30'090.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		230.15	
3104	Lehrmittel	47'600		55'300		37'644.85	
3105	Lebensmittel	21'500		13'100		8'519.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand			28'000		28'000.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	101'700		102'220		124'301.05	
3110	Büromöbel und -geräte	13'200		22'390		17'136.36	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	71'200		57'600		89'973.86	
3112	Dienstkleider	4'000		4'000		4'339.35	
3113	Hardware	1'000		12'800		8'760.65	
3118	Immaterielle Anlagen	12'300		5'430		4'090.83	
312	Ver- und Entsorgung	241'400		243'200		207'858.27	
3120	Ver- und Entsorgung	241'400		243'200		207'858.27	
313	Dienstleistungen und Honorare	494'270		501'320		517'059.01	
3130	Dienstleistungen und Honorare	196'160		218'910		205'720.06	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000		16'500			
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	221'700		194'100		241'995.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	26'800		26'800		25'289.00	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	46'610		45'010		44'054.40	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	428'020		456'770		332'769.94	
3140	Unterhalt an Grundstücken	2'000		14'500		1'426.70	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	58'500		86'700		49'314.80	
3142	Unterhalt Wasserbau	16'200		2'000			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	220'100		225'400		145'130.44	
3144	Unterhalt Hochbauten	119'720		114'170		126'524.95	
3145	Unterhalt Wald	9'000		9'000		9'870.15	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500		5'000		502.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	86'850		109'220		80'753.89	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'900		18'650		19'398.81	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'500		22'300		26'040.88	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		11'900		11'372.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'950		56'370		23'942.20	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	43'860		43'060		49'493.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	36'460		36'460		42'902.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'400		6'600		6'591.00	
317	Spesenentschädigungen	44'000		47'000		37'345.39	
3170	Reisekosten und Spesen	17'700		20'500		13'666.24	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	26'300		26'500		23'679.15	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					29'344.70	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste					5'858.30	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP					2'370.00	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben NP					21'116.40	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	37'550		40'150		25'869.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	37'550		40'150		25'869.80	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	296'500		272'800		274'437.05	
330	Abschreibungen Sachanlagen	279'200		254'600		255'486.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	279'200		254'600		255'486.25	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'300		18'200		18'950.80	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	17'300		18'200		18'950.80	
34	FINANZAUFWAND	40'800		35'000		74'568.85	
340	Zinsaufwand	7'800		7'000		4'665.80	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					124.60	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	5'000		4'000		1'730.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'800		3'000		2'811.20	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	33'000		28'000		43'155.05	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430	Baulicher Unterhalt	7'000		7'000		12'014.40	
3431	Finanzvermögen						
3431	Nicht baulicher Unterhalt	11'000		11'000		11'580.65	
3431	Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand	15'000		10'000		19'560.00	
3439	Finanzanlagen						
344	Wertberichtigungen					26'561.19	
	Finanzvermögen						
3440	Wertberichtigungen					26'561.19	
3440	Finanzanlagen						
349	Verschiedener Finanzaufwand					186.81	
3499	Übriger Finanzaufwand					186.81	
35	EINLAGEN IN FONDS UND	125'738		100'100		243'960.65	
	SPEZIALFINANZIERUNGEN						
351	Einlagen in Fonds und	125'738		100'100		243'960.65	
	Spezialfinanzierungen						
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	125'738		100'100		243'960.65	
36	TRANSFERAUFWAND	5'165'220		5'005'914		4'835'532.36	
361	Entschädigungen an	3'386'060		3'280'544		3'075'540.54	
	Gemeinwesen						
3611	Entschädigung an Kanton	57'000		60'000		47'810.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden	3'006'060		2'880'074		2'774'552.64	
3612	und Zweckverbände						
3614	Entschädigungen an öffentl.	323'000		340'470		253'177.90	
3614	Unternehmungen						
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'000		19'000		19'010.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'000		19'000		19'010.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und	1'760'160		1'706'370		1'740'981.82	
	Dritte						
3631	Beiträge an Kanton	219'250		248'630		284'392.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und	493'250		514'510		534'485.70	
3632	Zweckverbände						
3634	Beiträge an öffentliche	5'760		5'760		962.00	
3634	Unternehmungen						
3636	Beiträge an private	203'400		252'600		183'208.11	
3636	Organisationen ohne						
3636	Erwerbszweck						
3637	Beiträge an private Haushalte	838'500		684'870		737'934.01	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	695'674		635'630		646'211.53	
390	Material- und Warenbezüge	9'300		9'300		9'300.00	
3900	Interne Verrechnungen von	9'300		9'300		9'300.00	
3900	Material- und Warenbezüge						
391	Dienstleistungen	231'000		231'000		231'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von	231'000		231'000		231'000.00	
3910	Dienstleistungen						
392	Pacht, Mieten,	389'661		395'330		405'911.53	
	Benützungskosten						
3920	Interne Verrechnungen von	389'661		395'330		405'911.53	
3920	Pacht, Mieten, Benützungskosten						
394	Kalkulatorische Zinsen und	65'713					
	Finanzaufwand						
3940	Interne Verrechnungen von kalk.	65'713					
3940	Zinsen und Finanzaufwand						
4	E R T R A G		11'308'310		10'857'170		10'868'040.01



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	FISKALERTRAG		4'188'000		4'091'000		3'888'009.65
400	Steuern natürliche Personen		4'168'000		4'076'000		3'846'402.75
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'803'000		3'556'000		3'277'136.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		340'000		500'000		537'450.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		25'000		20'000		31'815.90
401	Steuern juristische Personen		20'000		15'000		41'606.90
4010	Ertragssteuern juristische Personen		15'000		10'000		28'136.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'000		5'000		13'470.15
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		83'500		83'500		84'108.00
410	Regalien		7'500		7'500		7'472.00
4100	Regalien		7'500		7'500		7'472.00
412	Konzessionen		76'000		76'000		76'636.00
4120	Konzessionen		76'000		76'000		76'636.00
42	ENTGELTE		1'160'000		1'107'730		1'332'392.85
420	Ersatzabgaben		95'000		95'000		98'257.50
4200	Ersatzabgaben		95'000		95'000		98'257.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		28'400		25'400		23'769.76
4210	Gebühren für Amtshandlungen		28'400		25'400		23'769.76
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		778'100		737'700		765'601.75
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		778'100		737'700		765'601.75
425	Erlös aus Verkäufen		76'900		70'380		121'093.05
4250	Verkäufe		76'900		70'380		121'093.05
426	Rückerstattungen		181'600		179'250		311'790.79
4260	Rückerstattungen Dritter		181'600		179'250		311'790.79
427	Bussen						1'300.00
4270	Bussen						1'300.00
429	Übrige Entgelte						10'580.00
4290	Übrige Entgelte						10'580.00
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE						33'747.60
439	Übriger Ertrag						33'747.60
4391	Übertrag aus der Investitionsrechnung						33'747.60
44	FINANZERTRAG		296'060		272'480		273'100.10
440	Zinsertrag		33'000		30'000		39'014.90
4400	Zinsen flüssige Mittel						6.95
4403	Verzugszinsen Steuern		33'000		30'000		39'007.95
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		101'400		106'800		94'317.40



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		101'400		106'800		84'000.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						10'317.40
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		161'660		135'680		139'767.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegen- schaften Verwaltungsvermögen		152'160		126'880		130'697.80
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		3'500		2'800		3'570.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000		6'000		5'500.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		41'200		5'500		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		41'200		5'500		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		41'200		5'500		
46	TRANSFERERTRAG		4'831'376		4'648'830		4'389'948.62
460	Ertragsanteile von Dritten		85'150		75'330		48'607.05
4600	Anteil an Bundeserträgen		85'150		75'330		48'607.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'410'546		3'250'500		3'288'714.92
4611	Entschädigungen vom Kanton		452'610		412'400		480'843.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'957'936		2'838'100		2'807'871.27
462	Finanz- und Lastenausgleich		984'400		990'000		711'543.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		205'000		205'000		205'031.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		779'400		785'000		506'512.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		350'280		332'000		338'959.43
4630	Beiträge vom Bund						2'590.00
4631	Beiträge vom Kanton		339'900		321'000		336'369.43
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		10'380		11'000		
469	Verschiedener Transferertrag		1'000		1'000		2'124.22
4699	Rückverteilungen		1'000		1'000		2'124.22
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		12'500		12'500		220'521.66
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		12'500		12'500		220'521.66
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		12'500		12'500		12'500.00
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve						208'021.66
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		695'674		635'630		646'211.53
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		231'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		231'000		231'000		231'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		389'661		395'330		405'911.53
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		389'661		395'330		405'911.53
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand		65'713				
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		65'713				
	Total	11'404'602	11'308'310	11'021'064	10'857'170	10'868'040.01	10'868'040.01
	Netto Aufwand		96'292		163'894		
	Gesamttotal	11'404'602	11'404'602	11'021'064	11'021'064	10'868'040.01	10'868'040.01



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'018'182	256'260	1'071'990	236'630	962'637.31	242'950.40
01	Legislative und Exekutive	119'850		138'650		117'228.39	
011	Legislative	9'550		22'750		7'391.10	
0110	Legislative	9'550		22'750		7'391.10	
0110.3000.00	Behörden und Kommissionen	9'000		9'000		7'100.00	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
0110.3053.00	Unfallversicherungen					6.00	
0110.3100.00	Büromaterial, Drucksachen			13'000			
0110.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon					11.20	
0110.3158.00	EDV-Programm Wahlen	150		150		150.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	400		500		123.90	
012	Exekutive	110'300		115'900		109'837.29	
0120	Exekutive	110'300		115'900		109'837.29	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	80'000		80'000		83'510.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900		4'500		4'839.65	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		1'400		500.00	
0120.3132.00	Honorare externe Berater	1'000		5'000		668.80	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	13'000		15'000		10'823.84	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		10'000		9'495.00	
02	Allgemeine Dienste	898'332	256'260	933'340	236'630	845'408.92	242'950.40
022	Allgemeine Dienste	783'190	97'800	761'990	103'750	704'944.02	106'652.60
0220	Allgemeine Dienste	783'190	97'800	761'990	103'750	704'944.02	106'652.60
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	427'400		382'100		367'714.25	
0220.3010.01	Löhne Temporäre Arbeitskräfte	3'000		3'000		2'657.25	
0220.3040.00	Erziehungszulagen	5'400		11'050		10'800.00	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'500		28'000		27'814.50	
0220.3052.00	Pensionskassen	49'000		42'000		39'863.40	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	8'500		7'500		6'583.25	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'600		3'000		2'860.32	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		2'285.00	
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'500		2'500		1'850.90	
0220.3100.00	Büromaterial	6'000		10'500		4'841.23	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		599.50	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Mattegumper	19'100		20'100		29'102.60	
0220.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
0220.3110.01	Anschaff. Büromaschinen und -geräte	2'000		2'000		708.40	
0220.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500		1'500			
0220.3113.00	Anschaff. Hardware	1'000		5'000		2'586.25	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300		9'300		4'869.60	
0220.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	13'700		15'000		14'658.10	
0220.3130.02	Verschiedene Beiträge an Institutionen	6'160		6'160		6'119.20	
0220.3130.04	Betriebs- und Rechtskosten	500		500		1'646.95	
0220.3130.05	Gebühren Steuerverwaltung Kanton	100		100		74.75	
0220.3132.00	Baubewilligungskosten	20'000		15'000		23'212.80	
0220.3132.01	Bauberatung Ortskern	8'000		10'000		6'170.95	
0220.3132.02	Homepage Redesign			3'000		7'470.00	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26'500		26'500		25'194.30	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	14'100		13'600		13'630.70	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
0220.3150.01	Unterhalt Kopierer Verw.	3'800		4'700		6'320.37	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware			11'400		11'322.45	
0220.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	24'800		24'850		5'286.70	
0220.3158.01	Internet	6'500		7'700		7'175.30	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		273.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'000		447.75	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	23'000		23'000		22'995.25	
0220.3611.00	Veranlagungs- und Inkassokosten Kanton	57'000		60'000		47'810.00	
0220.3631.00	Betriebs-/Einr.-Kosten eUmzugBL	430		430		-1.00	
0220.3634.00	Digitale Verwaltung Einwohnerportal	4'800		4'800			
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'000		9'000		9'407.00
0220.4210.01	Mahn- und Betreuungskosten						162.25
0220.4210.03	Gebühren Steuerverwaltung Kanton		4'000		4'000		3'455.35
0220.4240.00	Inserate Mattegumper		500		500		1'170.00
0220.4250.00	Verkäufe						40.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		5'400		11'050		10'800.00
0220.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						2'770.00
0220.4612.00	Bezugsprovisionen Kirchengemeinden		11'900		12'200		11'848.00
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		3'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	115'142	158'460	171'350	132'880	140'464.90	136'297.80
0290	Verwaltungsliegenschaften	115'142	158'460	171'350	132'880	140'464.90	136'297.80
0290.3010.00	Löhne Hauswart	20'200		20'000		17'554.05	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		1'064.25	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		54.15	
0290.3120.01	Wasser, Energie Dorfplatz 1	15'000		15'000		11'039.60	
0290.3120.03	Wasser, Energie Unterdorfstrasse 47	20'000		20'000		16'832.10	
0290.3120.04	Wasser, Energie Hagenbuchenstrasse 2	14'000		12'000		10'813.35	
0290.3120.06	Wasser, Energie Fluhstrasse 64					615.90	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien Dorfplatz 1	850		850		832.45	
0290.3134.03	Sachversicherungsprämien Unterdorfstrasse 47	750		750		740.60	
0290.3134.04	Sachversicherungsprämien Hagenbuchenstrasse 2	6'700		6'500		6'384.60	
0290.3134.06	Sachversicherungsprämien Fluhstrasse 64	300		300		279.90	
0290.3134.10	Sachversicherungsprämien Div. Liegenschaften	250		300		253.35	
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	2'000		14'500		1'426.70	
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	4'500		29'250		584.25	
0290.3144.03	Unterhalt Unterdorfstrasse 47	8'350		5'200		3'077.75	
0290.3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	17'800		41'800		21'387.25	
0290.3144.06	Unterhalt Fluhstrasse 64			600		43'836.45	
0290.3144.10	Unterhalt Hochbauten Diverse	1'000		1'000		1'688.20	
0290.3900.00	Verr. Aufwand Gemeinde für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
0290.3900.01	Verr. Aufwand Werkhof für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
0290.3940.00	Verr. Passivzinsen	142					
0290.4290.00	Übrige Entgelte						100.00
0290.4470.03	Mietzins'ertrag Unterdorfstrasse 47		61'560		37'560		44'630.00
0290.4470.04	Mietzins'ertrag Hagenbuchenstrasse 2		65'400		64'120		64'707.80
0290.4470.06	Mietzins'ertrag Fluhstrasse 64		25'200		25'200		21'000.00
0290.4470.07	Mietzins'ertrag Parkplätze						360.00
0290.4479.04	Nebenkosten Hagenbuchenstr. 2		3'000		3'000		3'000.00
0290.4479.06	Nebenkosten Fluhstrasse 64		3'000		3'000		2'500.00
0290.4940.00	Verr. Aktivzinsen		300				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	347'020	123'680	311'910	118'000	328'862.55	109'742.66
11	Öffentliche Sicherheit	7'600		7'600		7'656.00	1'300.00
111	Polizei	7'600		7'600		7'656.00	1'300.00
1110	Polizei	7'600		7'600		7'656.00	1'300.00
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'600		7'600		7'656.00	
1110.4270.00	Bussen						1'300.00
14	Allgemeines Rechtswesen	174'300	15'000	160'600	12'000	161'473.80	10'185.16
140	Allgemeines Rechtswesen	174'300	15'000	160'600	12'000	161'473.80	10'185.16
1400	Allgemeines Rechtswesen	18'900	15'000	14'000	12'000	32'753.65	10'185.16
1400.3132.00	Honorare für Amtl. Vermessung	2'000		2'000			
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	10'100		5'000		27'048.15	
1400.3132.02	Honorare für GIS, Geoportal	6'500		7'000		5'465.50	
1400.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300				240.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		15'000		12'000		10'185.16
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz	155'400		146'600		128'720.15	
1401.3612.00	KESB: Betriebskostenanteil	117'400		121'600		97'147.85	
1401.3612.01	KESB: Vormundschaft. Leistungen (Direktkosten)	38'000		25'000		31'572.30	
15	Feuerwehr	131'600	105'380	110'060	106'000	119'456.15	98'257.50
150	Feuerwehr	131'600	105'380	110'060	106'000	119'456.15	98'257.50
1500	Feuerwehr	131'600	105'380	110'060	106'000	119'456.15	98'257.50
1500.3111.00	Anschaff. Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'300					
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'600		4'600		4'585.30	
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	110'630		99'160		108'570.85	
1500.3900.00	Verr. Aufwand Löschwasser	6'300		6'300		6'300.00	
1500.3940.00	Verr. Passivzinsen	770					
1500.4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrpflicht (FW-Steuer)		95'000		95'000		98'257.50
1500.4632.00	Beiträge Stützpunktfeuerwehr Laufental (Rückzahl. Eigenkapital)		10'380		11'000		
16	Militär und Bevölkerungsschutz	33'520	3'300	33'650		40'276.60	
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	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
162	Bevölkerungsschutz	31'020	3'300	31'150		37'776.60	
1620	Zivilschutz	31'020	3'300	31'150		37'776.60	
1620.3632.00	Beitrag Zivilschutzverbund und Reg. Führungsstab (RFS)	31'020		31'150		37'776.60	
1620.4940.00	Verr. Aktivzinsen		3'300				
2	BILDUNG	6'104'667	3'221'697	5'929'457	3'080'910	5'923'444.97	3'113'915.83
21	Obligatorische Schule	6'104'667	3'221'697	5'929'457	3'080'910	5'923'444.97	3'113'915.83
211	Kindergarten	1'030'620	537'715	1'164'080	604'880	1'110'011.48	585'088.38
2110	Kindergarten	492'905		559'200		524'923.10	
2110.3612.01	Schulgelder KiGa an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	492'905		559'200		524'923.10	
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg	537'715	537'715	604'880	604'880	585'088.38	585'088.38
2111.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	315'600		364'300		344'667.80	
2111.3040.00	Erziehungszulagen	6'400		6'500		6'774.95	
2111.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'200		23'300		22'503.85	
2111.3052.00	Pensionskassen	33'000		34'900		32'283.05	
2111.3053.00	Unfallversicherungen	500		500		524.95	
2111.3054.00	Familienausgleichskasse	3'900		4'900		4'301.95	
2111.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'300		3'300		3'138.08	
2111.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
2111.3100.00	Büromaterial	500		500		112.80	
2111.3101.00	Verbrauchsmaterial KiGa	2'000		2'500		1'440.60	
2111.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	8'000		11'000		10'858.64	
2111.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	1'400		3'000		9'513.10	
2111.3113.00	Anschaff. Hardware					69.90	
2111.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		2'000		1'545.20	
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	30'000		31'000		28'330.90	
2111.3150.01	Unterhalt Kopierer KiGa	2'000		2'000		2'361.64	
2111.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	800		1'000		108.90	
2111.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'618.65	
2111.3612.00	Schulgelder KiGa			4'900			
2111.3920.00	Verr. Aufwand KiGa-Liegenschaft	105'615		106'780		114'933.42	
2111.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						3'965.00
2111.4612.00	Schulgelder KiGa von anderen Gemeinden				8'400		8'480.00
2111.4612.01	Schulgelder KiGa von Röschenz		492'905		559'200		524'923.10
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg		44'810		37'280		47'720.28
212	Primarschule	3'925'675	1'980'671	3'673'382	1'815'170	3'702'771.51	1'838'040.31
2120	Primarschule	1'945'004		1'858'212		1'864'731.20	
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK			8'000		23'445.45	
2120.3612.01	Schulgelder Primarschule an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	1'768'004		1'648'112		1'631'822.35	
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	45'000		47'500		75'286.00	
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	67'000		68'600		58'989.40	
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	60'000		73'400		70'230.90	
2120.3632.05	Psychomotorik Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	2'500		6'100		2'533.10	
2120.3632.06	Insieme Beiträge Kreisschule Laufen	2'500		6'500		2'424.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg	1'980'671	1'980'671	1'815'170	1'815'170	1'838'040.31	1'838'040.31
2121.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'255'700		1'119'910		1'182'473.95	
2121.3040.00	Erziehungszulagen	13'800		12'000		21'490.95	
2121.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'000		70'600		74'190.23	
2121.3052.00	Pensionskassen	121'000		107'500		107'404.25	
2121.3053.00	Unfallversicherungen	1'700		1'700		1'828.95	
2121.3054.00	Familienausgleichskasse	15'100		13'500		14'496.30	
2121.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	11'500		10'000		10'693.95	
2121.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000		14'000		7'570.00	
2121.3091.00	Personalrekrutierung / Stellen	800		800		636.00	
2121.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'800		6'000		5'075.78	
2121.3100.00	Büromaterial	2'000		3'000		2'063.13	
2121.3101.00	Verbrauchsmaterial	2'300		2'000		1'597.80	
2121.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'000			
2121.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	15'000		20'000		11'758.67	
2121.3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken	11'400		11'000		8'655.75	
2121.3104.03	Schulmaterial Fördergruppe					274.65	
2121.3104.04	Schulmaterial Begabtenförderung			500		286.40	
2121.3104.05	Schulmaterial DAZ inkl. Dolmetscherk.	2'000		2'000		1'070.95	
2121.3104.06	Schulmaterial ISF und Begabtenförderung	1'000		1'000		205.45	
2121.3104.07	Schulmaterial Musikgrundschule	700		300		298.80	
2121.3104.08	Schulmaterial Lernspiele Unterricht	500		500			
2121.3104.09	Material Projektwoche / Klassenprojekte	5'000		5'000		2'256.55	
2121.3104.10	Schul- und Lehrerbibliothek	4'000		4'000		1'978.99	
2121.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	7'700		11'220		3'339.80	
2121.3111.00	Anschaff. Werken (Maschinen usw.)	1'300		1'000		2'200.36	
2121.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT)					3'482.35	
2121.3118.00	Anschaff. Software/Lizenzen	12'300		5'430		4'090.83	
2121.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000				2'047.41	
2121.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	5'500		7'000		4'713.55	
2121.3130.02	Schülertransportkosten Primar U-Abo Kreisschule Rö/Ro	5'900		3'710			
2121.3133.00	Informatik-Nutzungswaufwand Homepage	300		300		94.70	
2121.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	3'700		2'700		2'061.20	
2121.3150.01	Unterhalt Kopierer Primar	5'000		7'000		6'856.55	
2121.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	3'200		11'050		10'130.50	
2121.3171.00	Sommerlager Primarschule	2'000		2'000		2'000.00	
2121.3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Sporttag Primar	11'500		11'500		6'570.25	
2121.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	12'000		12'000		15'000.00	
2121.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		3'000		3'507.15	
2121.3199.01	Präventionspool inkl. KiGa	3'400		3'700		3'100.00	
2121.3300.00	Planmässige Abschreibungen	18'000					
2121.3612.00	Schulgelder Primarschule	34'800		32'700		16'560.05	
2121.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	5'000		5'000		5'000.00	
2121.3920.00	Verr. Aufwand Schulgebäude	284'046		288'550		290'978.11	
2121.3940.00	Verr. Passivzinsen	725					
2121.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse						3'441.85
2121.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						23'587.00
2121.4612.00	Schulgelder Primar von anderen Gemeinden		22'000		17'230		10'960.00
2121.4612.01	Schulgelder Primar von Röschenz		1'768'004		1'648'112		1'631'822.35
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg		190'667		149'828		168'229.11
214	Musikschule	165'600		165'800		163'100.65	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
2140	Musikschule	165'600		165'800		163'100.65	
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	165'600		165'800		163'100.65	
217	Schulliegenschaften	405'461	405'461	400'330	400'330	422'113.53	422'113.53
2170	Schulliegenschaften	297'846	297'846	292'550	292'550	305'430.11	305'430.11
2170.3000.00	Behörden und Kommissionen/Turnhalle			5'000			
2170.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	24'200		23'000		23'505.75	
2170.3050.00	AVH, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'600		1'748.70	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	350		350		303.75	
2170.3100.00	Büromaterial	500		500			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		15'000		14'455.30	
2170.3110.00	Anschaff. Mobiliar			3'000		-79.85	
2170.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		3'000		193.50	
2170.3120.00	Wasser, Energie	67'500		67'500		57'491.35	
2170.3120.01	Enthärtungsanlage	1'200		1'500			
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Kehricht	2'000		2'000		420.00	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter					10'000.00	
2170.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'000		1'000		646.20	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600		3'400		3'424.25	
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	22'700		14'000		42'002.10	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000		590.21	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	55'700		55'700		55'728.85	
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	
2170.3940.00	Verr. Passivzinsen	1'396					
2170.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehricht, Ersatzmaterial						172.00
2170.4290.00	Übrige Entgelte						10'480.00
2170.4472.00	Benützungsggeb. Schulliegenschaften inkl. Aula		1'000		1'000	800.00	
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		284'046		288'550	290'978.11	
2170.4940.00	Verr. Aktivzinsen		9'800				
2171	Kindergartenliegenschaft	107'615	107'615	107'780	107'780	116'683.42	116'683.42
2171.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	7'500		8'300		7'536.55	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		589.45	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	120		120		110.60	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'522.80	
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	2'000		2'000		11'859.40	
2171.3120.00	Wasser, Energie Pfarrweg 4	8'800		8'800		5'465.42	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'662.60	
2171.3144.00	Unterhalt KiGa-Liegenschaft Pfarrweg 4	12'370		8'620		6'586.90	
2171.3160.00	Baurechtszins KiGa Pfarrweg 4	22'440		22'440		22'440.00	
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen	48'400		53'200		57'909.70	
2171.3900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
2171.3940.00	Verr. Passivzinsen	1'685					
2171.4472.00	Benützungsggebühren KiGa / 3-Klang		2'000		1'000	1'750.00	
2171.4920.00	Verr. Ertrag KiGa-Liegenschaft		105'615		106'780	114'933.42	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	123'800	67'800	78'500	36'400	70'398.25	39'681.70
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	123'800	67'800	78'500	36'400	70'398.25	39'681.70
2180.3010.00	Löhne Personal Mittagstisch	76'500		46'400		43'482.35	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500		3'500		3'271.30	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	800		400		363.90	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		500.00	
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		487.50	
2180.3105.00	Lebensmittel für Mittagstisch	21'500		13'100		8'519.20	
2180.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000			
2180.3612.00	Kindertagesbetreuung Verein Tagesfamilien Laufental/Thierst.	11'000		8'600		10'662.00	
2180.3612.01	Anteil Mittagstisch Kinder in Kreisschule Laufen					112.00	
2180.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
2180.4250.00	Eiternbeiträge Mittagstisch		39'700		21'400		22'846.45
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg		28'100		15'000		14'245.25
2180.4630.00	Bundesbeitrag FEB						2'590.00
219	Übrige obligatorische Schule	453'511	230'050	447'365	224'130	455'049.55	228'991.91
2190	Schulleitung und Schulrat	197'701		194'385		193'254.44	
2190.3612.01	Schulleitungsanteil Röschenz	197'381		193'985		192'852.44	
2190.3631.00	FA Gemeindeant. Schulleiterkonferenz	320		400		402.00	
2191	Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg	217'850	217'850	210'150	210'150	213'238.91	213'238.91
2191.3000.00	Behörden und Kommissionen Schulrat	9'000		9'000		9'150.00	
2191.3010.00	Löhne Schulsekretariat	21'800		21'100		21'345.65	
2191.3020.00	Löhne Schulleitung	152'300		146'500		146'354.55	
2191.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		11'700		11'549.30	
2191.3052.00	Pensionskassen	17'400		16'700		16'753.10	
2191.3053.00	Unfallversicherungen	400		400		550.30	
2191.3054.00	Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'829.65	
2191.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'550		1'450		1'511.15	
2191.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	1'000		1'000		3'009.66	
2191.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'185.55	
2191.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						1'238.00
2191.4612.01	Schulleitungsanteil von Röschenz		197'381		193'985		192'852.44
2191.4612.02	Schulleitungsanteil von Roggenburg		20'469		16'165		19'148.47
2192	Volksschule, sonstiges	37'960	12'200	42'830	13'980	48'556.20	15'753.00
2192.3634.00	Spitalbeschulung	960		960		962.00	
2192.3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo) Sek	37'000		41'870		47'594.20	
2192.4250.00	Verkäufe Schüler-Abo. Sek		12'200		13'980		15'753.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	126'050	900	147'170	1'200	98'514.10	1'420.00
31	Kulturerbe	3'000		2'200		2'584.80	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000		2'200		2'584.80	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'000		2'200		2'584.80	
3120.3144.00	Unterhalt Wegkreuze	3'000					
3120.3144.01	Unterhalt Brunnen			2'200		2'584.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
32	Kultur allgemein	40'626		40'400		26'680.05	
321	Bibliotheken	8'200		8'200		8'783.00	
3210	Bibliotheken	8'200		8'200		8'783.00	
3210.3636.00	Beitrag Stedtl-Bibliothek Laufen	8'200		8'200		8'783.00	
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	28'426		28'200		13'897.05	
3290	Kultur, sonstiges	28'426		28'200		13'897.05	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'864.00	
3290.3199.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		650.25	
3290.3199.02	Bundesfeier 1. August	3'500		3'500		3'073.00	
3290.3199.03	Banntag	6'500		6'500			
3290.3199.04	Skitag	2'000		2'000			
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'700		5'700		5'659.80	
3290.3636.00	Versch. Beiträge/Spenden a/Institutionen	6'500		6'500		2'650.00	
3290.3940.00	Verr. Passivzinsen	226					
34	Sport und Freizeit	82'424	900	104'570	1'200	69'249.25	1'420.00
341	Sport	69'409	900	95'970	1'200	63'118.85	1'420.00
3410	Sport	4'839		4'800		4'822.00	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'800		4'800		4'822.00	
3410.3940.00	Verr. Passivzinsen	39					
3411	Gartenbad					18'750.00	
3411.3637.00	Anteil Schwimmbad/Eissporthalle					18'750.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	45'570	900	48'170	1'200	39'546.85	1'420.00
3414.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	3'800		3'600		3'192.10	
3414.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		249.80	
3414.3053.00	Unfallversicherungen					9.65	
3414.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3414.3120.00	Wasser, Energie FC-Garderobe	10'900		10'900		10'743.55	
3414.3134.00	Sachversicherungsprämien	370		370		359.40	
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	24'200		25'200		23'604.25	
3414.3144.00	Unterhalt Liegenschaft FC-Garderobe	3'000		3'000		931.45	
3414.3151.00	Unterhalt Maschine Rasen, Geräte	2'500		4'300		456.65	
3414.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehrricht, Ersatzmaterial		400		400		400.00
3414.4472.00	Benützungsgebühren Kunstrasenplatz		500		800		1'020.00
3415	Sport- und Freizeitregion Laufental-Thierstein	19'000		43'000			
3415.3636.00	Beitrag Sport-/Freizeitregion Laufental-Thierstein	19'000		43'000			
342	Freizeit	13'015		8'600		6'130.40	
3420	Freizeit	13'015		8'600		6'130.40	
3420.3144.00	Unterhalt Spielplatz Gasse	9'500		6'500		3'845.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'900		2'100		2'284.60	
3420.3940.00	Verr. Passivzinsen	1'615					
4	GESUNDHEIT	796'880	293'700	827'780	278'700	721'397.55	294'224.92
41	Kranken- und Pflegeheime	332'000		349'470		255'552.90	
412	Kranken- und Pflegeheime	332'000		349'470		255'552.90	
4120	Kranken- und Pflegeheime	332'000		349'470		255'552.90	
4120.3614.00	Beiträge Pflgetaxen Heime	323'000		340'470		253'177.90	
4120.3637.00	Beiträge Pflege zu Hause	9'000		9'000		2'375.00	
42	Ambulante Krankenpflege	311'980	181'700	344'410	180'700	314'588.99	177'642.27
421	Ambulante Krankenpflege	311'980	181'700	344'410	180'700	314'588.99	177'642.27
4210	Ambulante Krankenpflege	311'980	181'700	344'410	180'700	314'588.99	177'642.27
4210.3010.00	Löhne Mütter-/Väterberatung (MVB)	117'600		116'600		119'148.25	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (MVB)	8'500		9'000		8'211.70	
4210.3052.00	Pensionskassen (MVB)	12'000		10'000		10'354.50	
4210.3053.00	Unfallversicherungen (MVB)	2'000		2'000		2'026.85	
4210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen (MVB)	1'100		1'100		1'099.05	
4210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (MVB)	6'200		1'800		1'000.00	
4210.3100.00	Büromaterial (MVB)	1'100		1'000		638.00	
4210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MVB)	1'900		2'100		588.50	
4210.3102.00	Drucksachen, Publikationen (MVB)	250		500		988.05	
4210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (MVB)	300		300		230.15	
4210.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte (MVB)	100		1'170		645.25	
4210.3113.00	Anschaffungen Hardware (MVB)			2'000		1'827.30	
4210.3130.00	Dienstleistungen Dritter (MVB)	590		650		910.00	
4210.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon (MVB)	3'070		3'700		3'833.05	
4210.3130.05	Senioren Mahlzeitendienst	3'700		3'700		3'683.40	
4210.3134.00	Transportkostenanteil						
4210.3151.00	Sachversicherungsprämien (MVB)	1'200		1'200			
4210.3151.01	Unterhalt Masch./Geräte/Mobiliar usw. (MVB)	500		500			
4210.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge inkl. Vers. (MVB)					3'983.57	
4210.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware (MVB)	500		500		49.55	
4210.3158.00	Informatik-Unterhalt Software (MVB)	1'500		2'820		1'199.70	
4210.3160.00	Miete und NK Lokal	14'020		14'020		13'862.85	
4210.3161.00	Mütter-/Väterberatung (MVB)						
4210.3161.00	Miete Defibrillatoren (3 Stk.)	7'400		6'600		6'591.00	
4210.3170.00	Reisekosten und Spesen (MVB)	3'000		3'500		945.95	
4210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MVB)	250		250		100.00	
4210.3612.00	Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	16'500		26'200		16'102.07	
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	96'700		124'200		107'563.05	
4210.3636.02	Beiträge priv. Spitex-Organisationen	4'000		3'000		3'007.20	
4210.3636.03	Tages- und Nachtstrukturen	2'000					
4210.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung (MVB)	6'000		6'000		6'000.00	
4210.4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung		181'700		180'700		177'642.27
43	Gesundheitsprävention	130'400	112'000	110'200	98'000	131'648.90	116'582.65



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'000		1'000		720.00	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'000		1'000		720.00	
4310.3132.00	Alkohol-/Drogenberatung	1'000		1'000		720.00	
433	Schulgesundheitsdienst	129'000	112'000	108'800	98'000	130'516.90	116'582.65
4330	Schulgesundheitsdienst	500		600			
4330.3132.00	Dienstleistungen Schularzt	500		600			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	128'500	112'000	108'200	98'000	130'516.90	116'582.65
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'700		1'980.00	
4331.3132.00	Honorare, normale Gebisse	55'000		40'000		59'196.85	
4331.3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	70'000		65'000		68'180.10	
4331.3132.02	Zahnpflegeinstruktion in der Schule	1'000		500		990.00	
4331.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					169.95	
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse		100'000		88'000		104'609.25
4331.4631.00	Beiträge Kanton KJZ		12'000		10'000		11'973.40
434	Lebensmittelkontrolle	400		400		412.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	400		400		412.00	
4340.3130.00	Dienstleistungen Dritter Pilzkontrolle	400		400		412.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	22'500		23'700		19'606.76	
490	Gesundheitswesen	22'500		23'700		19'606.76	
4901	Versorgungsregion	22'500		23'700		19'606.76	
4901.3636.00	IBBS Informations-, Beratungs- und Bedarfsabklärung	22'500		23'700		19'606.76	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'173'770	518'610	999'377	482'400	1'063'000.49	613'124.20
53	Alter und Hinterlassene	212'800	2'400	236'300	2'400	263'317.45	2'437.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000	2'400	2'000	2'400	4'653.95	2'437.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000	2'400	2'000	2'400	4'653.95	2'437.00
5310.3637.00	Sozialversicherung BL, erlassene AHV-Beiträge					2'653.95	
5310.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
5310.4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		2'400		2'400		2'437.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	186'800		203'300		224'808.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	186'800		203'300		224'808.00	
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	186'800		203'300		224'808.00	
535	Leistungen an Alter	24'000		31'000		33'855.50	
5350	Leistungen an Alter	24'000		31'000		33'855.50	
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze (ZG erfolgt an Seniorenheim)	24'000		31'000		33'855.50	
54	Familie und Jugend	59'400		58'900		44'019.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
544	Jugendschutz	37'000		36'500		34'345.00	
5440	Jugendschutz, allgemein	37'000		36'500		34'345.00	
5440.3636.00	Beiträge Vereine, Jugendförderung	14'500		14'000		12'750.00	
5440.3636.01	Beiträge Stiftung Jugendsozialwerk	22'500		22'500		21'595.00	
545	Leistungen an Familien	22'400		22'400		9'674.60	
5450	Leistungen an Familien	2'400		2'400		1'204.00	
5450.3612.00	Familien- und Erziehungsberatung	2'400		2'400		1'204.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	20'000		20'000		8'470.60	
5451.3637.00	Beiträge FEB Familienerg. Kinderbetreuung	20'000		20'000		8'470.60	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	901'570	516'210	704'177	480'000	755'663.44	610'687.20
572	Sozialhilfe	442'000	183'000	406'500	278'000	431'206.30	367'543.85
5720	Sozialhilfe	347'000	40'000	153'500	30'000	226'818.50	63'489.70
5720.3636.00	Übrige Beiträge	3'500		3'500		3'253.10	
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	343'500		150'000		223'565.40	
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe		40'000		30'000		57'059.70
5720.4611.10	Rückerstattung Eingliederung-/Beschäftigungs- programm Kanton						6'430.00
5722	Sozialhilfe Asylbereich	95'000	143'000	253'000	248'000	204'387.80	304'054.15
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	95'000		253'000		204'387.80	
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe Asylwesen		23'000		38'000		71'135.85
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen		120'000		210'000		232'918.30
573	Asylwesen	316'700	333'210	186'300	202'000	208'904.31	243'143.35
5730	Asylwesen	316'700	333'210	186'300	202'000	208'904.31	243'143.35
5730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	2'700		2'700		2'348.75	
5730.3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK					6'600.00	
5730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		1'600		1'674.00	
5730.3637.00	Asylbewerber Unterstützungen	310'000		180'000		196'281.56	
5730.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
5730.4260.00	Rückerstattung Asyl durch Dritte (Vers. usw.)		3'000		2'000		4'085.00
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton		330'210		200'000		220'238.35
5730.4611.10	Rückerstattung Eingliederung-/Beschäftigungs- programm Kanton						18'820.00
579	Übriges Sozialwesen	142'870		111'377		115'552.83	
5790	Übriges Sozialwesen	142'870		111'377		115'552.83	
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	142'870		111'377		115'552.83	
6	VERKEHR	731'687	191'700	751'220	216'700	682'795.20	229'455.03
61	Strassenverkehr	723'687	191'700	715'220	191'700	646'795.20	202'230.03
615	Gemeindestrassen / Werkhof	723'687	191'700	715'220	191'700	646'795.20	202'230.03
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	723'687	191'700	715'220	191'700	646'795.20	202'230.03
6150.3010.00	Löhne Aussendienstmitarbeiter	310'600		294'750		288'310.30	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
6150.3040.00	Kinder-/Erziehungszulagen	10'200		10'200		10'000.00	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'000		22'500		21'379.15	
6150.3052.00	Pensionskassen	28'800		27'000		26'919.60	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	8'000		10'000		7'339.30	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'700		1'741.25	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		3'889.10	
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	850		850		579.00	
6150.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500		500			
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000		19'000		20'850.75	
6150.3101.01	Verbrauchtsm. Schliesssystem Liegenschaften	8'000		8'000		7'222.30	
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'100		26'100		17'827.85	
6150.3111.01	Anschaff. Fahnen	3'000		3'000		1'999.65	
6150.3111.02	Anschaff. Fahrzeuge	20'000					
6150.3112.00	Dienstkleider	4'000		4'000		4'339.35	
6150.3113.00	Anschaff. Hardware			4'000		794.85	
6150.3120.00	Wasser, Energie	44'300		44'300		44'333.20	
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	12'000		15'000		9'866.70	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'800		18'800		9'920.80	
6150.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	3'940		3'090		3'062.60	
6150.3130.02	Verkehrsberuhigung Gemeindestrassen	4'000				5'948.65	
6150.3132.01	Nachführungen Leitungskataster etc.	2'500		5'000		1'938.60	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	10'830		10'280		10'725.50	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	48'500		76'700		38'733.10	
6150.3141.01	Unterhalt Beleuchtungsnetz	10'000		10'000		10'581.70	
6150.3150.01	Unterhalt Kopierer Werkhof	1'400		1'250		1'799.05	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'500		4'500		5'067.15	
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	15'000		12'000		15'943.30	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen	70'300		67'700		63'682.40	
6150.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	12'000		12'000		12'000.00	
6150.3940.00	Verr. Passivzinsen	13'767					
6150.4240.00	Ertrag Dienstleistungen Werkhof		2'000		2'000		5'428.50
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		10'200		10'200		10'000.00
6150.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						6'409.50
6150.4631.00	Rückerstattung Gewerbeparkkarten MFK		3'000		3'000		3'892.03
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		3'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	8'000		36'000	25'000	36'000.00	27'225.00
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	3'000		31'000	25'000	31'000.00	27'225.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	3'000		31'000	25'000	31'000.00	27'225.00
6290.3109.00	Tageskarten SBB			28'000		28'000.00	
6290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB				25'000		27'225.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	930'864	848'400	832'400	747'000	865'303.04	811'728.49
71	Wasserversorgung	439'100	439'100	371'600	371'600	390'229.05	390'229.05
710	Wasserversorgung	439'100	439'100	371'600	371'600	390'229.05	390'229.05
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	439'100	439'100	371'600	371'600	390'229.05	390'229.05
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'500		1'500		400.00	
7101.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	200		200		96.95	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200		3'200		1'144.30	
7101.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	5'000		5'000		44'086.45	
7101.3111.01	Anschaff. Wasseruhren	15'000		15'000		11'806.65	
7101.3113.00	Anschaff. Hardware			1'800			
7101.3120.00	Wasser, Energie	40'000		40'000		35'062.40	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	19'000		29'000		10'923.65	
7101.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		2'000		2'014.50	
7101.3131.00	Honorare GWP	3'000		16'500			
7101.3132.00	Trinkwasserproben / Wasseruntersuchungen	8'000		8'000		6'681.85	
7101.3132.01	Nachf. Leitungskataster, GIS, Anschlussgesuche	9'300		8'000		5'979.80	
7101.3132.05	Gewässerschutzzone	5'000		5'000		20'000.00	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'300		5'100		5'111.75	
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quelfassung	138'400		107'300		55'066.70	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	39'000		46'200		55'660.55	
7101.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	9'800		9'800			
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	27'500		18'000		18'718.30	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	54'041				67'273.60	
7101.3612.00	Wasserbezug anderer Gemeinden					201.60	
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	
7101.3940.00	Verr. Passivzinsen	3'859					
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren		360'000		300'000		317'218.30
7101.4240.01	Haushaltbeiträge		43'000		43'000		43'756.15
7101.4240.02	Wasserzählermieten		10'700		10'300		10'720.20
7101.4240.04	Wassezins "in der Eich", Beitrag Stadt Laufen		7'500		6'500		9'245.60
7101.4240.10	Diverse Erträge						2'988.80
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK				5'500		
7101.4900.00	Verr. Aufwand Löschwasser		6'300		6'300		6'300.00
7101.4940.00	Verr. Aktivzinsen		11'600				
72	Abwasserbeseitigung	310'800	310'800	300'000	300'000	331'530.60	331'530.60
720	Abwasserbeseitigung	310'800	310'800	300'000	300'000	331'530.60	331'530.60
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	310'800	310'800	300'000	300'000	331'530.60	331'530.60
7201.3120.00	Wasser, Energie	600		600		521.25	
7201.3132.00	Honorare ext. Berater Revision Abwasserreglement	5'000					
7201.3132.01	Nachf. Leitunskataster, GIS, Anschlussgesuche	14'800		10'000		8'272.15	
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	15'000		27'500		6'484.09	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	200		700			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	71'697		97'200		162'413.06	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
7201.3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	182'800		144'000		133'750.40	
7201.3612.01	Benutzungskosten "in der Eich" Stadt Laufen	2'000		2'000		2'089.65	
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	
7201.3940.00	Verr. Passivzinsen	703					
7201.4240.00	Abwassergebühren		300'000		300'000		297'783.00
7201.4391.00	Übertrag aus Investitionsrechnung						33'747.60
7201.4940.00	Verr. Aktivzinsen		10'800				
73	Abfallwirtschaft	79'600	75'600	58'300	54'000	71'797.04	67'862.84
730	Abfallwirtschaft	79'600	75'600	58'300	54'000	71'797.04	67'862.84
7300	Abfallwirtschaft	4'000		4'300		3'934.20	
7300.3632.00	Konfiskatsammelstelle	4'000		4'300		3'934.20	
7301	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	75'600	75'600	54'000	54'000	67'862.84	67'862.84
7301.3010.00	Löhne Aussendienst Kartonpresse	3'500		3'500		2'500.00	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		195.60	
7301.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					1'266.00	
7301.3130.01	Grünabfall-Entsorgung	36'900		36'900		37'653.90	
7301.3144.00	Unterhalt Abfallsammelstelle	25'000					
7301.3181.01	Tatsächliche Forderungverluste					1'973.35	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK			2'900		14'273.99	
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		31'500		54'000		55'173.20
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter / KELSAG						12'689.64
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		41'200				
7301.4940.00	Verr. Aktivzinsen		2'900				
74	Verbauungen	16'200		2'000			
741	Gewässerverbauungen	16'200		2'000			
7410	Gewässerverbauungen	16'200		2'000			
7410.3142.00	Ufer- und Böschungspflege / Gewässerunterhalt	16'200		2'000			
75	Arten- und Landschaftsschutz	6'400		9'000		3'884.65	
750	Arten- und Landschaftsschutz	6'400		9'000		3'884.65	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	6'400		9'000		3'884.65	
7500.3000.00	Behörden und Kommissionen / Naturschutzkomm.	3'000		3'000		2'470.00	
7500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					11.75	
7500.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	900		1'000		900.00	
7500.3149.00	Unterhalt Naturschutz / Allgemein	2'500		5'000		502.90	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	23'900	22'500	23'900	21'000	24'096.65	21'546.00
762	Hundehaltung	20'000	22'500	20'000	21'000	21'919.85	21'546.00
7620	Hundehaltung	20'000	22'500	20'000	21'000	21'919.85	21'546.00
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'204.85	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
7620.3111.00	Anschaff. Diverses / Robidog	1'000		1'000			
7620.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					3'715.00	
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		22'500		21'000		21'546.00
769	Übriger Umweltschutz	3'900		3'900		2'176.80	
7690	Übriger Umweltschutz	3'900		3'900		2'176.80	
7690.3000.00	Behörden und Kommissionen / Umweltschutzkomm.	3'400		3'400		1'600.00	
7690.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					66.55	
7690.3130.00	Dienstleistungen, Honorare / Beiträge	500		500		510.25	
77	Friedhof und Bestattung	34'700	400	45'400	400	24'814.25	560.00
771	Friedhof und Bestattung	34'700	400	45'400	400	24'814.25	560.00
7710	Friedhof und Bestattung	34'700	400	45'400	400	24'814.25	560.00
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		113.10	
7710.3120.00	Wasser, Energie	5'100		5'600		4'653.45	
7710.3130.02	Kremationskosten	8'000		8'000		6'819.35	
7710.3130.03	Friedhofabfall	2'000		2'000		1'326.20	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		87.30	
7710.3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	1'000		16'700		1'814.85	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungshalle	6'500		1'000			
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		400		400		560.00
79	Raumordnung	20'164		22'200		18'950.80	
790	Raumordnung	20'164		22'200		18'950.80	
7900	Raumordnung	20'164		22'200		18'950.80	
7900.3132.00	Ortsplanung und diverse Pläne	1'000		3'000			
7900.3132.01	DVS Raumplanung und ÖREB	1'000		1'000			
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen	17'300		18'200		18'950.80	
7900.3940.00	Verr. Passivzinsen	864					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	41'282	108'500	47'260	93'500	42'214.75	139'336.60
81	Landwirtschaft	1'300		1'500		1'514.00	
814	Produktionsverbesserungen	1'300		1'500		1'514.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'300		1'500		1'514.00	
8140.3010.00	Lohn Landwirtschaftsbeauftragter	1'000		1'200		1'000.00	
8140.3130.00	Dienstleistungen, Honorare (inkl. Feldmäusen)					200.00	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		314.00	
82	Forstwirtschaft	9'100		9'100		9'970.15	
820	Forstwirtschaft	9'100		9'100		9'970.15	
8200	Forstwirtschaft	9'100		9'100		9'970.15	
8200.3145.00	Unterhalt Wald / Waldwege	9'000		9'000		9'870.15	
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		100.00	
83	Jagd und Fischerei	1'500	7'500	8'500	7'500	10'376.00	7'472.00
830	Jagd und Fischerei	1'500	7'500	8'500	7'500	10'376.00	7'472.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
8300	Jagd und Fischerei	1'500	7'500	8'500	7'500	10'376.00	7'472.00
8300.3631.00	Wildschadenverhütungsmassnahmen	1'500		1'500		3'736.00	
8300.3632.00	Beitrag Burgerkorporation, Waldunterhalt			7'000		6'640.00	
8300.4100.00	Jagdpachtzinsen		7'500		7'500		7'472.00
87	Energie	29'382	101'000	28'160	86'000	20'354.60	131'864.60
871	Elektrizität		76'000		76'000		76'636.00
8710	Elektrizität		76'000		76'000		76'636.00
8710.4120.00	Konzessionen BKW		76'000		76'000		76'636.00
873	Übrige Energie	29'382	25'000	28'160	10'000	20'354.60	55'228.60
8730	Übrige Energie	29'382	25'000	28'160	10'000	20'354.60	55'228.60
8730.3000.00	Behörden, Kommissionen (Energiekommission)	2'000		2'000		200.00	
8730.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.90	
8730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	500		5'500		484.65	
8730.3134.00	Gebäudeversicherung	560		560		562.00	
8730.3144.00	Unterhalt Photovoltaikanlage Hagenbuchenstr. 2	6'000		1'000			
8730.3300.00	Planmässige Abschreibungen	19'100		19'100		19'100.05	
8730.3940.00	Verr. Passivzinsen	1'222					
8730.4250.00	Erlös Strom Photovoltaikanlage Hagenbuchenstrasse 2		25'000		10'000		55'228.60
9	FINANZEN UND STEUERN	134'200	5'744'863	102'500	5'602'130	179'870.05	5'312'141.88
91	Steuern	5'000	4'221'000	4'000	4'121'000	25'216.40	3'927'017.60
910	Steuern	5'000	4'221'000	4'000	4'121'000	25'216.40	3'927'017.60
9100	Steuern aktuelles Jahr		4'188'000		4'091'000		4'056'508.85
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP		3'800'000		3'550'000		3'474'612.45
9100.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP		3'000		6'000		2'796.20
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP		290'000		450'000		417'429.95
9100.4001.01	Sondersteuern NP		50'000		50'000		101'797.15
9100.4002.00	Quellensteuern NP		25'000		20'000		31'815.90
9100.4010.00	Ertragssteuern JP		15'000		10'000		18'006.45
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP		5'000		5'000		10'050.75
9101	Steuern Vorjahre					23'486.40	-168'499.20
9101.3182.00	Wertber. Steuerguthaben NP					2'370.00	
9101.3183.00	Tatsächl. Forderungsverluste					21'116.40	
9101.4000.00	Einkommensteuern NP VJ						-199'292.70
9101.4000.04	Pauschale Steueranrechnung VJ						-979.45
9101.4001.00	Vermögenssteuern NP VJ						5'050.40
9101.4001.01	Sondersteuern NP VJ						13'172.85
9101.4010.00	Ertragssteuern JP VJ						10'130.30
9101.4011.00	Kapitalsteuern JP VJ						3'419.40
9102	Zinsdienst Steuern	5'000	33'000	4'000	30'000	1'730.00	39'007.95
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	5'000		4'000		1'730.00	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		33'000		30'000		39'007.95
93	Finanz- und Lastenausgleich	49'200	1'309'300	62'000	1'298'000	74'457.00	1'032'047.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	49'200	1'309'300	62'000	1'298'000	74'457.00	1'032'047.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	49'200	1'309'300	62'000	1'298'000	74'457.00	1'032'047.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
9300.3625.00	FA Solidaritätsbeitrag	19'000		19'000		19'010.00	
9300.3631.00	Finanzierung Sozialhilfe						
9300.4621.00	FA Aufgabenverschiebungen	30'200		43'000		55'447.00	
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich		205'000		205'000		205'031.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich		779'400		785'000		506'512.00
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen		324'900		308'000		320'504.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		85'150		75'330		48'607.05
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		85'150		75'330		48'607.05
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		85'150		75'330		48'607.05
9400.4600.00	FA Ertragsanteil Bundessteuer (Steuervorlage 17)		85'150		75'330		48'607.05
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	80'000	128'413	36'500	106'800	78'096.65	94'324.35
961	Zinsen	41'500	27'013	3'000		2'935.80	6.95
9610	Zinsen	41'500	27'013	3'000		2'935.80	6.95
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristiger Schulden					124.60	
9610.3406.00	Verzinsung langfristiger Schulden	2'800		3'000		2'811.20	
9610.3940.00	Verrechnung kalkul. inter. Kapitaldienst	38'700					
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						6.95
9610.4940.00	Verrechnung kalkul. inter. Kapitaldienst		27'013				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	36'000	101'400	31'000	106'800	46'155.05	94'317.40
9630	Liegenschaften des FV	36'000	101'400	31'000	106'800	46'155.05	94'317.40
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 24	4'000		4'000		11'875.85	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 26	3'000		3'000		138.55	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV Werkstatt Bündtenweg 24	8'000		8'000		6'217.30	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt FV EFH Bündtenweg 26	3'000		3'000		5'363.35	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Werkstatt Bündtenweg 24	13'000		8'000		12'865.35	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV EFH Bündtenweg 26	2'000		2'000		3'946.90	
9630.3439.02	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Schopf Klarengarten 10					1'670.75	
9630.3439.03	Übriger Liegenschaftsaufwand Areal Bündtenweg					1'077.00	
9630.3910.00	Verr. Aufwand FV Bündtenweg	3'000		3'000		3'000.00	
9630.4430.00	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 24		62'400		67'800		48'300.00
9630.4430.01	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 26		39'000		39'000		35'700.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV Bündtenweg 24						9'897.40
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV Bündtenweg 26						420.00
969	Übriges Finanzvermögen	2'500		2'500		29'005.80	
9690	Übriges Finanzvermögen	2'500		2'500		29'005.80	
9690.3130.00	Bank- und Postkontogebühren	2'500		2'500		2'257.80	
9690.3440.00	Wertberichtigung Wertschriften FV					26'561.19	
9690.3499.00	Negativzinsen Finanzvermögen					186.81	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
97	Rückverteilungen		1'000		1'000		2'124.22
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		2'124.22
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'000		2'124.22
9710.4699.00	CO2-Rückerstattung		1'000		1'000		2'124.22
99	Nicht aufgeteilte Posten					2'100.00	208'021.66
990	Finanzpolitische Reserve						208'021.66
9900	Finanzpolitische Reserve						208'021.66
9900.4894.00	Entnahme finanzpolitische Reserve						208'021.66
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					2'100.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					2'100.00	
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeitguthaben des Personal					2'100.00	
	Total	11'404'602	11'308'310	11'021'064	10'857'170	10'868'040.01	10'868'040.01
	Netto 31.12.		96'292		163'894		
	Gesamttotal	11'404'602	11'404'602	11'021'064	11'021'064	10'868'040.01	10'868'040.01



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	28'400	28'400	214'900	214'900	49'302.45	49'302.45
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	36'300	36'300	252'000	252'000		
2	BILDUNG Netto Aufwand	487'600	487'600	460'000	460'000	20'575.70	20'575.70
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand	375'100	375'100				
6	VERKEHR Netto Aufwand	30'000	30'000	302'000	302'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	240'000	130'000	207'600	130'000	39'174.05	174'350.10
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Aufwand					174'350.10	109'052.20
	Total	1'197'400	130'000	1'436'500	130'000	283'402.30	283'402.30
	Netto Aufwand		1'067'400		1'306'500		
	Gesamttotal	1'197'400	1'197'400	1'436'500	1'436'500	283'402.30	283'402.30



Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	1'197'400		1'436'500		283'402.30	
50	Sachanlagen	1'197'400		1'184'500		90'190.60	
501	Strassen / Verkehrswege	30'000		302'000			
5010	Strassen / Verkehrswege	30'000		302'000			
503	Übrige Tiefbauten	642'700		207'600		20'312.45	
5030	Übrige Tiefbauten	642'700		207'600		20'312.45	
504	Hochbauten	446'300		614'900		49'302.45	
5040	Hochbauten	446'300		614'900		49'302.45	
506	Mobilien	78'400		60'000		20'575.70	
5060	Mobilien	78'400		60'000		20'575.70	
52	Immaterielle Anlagen					18'861.60	
520	Software					18'861.60	
5200	Software					18'861.60	
56	Eigene Investitionsbeiträge			252'000			
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände			252'000			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			252'000			
59	Übertrag an Bilanz					174'350.10	
590	Passivierungen					174'350.10	
5900	Passivierte Einnahmen					140'602.50	
5912	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER Abwasser					33'747.60	
6	INVESTITIONSEINAHMEN		130'000		130'000		283'402.30
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		130'000		130'000		174'350.10
637	Private Haushalte		130'000		130'000		174'350.10
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		105'000		105'000		152'270.10
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		25'000		25'000		22'080.00
69	Übertrag an Bilanz						109'052.20
690	Aktivierungen						109'052.20
6900	Aktivierte Ausgaben						109'052.20
	Total	1'197'400	130'000	1'436'500	130'000	283'402.30	283'402.30
	Netto Ausgaben		1'067'400		1'306'500		
	Gesamttotal	1'197'400	1'197'400	1'436'500	1'436'500	283'402.30	283'402.30



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	28'400	214'900	49'302.45
02	Allgemeine Dienste	28'400	214'900	49'302.45
022	Allgemeine Dienste, übrige	18'400		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	18'400		
0220.5060.00	Hardware Erneuerung Verwaltung	18'400		
029	Verwaltungsliegenschaften	10'000	214'900	49'302.45
0290	Verwaltungsliegenschaften	10'000	214'900	49'302.45
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1	10'000	85'000	
0290.5040.04	Ersatz Heizung Wärmepumpe Hagenbuchenstr. 2 Werkhofstore ers.			49'302.45
0290.5040.05	Hagenbuchenstr. 2 Beleuchtungssanierung		83'600	
0290.5040.06	Dorfplatz 1 Beleuchtungssanierung		46'300	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	36'300	252'000	
15	FEUERWEHR		252'000	
150	Feuerwehr		252'000	
1500	Feuerwehr (allgemein)		252'000	
1500.5620.01	Stützpunktfeuerwehr-Ergänzungs- bau Feuerwehrmagazin		252'000	
16	Militär und Bevölkerungsschutz	36'300		
161	?Schiesswesen?	36'300		
1611	Schiesswesen	36'300		
1611.5040.00	Sanierung Kugelfang Schiessstand	36'300		
2	BILDUNG	487'600	460'000	20'575.70
21	Obligatorische Schule	487'600	460'000	20'575.70
212	Primarschule	60'000	60'000	20'575.70
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg	60'000	60'000	20'575.70
2121.5060.00	ICT Ausbau Schule 2022-2026	60'000	60'000	20'575.70
217	Schulliegenschaften	427'600	400'000	
2170	Schulliegenschaften	427'600	400'000	
2170.5030.00	Beleuchtung Hartplatz/Spielwiese	27'600		
2170.5040.10	Schulhaus Erweiterung und Sanierung Aula Planung	150'000	150'000	
2170.5040.12	Turnhalle Neubau und Sanierung besteh. Turnhalle Planung	250'000	250'000	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	375'100		
34	SPORT UND FREIZEIT	375'100		
341	Sport	375'100		



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	375'100					
3414.5030.00	Sportanlage - Ersatz Kunstrasen	308'000					
3414.5030.01	Beleuchtung Fussball- und Kunstrasenplatz	67'100					
6	VERKEHR	30'000		302'000			
61	Strassenverkehr	30'000		302'000			
615	Gemeindestrassen / Werkhof	30'000		302'000			
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	30'000		302'000			
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung			27'000			
6150.5010.16	Kostenanteil Sanierung Cholholzstrasse	30'000		150'000			
6150.5010.20	Zielweg			5'000			
6150.5010.25	Fichtenweg			120'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	240'000	130'000	207'600	130'000	39'174.05	174'350.10
71	Wasserversorgung	50'000	60'000	107'600	60'000	18'861.60	65'146.60
710	Wasserversorgung	50'000	60'000	107'600	60'000	18'861.60	65'146.60
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	50'000	60'000	107'600	60'000	18'861.60	65'146.60
7101.5030.22	Wasser Eich-Rebenweg	50'000		40'000			
7101.5030.25	Wasser Fichtenweg			67'600			
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem (Software Steuerung)					18'861.60	
7101.6371.00	Anschluss- und Erschliessungsbeiträge Wasser		60'000		60'000		65'146.60
72	Abwasserbeseitigung	190'000	70'000	100'000	70'000	20'312.45	109'203.50
720	Abwasserbeseitigung	190'000	70'000	100'000	70'000	20'312.45	109'203.50
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	190'000	70'000	100'000	70'000	20'312.45	109'203.50
7201.5030.21	Burgstrasse Starkregenschutzsanierung					20'312.45	
7201.5030.22	Burgstrasse Richtigstellung Fehlanschlüsse Einläufe			100'000			
7201.5030.23	Gasse Tennsystem Schmutz- und Meteorwasser	190'000					
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser		45'000		45'000		87'123.50
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser		25'000		25'000		22'080.00
9	FINANZEN UND STEUERN					174'350.10	109'052.20
99	Abschluss					174'350.10	109'052.20
999	Abschluss					174'350.10	109'052.20
9990	Abschluss					174'350.10	109'052.20
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde					140'602.50	
9990.5912.00	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER Abwasserbeseitigung					33'747.60	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben Einwohnergemeinde						109'052.20
	Total	1'197'400	130'000	1'436'500	130'000	283'402.30	283'402.30
	Netto 31.12.		1'067'400		1'306'500		



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Gesamttotal	1'197'400	1'197'400	1'436'500	1'436'500	283'402.30	283'402.30

**Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen Budget 2024**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hochrechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
		Datum	Art						
	TOTAL			3'808'300.00	100'926.55	3'707'373.45	766'400.00	1'197'400.00	1'743'573.45
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			188'300.00	17'792.00	170'508.00	129'900.00	28'400.00	12'208.00
0220.5060.00	Hardware Erneuerung Verwaltung		NNB	18'400.00		18'400.00		18'400	
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		NNB	10'000.00	3'958.60	6'041.40		10'000	-3'958.60
0290.5040.05	Hagenbuchenstr. 2 Beleuchtungssan.	17.11.2022	BU	83'600.00		83'600.00	83'600		
0290.5040.06	Dorfplatz 1 Beleuchtungssan.	17.11.2022	BU	46'300.00		46'300.00	46'300		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VBERTEIDIGUNG			288'300.00		288'300.00		36'300.00	252'000.00
1500.5620.01	Stützpunkfeuerwehr-Ergänzungsbau Feuerwehrmagazin (Investitionsanteil)	17.11.2022	BU	252'000.00		252'000.00			252'000.00
1611.5040.00	Sanierung Kugelfang Schiessstand		NNB	36'300.00		36'300.00		36'300	
2	BILDUNG			1'857'600.00	43'960.50	1'813'639.50	161'000	487'600.00	1'165'039.50
2121.5620.01	ICT Ausbau Schule 2022-2026	16.06.2022	SV	240'000.00	20'575.70	219'424.30	71'000	60'000	88'424.30
2170.5030.00	Beleuchtung Hartplatz/Spielwiese		NNB	27'600.00		27'600.00		27'600	
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung inf. Heizung	21.11.2019	BU	500'000.00	4'500.00	495'500.00			495'500.00
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	19.11.2020	BU	600'000.00	18'884.80	581'115.20			581'115.20
2170.5040.09	Plansausschr. Schul-/Sportinfrastruktur	30.03.2023	SV	90'000.00		90'000.00	90'000		
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			375'100.00		375'100.00		375'100.00	
3414.5030.00	Sportanlage - Ersatz Kunstrasen		NNB	308'000.00		308'000.00		308'000	
3414.5030.01	Beleuchtung Fussball- und Kunstrasenpl.		NNB	67'100.00		67'100.00		67'100	
6	VERKEHR			216'000.00		216'000.00	180'500	30'000.00	5'500.00
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung Friedhof	17.11.2022	BU	27'000.00		27'000.00	21'500		5'500.00
6150.5010.16	Kostenanteil Planung Sanierung Cholholz		NNB	30'000.00		30'000.00		30'000	
6150.5010.25	Fichtenweg	15.06.2023	SV	159'000.00		159'000.00	159'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			883'000.00	39'174.05	843'825.95	295'000	240'000.00	308'825.95
7101.5030.19	WL Oberdorfstrasse	18.11.2021	BU	200'000.00		200'000.00			200'000.00
7101.5030.22	WL Eich-Rebenweg		NNB	50'000.00		50'000.00		50'000	
7101.5030.25	WL Fichtenweg	15.06.2023	SV	114'000.00		114'000.00	114'000		
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem	18.11.2021	BU	62'000.00	18'861.60	43'138.40	44'000		-861.60
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	18.11.2021	BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
7201.5030.21	Burgstrasse Starkregenschutz Sanierung	18.11.2021	BU	30'000.00	20'312.45	9'687.55			9'687.55
7201.5030.22	Burgstrasse Richtigstellung Fehlanschlüsse Einläufe	17.11.2022	BU	100'000.00		100'000.00	100'000		
7201.5030.23	Gasse Trennsystem Schmutz-/Meteorw.		NNB	190'000.00		190'000.00		190'000	
7201.5030.25	KL Fichtenweg	15.06.2023	SV	37'000.00		37'000.00	37'000		



Auflistung der Investitionen Finanzvermögen Budget 2024

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2022	Ausgaben 2023 (Hochrechnung)	Ausgaben 2024 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2024
		Datum	Art						
	TOTAL								

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant !



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 2024

Die GRPK der Gemeinde Röschenz hat den Budgetvorschlag an ihrer Sitzung vom 17. Oktober 2023 begutachtet und festgestellt, dass das Budget HRM2- konform ist.

Aus unserer Sicht wurde die Budget-Erfolgsrechnung mit einem budgetierten Verlust von CHF 113'792.- und der Investitionsplan eher defensiv mit Reserven erstellt. Die beantragte Steuererhöhung erachtet die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission als notwendig, sieht den Gemeinderat jedoch in der Pflicht, die Ausgaben kritisch zu hinterfragen, da ansonsten die anstehenden Investitionen nicht ohne weitere massive Steuererhöhungen möglich sein werden. Falls der Gemeinderat die Ausgabendisziplin beibehält, wird der Verlust erfahrungsgemäss nicht in dieser Höhe eintreten.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission empfiehlt der Gemeindeversammlung die Annahme des Budgets mit einer Erhöhung des Steuerfusses.

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Marc Achermann

Fabian Cueni

Jacqueline Cueni

René Merz

Christian Mamie, Präsident

24. Oktober 2023

Kopien: Gemeindeverwaltung / Finanzverwaltung