EINWOHNERGEMEINDE RÖSCHENZ

Rechnung 2018

Bild: Brunnen an der Hagenbuchenstrasse beim Werkhof Mai 2019

Inhaltsverzeichnis Rechnung 2018

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte	1
Erläuterungen des Gemeinderates zur Jahresrechnung	2 - 8
Bemerkungen zu den einzelnen Konti ER	9 - 18
Bemerkungen zu den einzelnen Konti IR	19 - 21
Auflistung der Finanzkennzahlen	22
Ergebnisübersicht	23
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Funktionen	24
Zusammenzug der Erfolgsrechnung nach Arten	25 - 29
Funktional gegliederte Erfolgsrechnung Detail	30 - 46
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Funktionen	47
Zusammenzug der Investitionsrechnung nach Arten	48
Funktional gegliederte Investitionsrechnung Detail	49 - 51
Zusammenzug der Bilanz	52
Bilanz Detail	53 - 58
Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen	59
Auszug aus der Anlagenbuchhaltung des Verwaltungsvermögens	60 - 61
Auflistung der Anlagen des Finanzvermögens	62
Auflistung der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten	63
Auflistung der Rückstellungen	64
Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben	65
Auflistung der privatrechtlichen Zweckbindungen	66
Auflistung der Gemeindebeteiligungen	67
Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit	68 - 70
Verwendung des Ertragsüberschusses / Antrag des Gemeinderates	71
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	72 - 73

Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am „Harmonisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2)“ der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Absatz 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 Privatunter-nehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitions-rechnung 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 Verwaltung- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Bilanz
Die Bilanz zeigt die Vermögens- und Schuldenstruktur der Gemeinde zu Jahresbeginn und zum Jahresende. Sie umfasst die Aktiven (Finanz- und Verwaltungsvermögen) und Passiven (Fremd- und Eigenkapital).

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 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung sogenannte fixdegressive Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt
Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwand- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahres-ergebnis 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 Spezial-finanzierung 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 zur Rechnung 2018

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger

Die Rechnung der Einwohnergemeinde für das Jahr 2018 schliesst bei Aufwänden von CHF 7'796'170 und Erträgen von CHF 8'357'219 mit einem Ertragsüberschuss von **CHF 561'049** ab. Gegenüber dem Budget 2018 ergibt sich ein um CHF 598'544 besseres Ergebnis als erwartet.

Gewinnverwendung gemäss Gemeinderat:

Ertragsüberschuss / Übertrag an Bilanzüberschuss	CHF 561'049

Die genauen Zahlen entnehmen Sie bitte den «Bemerkungen zu den einzelnen Konten».

Mit dem Rechnungsmodell HRM2 wurden neue Abschreibungsregeln eingeführt. Das bestehende Verwaltungsvermögen wurde im Jahr 2018 zu 8% des Buchwertes am 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 6.5% auf dem Buchwert am 31.12.2013. Neues Verwaltungsvermögen (ab 2014) wurde nun nach dem „harmonisierten Rechnungsmodell 2“ (HRM2) abgeschrieben und die Details können der Anlagebuchhaltung entnommen werden.

Das statistische Amt BL hat den Gemeinden empfohlen, aufgrund der tiefen oder gar negativen Zinsen, auf die interne Verzinsung zu verzichten (Aktiv-/Passivzinsen des Eigenkapitals / Spezialfinanzierungen). Der Gemeinderat schliesst sich dieser aktuellsten Empfehlung an und verzichtet in der Rechnung 2018 auf die kalkulatorischen Zinsen.

Die Investitionsrechnung 2018 schliesst mit Ausgaben von CHF 431'885 und Einnahmen von CHF 38'850 mit Nettoinvestitionen von CHF 392'035 ab. Im Vergleich zum Budget 2018 sind Minderausgaben von rund CHF 1'064'465 zu verzeichnen.

Die Bilanz schliesst per 31.12.2018 mit Aktiven von CHF 14'233'702 und Passiven von CHF 14'233'702 ab. Per 31.12.2018 betragen die Vorfinanzierungen CHF 1'172'500 und der Bilanzüberschuss CHF 3'375'146.

Die Rechnung 2018 wurde von der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission GRPK geprüft, welche intern wie wiederkehrend üblich, eine externe Buchprüfung für die konkreten Detailprüfungen beauftragte. Die GRPK empfiehlt der Gemeindeversammlung die vorliegende Rechnung zu genehmigen.

Die Mehrausgaben aus der Erfolgs- und Investitionsrechnung sind in der Folge tabellarisch aufgeführt und kurz begründet. Sie werden zusammen mit der Jahresrechnung genehmigt.

Nachfolgend die wichtigsten Abweichungen gegenüber dem Budget:

0. Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand ist um CHF 58'918 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Exekutive
In der Exekutive sind höhere Ausgaben für Anwalts- und Beratungskosten zu verzeichnen.

Allgemeine Dienste
Die Löhne des Verwaltungspersonals sind infolge Sitzungsgelder und Pensenerhöhung höher ausgefallen als budgetiert. Bezugsentschädigung und Veranlagungskosten der Steuerverwaltung BL sind tiefer als erwartet ausgefallen.

Verwaltungsliegenschaften
Dorfplatz:
In der Rechnung 2017 wurde eine Rückstellung für die Boden- und Mauersanierung auf dem Dorfplatz höher einkalkuliert als im 2018 die effektiven Kosten angefallen waren. Die geplante Fassadenreinigung bei der Verwaltung wurde nicht durchgeführt.
Unterdorfstrasse 47:
Es musste ungeplant ein Geschirrspüler und Kochherd eingebaut werden. Nach Prüfung der Elektroinstallationen waren einige Anpassungen nötig.
Der Mietzinsertrag konnte infolge von mehr Flüchtlingen höher als erwartet verbucht werden.
Hagenbuchenstrasse 2:
Hier wurden ebenfalls nach dem Prüfbericht Elektroinstallationen angepasst. Randsteine zur Wasserabweisung des Wassers von der Hagenbuchenstrasse wurden erneuert. Die Kosten für den Unterhalt der Schnitzelheizung waren höher als budgetiert.

1. Öffentliche Sicherheit

Der Nettoaufwand ist um CHF 26'893 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Polizei
Ungeplante Kosten sind für das Verkehrskonzept entstanden.

Allgemeines Rechtswesen
Die Kosten für Nachführungen von Vermessungswerken sind tiefer als erwartet ausgefallen. Für das neue ÖREB-Kataster wurden die Kosten im «Allgem. Rechtswesen» budgetiert – diese wurden jedoch dann in der Raumplanung (siehe weiter unten) verbucht. Infolge weniger Bautätigkeit sind auch tiefere Einnahmen für Baubewilligungen zu verzeichnen.

Kinder- und Erwachsenenschutz
Es mussten höhere Betriebsbeiträge und auch Direktkosten an die KESB bezahlt werden.

Feuerwehr
Gemäss Abrechnung der Stützpunktfeuerwehr Laufental sind die Kosten wesentlich tiefer als erwartet ausgefallen.

2. Bildung

Der Nettoaufwand ist um CHF 80'868 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Ab August 2018 ist Röschenz mit Roggenburg eine Kreisschule für die Kindergarten- und Primarschulklassen. Bei der Erarbeitung des Budgets 2018 war dies noch nicht bekannt – deshalb sind in der Rechnung 2018 einige Abweichungen zum Budget infolge der neuen Kreisschule Röschenz-Roggenburg festzustellen.

Kindergarten
Infolge der neuen Kreisschule Röschenz-Roggenburg sind für den Schulbus der Kindergartenkinder Schülertransportkosten entstanden, welche im Budget noch nicht bekannt waren. Im Gegenzug konnten Erträge für den Kreisschulanteil von der Gemeinde Roggenburg verbucht werden.

Primarschule
Bei den Lohnkosten der Lehrpersonen sind Mehrkosten infolge Krankheit und Mutterschaftsurlaub angefallen – ein Teil dieser Mehrkosten wurde von der Taggeldversicherung zurückerstattet. Die Lohnkosten und Sozialleistungen der Lehrpersonen werden in der Rechnung detaillierter und transparenter verbucht als budgetiert. Beiträge für «Erziehungskosten» und «Familienausgleichskasse» werden einzeln ausgewiesen – bisher war dies im Konto «AHV, IV, EO, ALV» enthalten. Die Lohnkosten und Sozialleistungen für den Schulleitungsanteil wurden bisher in der Primarschule verbucht – neu wird der Anteil in der Funktion «Schulleitung und Schulrat» detailliert verbucht.
Die Aus- und Weiterbildungskosten für Lehrpersonen sind tiefer als budgetiert ausgefallen. In der Investitionsrechnung wurden drei Buchwandtafeln budgetiert – damit diese nicht über Jahre abgeschrieben werden müssen, wurde die Anschaffung jedoch in der Erfolgsrechnung verbucht.
Die Schülertransportkosten der Kreisschule Laufen für die Klein- resp. Einführungsklasse werden neu im Kostenverteiler von der Kreisschule Laufen separat ausgewiesen und werden nun auch auf einem neuen Konto in der Primarschule erfasst (budgetiert waren diese in den Kosten der Klein- resp. der Einführungsklasse). Tiefere Kosten der Kreisschule Laufen konnten für die Einführungsklasse, die Logopädie sowie für die Integrative Schulungsform verbucht werden. Hingegen sind höhere Kosten von der Kreisschule Laufen für die Vorschulheilpädagogik, die Kleinklasse sowie für Psychomotorik abgerechnet worden.
Höhere Ausgaben als erwartet haben wir für Schulgelder von Kindern, welche in einer anderen Gemeinde eine Primarschulklasse besuchen. Im Gegenzug haben wir aber auch von anderen Gemeinden (nicht Kreisschule Röschenz-Roggenburg) Schulgelder erhalten, für Kinder die in Röschenz die Primarschule besuchen.
Transportkosten (U-Abos) der Primarschüler der neuen Kreisschule Röschenz-Roggenburg mussten bezahlt werden und waren nicht budgetiert. Im Ertrag wurde der Kreisschulanteil an die Primarschule von der Gemeinde Roggenburg verbucht.

Musikschule
Infolge weniger Schüler als erwartet sind die Kosten für die Musikschule Laufental-Thierstein tiefer ausgefallen.

Schulliegenschaften
Im Schulhaus wurden nicht alle budgetierten Anschaffungen an Mobiliar realisiert. Die Strom- und Heizölkosten sind höher als erwartet verbucht. Infolge Elektrokontrolle im Schulhaus mussten Elektroinstallationen angepasst werden. Die Sanierung des Turnhallenbodens ist teurer ausgefallen als budgetiert und die Umstellung von ISDN auf IP-Telefonie musste auf Grund der Umstellungen der Swisscom umgesetzt werden.

Kindergartenliegenschaften
Im «Dreiklang» wurden Küchen- und Kühlgeräte angeschafft, damit der Mittagstisch gut betrieben werden kann. Die Kosten für den Zaun am Pfarrweg mussten höher als erwartet verbucht werden.

Schulergänzende Tagesbetreuung
Nach Nachfrage wurde der Betrieb des Mittagstisches ab August 2018 auf 4 Tage pro Woche erweitert. Daraus sind höhere Betriebskosten entstanden als erwartet. Im Gegenzug sind die Anteile der Eltern an das Mittagessen auch höher ausgefallen.

Schulleitung und Schulrat
Siehe Erklärung Funktion «Primarschule»

Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg
Im Ertrag wurde der Kreisschulanteil an die Schulleitung von der Gemeinde Roggenburg verbucht.

Volksschule sonstiges
Infolge höherer Schülerzahl in der Sekundarschulstufe sind die Kosten der Schüler-Abos höher ausgefallen.

3. Kultur / Freizeit

Der Nettoaufwand ist um CHF 21'878 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Denkmalpflege und Heimatschutz
Es waren Kosten für den Unterhalt von Wegkreuzen budgetiert – es sind jedoch keine Kosten entstanden.

Leichtathletik und Fussballanlagen
Der geplante Bewässerungswagen wurde nicht angeschafft. Die Kosten für den Unterhalt des Rasens sind höher als erwartet ausgefallen.

Freizeit
Die erwarteten Unterhaltskosten des Spielplatzes in der Gasse konnten wesentlich tiefer gehalten werden.

4. Gesundheit

Der Nettoaufwand ist um CHF 63'221 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Kranken- und Pflegeheime
Die Kosten an Altersheime sind infolge weniger Bewohner tiefer abgerechnet worden als budgetiert.

Ambulante Krankenpflege
Die Aufwendungen und Erträge der Mütter- und Väterberatung Laufental (MVB) werden in unserer Buchhaltung abgebildet – die MVB-Rechnung ist für unsere Gemeinde erfolgsneutral, da die Anteile via Kostenverteiler an die Mitgliedergemeinden von uns in Rechnung gestellt werden.
Der Gemeindeanteil der Gemeinde Röschenz an die Mütter- und Väterberatung ist infolge mehr Besuche/Fälle höher ausgefallen.
Tiefere Beiträge an den Verein der Spitex Laufental sowie an die Spitex Rotes Kreuz sind in die Buchhaltung eingeflossen.

Kinder- und Jugendzahnpflege
Die Honorarkosten der Zahnärzte für die Kieferorthopädie (Spangen) sind höher als erwartet abgerechnet worden. Im Gegenzug konnten die Elternbeiträge ebenfalls höher verbucht werden.
Die Rückstellung des Beitrages des Kantons an die Schulzahnpflege wurde im Vorjahr zu hoch verbucht – deshalb ist für das Jahr 2018 der Betrag tiefer als budgetiert ausgefallen.

5. Soziale Wohlfahrt

Der Nettoaufwand ist um CHF 143'777 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Ergänzungsleistungen AHV
Die Ergänzungsleistungen (EL) zur AHV konnten tiefer als budgetiert abgerechnet werden.

Leistungen im Alter
Es mussten noch keine Zusatzbeiträge zu den Ergänzungsleistungen (EL) bezahlt werden.

Sozialhilfe / Sozialhilfe Asylbereich / Asylbereich
Die Kosten für die Sozialhilfeunterstützung sind tiefer ausgefallen als angenommen – ebenso die zu erwartenden Rückerstattungen. In der Budgetphase ist dies immer schwierig abzuschätzen.

Sozialhilfe Asylbereich
Neu werden die Kosten im Asylwesen aufgeteilt in Sozialhilfe im Asylbereich und Asylwesen.
Die Sozialhilfe im Asylbereich wurde bisher nicht budgetiert. Wir haben nun Flüchtlinge mit Statuts Sozialhilfe erhalten – teilweise werden die Kosten vom Bund via Kanton zurückerstattet. Es konnten auch Erträge aus Erwerbseinkommen, Krankenkassenrückerstattungen, Prämienverbilligungen sowie Kinder-/Ausbildungszulagen verbucht werden.

Asylwesen
Im Asylwesen wurden weniger Mieten bezahlt, da einige Asylbewerber Einkommen erzielen und die Miete nun selbst bezahlen. Die Unterstützungen im Asylbereich sind infolge neu zugeteilter Flüchtlinge höher als angenommen abgerechnet worden.

Übriges Sozialwesen
Die Betriebskosten für die Sozialberatung Laufental sind infolge Mehraufwand (mehr zu betreuende Fälle) höher ausgefallen als erwartet.

6. Verkehr

Der Nettoaufwand ist um CHF 909 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Gemeindestrassen / Werkhof
In den Anschaffungen Maschinen und Geräte wurde der Kauf für die budgetierte Kehrbürste nicht realisiert. Mehrkosten entstanden für Nachführungen Leitungskataster für den Strassennetzplan Fussweg Oberdorf/Hinder de Gärte. Beim Traktor vom Werkhof mussten Pneu und Spikes ersetzt werden.

7. Umwelt / Raumordnung

Der Nettoaufwand ist um CHF 1’573 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)
Bei den Anschaffungen Maschinen und Werkzeuge musste der Budgetbetrag für Unvorhergesehenes nicht verwendet werden. Die Aufwendungen für Pikettentschädigungen an Dritte sind tiefer als erwartet ausgefallen. Kosten für die Gewässerschutzzone wurde von der Investitionsrechnung in die Erfolgsrechnung übertragen. Die geplante Reinwasserbecken-Beschichtung im Reservoir wurde nicht realisiert. Im Unterhalt Wasserleitungsnetz gab es weniger Wasserleitungsbrüche und weniger Schieber als erwartet mussten gewechselt werden. Die geplanten Ortomaten wurden nicht realisiert. Gemäss Anlagebuchhaltung sind die Abschreibungen höher als erwartet verbucht worden.
Infolge der Hitzeperiode im Sommer 2018 hat die Gemeinde zum Wasser sparen aufgerufen – deshalb sind die Wasserverbrauchsgebühren tiefer als erwartet ausgefallen. Wir bedanken uns an dieser Stelle für den sorgfältigen Umgang mit dieser wertvollen Ressource.

Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)
Es sind keine Kosten für Honorare resp. Dienstleistungen an Dritte für Beratungen und für die Revision des Abwasserreglements verbucht worden. Für den Unterhalt des Leitungsnetzes sind tiefere Kosten für die Dammschüttung des Retentionsbeckens zu verzeichnen. Die geplanten Spülungen der Kanalisationsleitungen wurden nicht vorgenommen und die budgetierten Einlaufschächte wurden auch noch nicht realisiert.
Die ARA-Betriebskosten sind erfreulicherweise wesentlich tiefer als budgetiert verrechnet worden.

Raumordnung
Hier sind nun die Kosten für das neue ÖREB-Kataster verbucht worden – die Budgetierung war jedoch in der Funktion «allgemeines Rechtswesen» erfolgt. Gemäss Anlagebuchhaltung wurden tiefere Abschreibungen als erwartet verbucht.

8. Volkswirtschaft

Der Nettoertrag ist um CHF 6'329 tiefer ausgefallen als budgetiert.

Übrige Energie
Keine Bemerkungen

9. Finanzen, Steuern

Der Nettoertrag ist um CHF 91'621 höher ausgefallen als budgetiert

Steuern aktuelles Jahr / Steuern Vorjahre / Zinsdienst Steuern
Die Steuererträge des Jahres 2018 sind höher ausgefallen als budgetiert. Diese positive Entwicklung ist auf hohe Sondersteuern, Nach-/Strafsteuern und auch hohe Verzugszinsen für Steuern zurückzuführen. Die Steuerabgrenzungen nach HRM2 (Einkommenssteuer usw.) tragen ebenfalls zu dem guten Ergebnis bei - denn die mutmasslichen Steuern des Steuerjahres 2018 wurden gem. den Angaben des Kantons möglichst genau geschätzt und verbucht. Wenn dies einigermassen gelingt, sollten zumindest über mehrere Jahre betrachtet keine grossen Vorjahressteuererträge mehr anfallen, resp. die negativen und positiven Vorjahressteuererträge sollten sich über die Jahre ausgleichen.

Finanz- und Lastenausgleich
Die Zahlungen des Kantons für den horizontalen Finanzausgleich sowie für den Sonderlastenausgleich sind tiefer als erwartet ausgefallen. Hingegen sind die Aufgabenverschiebungen infolge der zusätzlichen Nachzahlung aus der Fairness Initiative 2011-2015 höher ausgefallen.

Liegenschaften des Finanzvermögens
Der laufende Unterhalt der Liegenschaften im Bündtenweg (Wohnhaus, Werkstatt und Schopf) ist tiefer als erwartet ausgefallen. Die getätigten grösseren Renovationen werden als wertvermehrende Investitionen direkt der jeweiligen Bilanzposition gutgeschrieben und werden nicht erfolgswirksam verbucht.

Neutrale Aufwendungen und Erträge
Die Anpassung des Ferien-/Überzeitguthabens des Gemeindepersonals ist tiefer als budgetiert verbucht worden.
Gemäss Mitteilung des Kantons mussten Rückstellungen für die Deckungslücke bei der Basellandschaftlichen Pensionskasse für unsere Lehrpersonen (Primar, Kiga und Musikschullehrer) verbucht werden, welche nicht im Budget 2018 enthalten waren.

Schlusswort

Mit 58% hatte 2017 Röschenz einer der tiefsten Steuersätze im Laufental. Dieser wurde an der Gemeindeversammlung vom 15.11.2018 - entgegen dem Antrag des Gemeinderates - nochmals auf 54% reduziert. Mit diesem Entscheid verlässt die Finanzpolitik der Gemeinde Röschenz den zurückhaltenden Pfad. Ertragsüberschüsse und damit Beiträge zum Schuldenabbau werden damit langfristig unwahrscheinlicher.

Nach wie vor ist die Baselbieter Pensionskasse, bzw. der Anlagebereich mit dem tiefen Zinsniveau im Allgemeinen ein finanzielles Sorgenkind. Die Gemeinde Röschenz hat durch rechtzeitige Kapitalaufstockung mit entsprechender Mitarbeiterbeteiligung einen langfristigen und fairen Ansatz gewählt.

Durch die Gründung des Vereins «Region Laufental» haben die 13 Gemeinden des Laufentals die juristischen Grundlagen für eine noch intensivere Zusammenarbeit gelegt. In diesem Kontext werden nun diverse Projekte angestossen, welche interkommunale Synergien erkennen und nutzen sollen, um langfristig den politischen und finanziellen Spielraum zu gewährleisten. Die Weichen für ein starkes Laufental mit starken Gemeinden sind gestellt.

Röschenz, 13.05.2019

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung +/-	Begründungen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**				
01	**Legislative und Exekutive**				
012	**Exekutive**				
0120	**Exekutive**				
0120.3132.00	Honorare externe Berater	16'846.45	6'000.00	10'846.45 +	höhere Anwalts- und Beratungskosten
02	**Allgemeine Dienste**				
022	**Allgemeine Dienste**				
0220	**Allgemeine Dienste**				
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	380'270.45	375'000.00	5'270.45 +	etwas höhere Lohnkosten für Verwaltung
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	0.00	20'000.00	-20'000.00 -	IT Umstellung noch nicht abgeschlossen - erste Abschreibung erfolgt somit erst im 2019
0220.3611.00	Veranlagungs- und Inkassokosten Kanton	45'600.00	57'400.00	-11'800.00 -	Bezugsentschädigung und Veranlagungskosten tiefer fakturiert
029	**Verwaltungsliegenschaften**				
0290	**Verwaltungsliegenschaften**				
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	-3'273.15	27'000.00	-30'273.15 -	Rückst. für Boden- und Mauersanierung war höher als dann die effektiven Kosten
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	20'031.00	37'000.00	-16'969.00 -	Fassadenreinigung wurde nicht durchgeführt
0290.3144.03	Unterhalt Unterdorfstrasse 47	11'897.25	3'000.00	8'897.25 +	Ersatz von Geschirrspüler und Einbauherd, sowie Behebung von Elektroinstallationen nach Prüfbericht
0290.3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	35'534.85	13'100.00	22'434.85 +	Elektroanlagen anpassen nach Prüfbericht, Randsteine für Wasserabweisung Hagenbuchenstrasse, Rep. Schnitzelheizung
0290.4470.03	Mietzinsertrag Unterdorfstrasse 47	57'450.00	39'600.00	17'850.00 +	Mehr Flüchtlinge als im Budget berücksichtigt - daraus ergibt sich höherer Mietertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**				
11	**Öffentliche Sicherheit**				
111	**Polizei**				
1110	**Polizei**				
1110.3130.00	Dientstleistungen Dritter	15'844.50	7'500.00	8'344.50 +	Kosten für Verkehrskonzept

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung +/-	Begründungen
14	**Allgemeines Rechtswesen**				
140	**Allgemeines Rechtswesen**				
1400	**Allgemeines Rechtswesen**				
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	408.25	8'000.00	-7'591.75 -	weniger Kosten für Nachführungen usw. als erwartet
1400.3132.03	Honorare ÖREB neu Kto. 7900.3132.01	0.00	10'000.00	-10'000.00 -	Auslagen für das ÖREB Kataster wurden im Konto DVS Raumplanung und ÖREB 7900.3132.01 verbucht
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen	9'896.30	15'000.00	-5'103.70 -	weniger Bautätigkeit - somit auch tiefere Einnahmen für Baubewilligungen
1401	**Kinder- und Erwachsenenschutz**				
1401.3612.00	KESB: Betriebsbeitrag inkl. Direktkosten	105'446.45	94'100.00	11'346.45 +	höhere Betriebsbeiträge und Direktkosten der KESB als erwartet
15	**Feuerwehr**				
150	**Feuerwehr**				
1500	**Feuerwehr**				
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	78'837.00	110'200.00	-31'363.00 -	tiefere Kosten für Stützpunktfeuerwehr
2	**BILDUNG**				
21	**Obligatorische Schule**				
211	**Kindergarten**				
2111	**Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg**				
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	20'655.00	0.00	20'655.00 +	infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg	34'482.30	0.00	34'482.30 +	infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg
212	**Primarschule**				
2120	**Primarschule**				
2120.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'099'055.45	1'165'110.00	-66'054.55 -	im Budget waren die Erziehungszulagen, Familienzulagen und der Schulleitungslohn enthalten - bei der Verbuchung wurde infolge der Kreisschule detaillierter verbucht
2120.3040.00	Erziehungszulagen	11'332.70	0.00	11'332.70 +	siehe Konto Löhne Lehrkräfte Primarschule

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung +/-	Begründungen
2120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'920.50	87'200.00	-18'279.50 -	im Budget war auch Schulleitungslohn enthalten - bei der Verbuchung wurde infolge der Kreisschule detaillierter verbucht - siehe Funktion Schulleitung
2120.3054.00	Familienausgleichskasse	14'670.85	0.00	14'670.85 +	siehe Konto Löhne Lehrkräfte Primarschule
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'249.90	10'500.00	-5'250.10 -	es wurden weniger Aus- und Weiterbildungen bezahlt
2120.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte Schule	20'721.05	4'500.00	16'221.05 +	3 Buchwandtafeln waren in der Investitionsrechnung budgetiert - diese wurden nun in der Erfolgsrechnung verbucht
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK	37'810.70	0.00	37'810.70 +	neu werden die Schülertransportkosten der Kreisschule Laufen für die EK und KK separat ausgewiesen - waren bis jetzt in den Beitägen der Kreisschule Laufen für EK und KK beinhaltet und auch budgetiert
2120.3612.00	Schulgelder Primarschule	36'900.00	13'600.00	23'300.00 +	mehr Schüler waren auswärts in der Primarschule
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	113'305.85	165'783.00	-52'477.15 -	tiefere Kosten gemäss Abrechnung der Kreisschule Laufen - Schülertransport neu auf Konto 2120.3130.02 separat ausgewiesen
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	55'886.55	82'416.00	-26'529.45 -	tiefere Kosten gemäss Abrechnung der Kreisschule Laufen
2120.3632.02	ISF Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	76'548.90	112'024.00	-35'475.10 -	tiefere Kosten gemäss Abrechnung der Kreisschule Laufen
2120.3632.03	VSHP Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	53'250.65	44'243.00	9'007.65 +	höhere Kosten gemäss Abrechnung der Kreisschule Laufen
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	90'067.20	44'411.00	45'656.20 +	höhere Kosten gemäss Abrechnung der Kreisschule Laufen - Schülertransport neu auf Konto 2120.3130.02 separat ausgewiesen
2120.3632.05	Psychomotorik Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	15'240.80	6'599.00	8'641.80 +	höhere Kosten gemäss Abrechnung der Kreisschule Laufen
2120.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung	47'018.75	0.00	47'018.75 +	Mutterschafts- und Krankentaggelder für Lehrpersonen
2120.4612.00	Schulgelder Primar von anderen Gemeinden	6'300.00	0.00	6'300.00 +	Schuldgeld für 1 Kind aus einer anderen Gemeinde in unserer Primarschule
2121	**Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg**				
2121.3130.02	Schülertransportkosten Primar U-Abo Kreisschule Rö/Ro	5'300.00	0.00	5'300.00 +	infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg	51'115.10	0.00	51'115.10 +	infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg
214	**Musikschule**				
2140	**Musikschule**				
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	121'588.70	165'930.00	-44'341.30 -	tiefere Kosten infolge weniger Schüler an der Musikschule Laufental-Thierstein
217	**Schulliegenschaften**				

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung +/-	Begründungen
2170	**Schulliegenschaften**				
2170.3110.00	Anschaff. Mobiliar	1'970.30	12'300.00	-10'329.70 -	es wurden nicht alle budgetierten Anschaffungen realisiert
2170.3120.00	Wasser, Energie	54'120.90	45'500.00	8'620.90 +	höhere Strom- und Heizölkosten
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	25'040.07	18'850.00	6'190.07 +	Elektroinst. Mängelbehebung nach Elektrokontrolle, Turnhallenbodensanierung teurer als erwartet, Umstellung von ISDN auf IP-Telefonie
2171	**Kindergartenliegenschaft**				
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	38'087.51	22'766.00	15'321.51 +	Warmhaltegerät, Kühlschrank und Tiefkühlschrank für Raum Dreiklang für Mittagstisch, Kosten für Zaun Pfarrweg höher als erwartet
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen	76'879.40	50'600.00	26'279.40 +	höhere Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
218	**Schulergänzende Tagesbetreuung**				
2180	**Schulergänzende Tagesbetreuung**				
2180.3010.00	Löhne Personal Mittagstisch	39'894.15	27'000.00	12'894.15 +	Betrieb des Mittagstisches wurde auf 4 Tage erweitert infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg	10'000.00	0.00	10'000.00 +	infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg
219	**Übrige obligatorische Schule**				
2190	**Schulleitung und Schulrat**				
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	78'730.40	0.00	78'730.40 +	im Budget war der Schulleitungslohn in der Funktion Primarschule (siehe Konto 2120.3020.00) enthalten - bei der Verbuchung wurde infolge der Kreisschule detaillierter verbucht
2190.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'290.00	2'200.00	5'090.00 +	im Budget war der Schulleitungslohn in der Funktion Primarschule (siehe Konto 2120.3050.00) enthalten - bei der Verbuchung wurde infolge der Kreisschule detaillierter verbucht
2190.3052.00	Pensionskassen	7'869.25	0.00	7'869.25 +	im Budget war der Schulleitungslohn in der Funktion Primarschule (siehe Konto 2120.3052.00) enthalten - bei der Verbuchung wurde infolge der Kreisschule detaillierter verbucht
2191	**Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg**				
2191.4612.02	Schulleitungsanteil von Roggenburg	5'205.55	0.00	5'205.55 +	infolge Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2192	**Volksschule, sonstiges**				
2192.3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo) Sek	36'563.30	28'500.00	8'063.30 +	mehr Schüler in der Sekundarschulstufe - höhere Kosten für die Schüler-Abo-Beiträge

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung	+/-	Begründungen
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE**					
31	**Kulturerbe**					
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**					
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**					
3120.3144.00	Unterhalt Wegkreuze	0.00	10'000.00	-10'000.00	-	es sind keine Kosten entstanden
34	**Sport und Freizeit**					
341	**Sport**					
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**					
3414.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte	0.00	5'000.00	-5'000.00	-	der geplante Bewässerungswagen wurde nicht angeschafft
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	17'416.25	10'500.00	6'916.25	+	höherer Aufwand von SwissGreen für den Unterhalt des Rasens
342	**Freizeit**					
3420	**Freizeit**					
3420.3144.00	Unterhalt Spielplatz Gasse	387.70	11'000.00	-10'612.30	-	weniger Unterhaltskosten für den Spielplatz
4	**GESUNDHEIT**					
41	**Kranken- und Pflegeheime**					
412	**Kranken- und Pflegeheime**					
4120	**Kranken- und Pflegeheime**					
4120.3614.00	Beiträge Pflegetaxen Heime	208'644.00	262'900.00	-54'256.00	-	weniger Bewohner in Altersheimen als erwartet
42	**Ambulante Krankenpflege**					
421	**Ambulante Krankenpflege**					
4210	**Ambulante Krankenpflege**					
4210.3010.00	Löhne Mütter-/Väterberatung (MVB)	108'469.45	113'600.00	-5'130.55	-	tieferen Lohnkosten als erwartet
4210.3612.00	Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	20'581.07	13'700.00	6'881.07	+	höherer Anteil an die Mütter- und Väterberatung für Röschenz infolge mehr Besuche/Fälle als erwartet

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung	+/-	Begründungen
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	91'942.24	102'100.00	-10'157.76	-	tiefere Beiträge an die Spitex als erwartet
4210.3636.01	Beiträge Spitex Rotes Kreuz	1'228.50	7'500.00	-6'271.50	-	weniger Beiträge an die Spitex Rotes Kreuz als erwartet
4210.4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung	155'196.02	163'550.00	-8'353.98	-	die gesamten Kosten der Mütter- und Väterberatung werden auf die angeschlossenen Gemeinden aufgeteilt - da die gesamten Aufwendungen tiefer als budgetiert waren - ist nun auch die Rückzahlung von den anderen Gemeinden tiefer
43	**Gesundheitsprävention**					
433	**Schulgesundheitsdienst**					
4331	**Kinder- und Jugendzahnpflege**					
4331.3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	82'155.00	70'000.00	12'155.00	+	höhere Kosten für die Kieferorthopädie (Spangen)
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse	106'872.50	85'000.00	21'872.50	+	höhere Unkosten und dafür im Gegenzug auch höhere Einnahmen der Elternbeiträge
4331.4631.00	Beiträge Kanton KJZ	2'919.75	10'000.00	-7'080.25	-	die Rückstellung der zu erwartenden Beiträge des Kantons war zu hoch - deshalb ist der Betrag im 2018 tiefer als erwartet ausgefallen
5	**SOZIALE SICHERHEIT**					
53	**Alter und Hinterlassene**					
532	**Ergänzungsleistungen AHV**					
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**					
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	410'518.00	435'000.00	-24'482.00	-	Ergänzungsleistung zur AHV tiefer abgerechnet als budgetiert
535	**Leistungen an Alter**					
5350	**Leistungen an Alter**					
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze	0.00	39'500.00	-39'500.00	-	es wurden noch keine Zusatzbeiträge zur EL ausgerichtet
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**					
572	**Sozialhilfe**					
5720	**Sozialhilfe**					
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	179'623.15	380'000.00	-200'376.85	-	tiefere Sozialhilfeunterstützung als erwartet
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe	61'133.51	100'000.00	-38'866.49	-	tiefere Rückerstattungen als erwartet - sehr schwierige Einschätzung
5722	**Sozialhilfe Asylbereich**					

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung	+/-	Begründungen
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	153'667.60	0.00	153'667.60	+	neue Flüchtlinge, mit Status Sozialhilfe im Asylbereich - Kosten werden vom Bund via Kanton zurückerstattet / teilweise haben Flüchtlinge im Asylbereich den Status zu Sozialhilfe im Asylbereich erhalten
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe Asylwesen	32'353.58	0.00	32'353.58	+	Einnahmen Erwerbseinkommen, Krankenkassenrückerst., Prämienverbilligung sowie Kinder-/Ausbildungszulagen für Sozialhilfe Asylbereich
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen	74'084.05	0.00	74'084.05	+	Rückerstattung durch Kanton für Sozialhilfe Asylbereich
573	**Asylwesen**					
5730	**Asylwesen**					
5730.3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK	10'653.90	16'800.00	-6'146.10	-	Flüchtlinge haben teilweise neu eine Erwerbstätigkeit - bezahlen Miete nun selbst
5730.3637.00	Beiträge Asylbewerber Budget	0.00	16'680.00	-16'680.00	-	dies ist die Budgetposition für zu 5730.3637.99
5730.3637.99	Asylbewerer Unterstützung Sammelkonto	43'747.12	0.00	43'747.12	+	mehr Flüchtlinge als erwartet - im Gegenzug jedoch Lohneinnahmen auf 5730.4611.99
5730.4611.99	Asylwesen Rückerstattungen	26'730.42	0.00	26'730.42	+	Lohneinnahmen Flüchtlinge Asylbereich (Personalkonti Haben)
579	**Übriges Sozialwesen**					
5790	**Übriges Sozialwesen**					
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	121'834.00	85'500.00	36'334.00	+	infolge Mehraufwand (mehr Fälle) höhere Betriebskosten für unsere Gemeinde
6	**VERKEHR**					
61	**Strassenverkehr**					
615	**Gemeindestrassen / Werkhof**					
6150	**Gemeindestrassen / Werkhof**					
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	33'223.75	39'280.00	-6'056.25	-	budgetierte Kehrbürste wurde nicht angeschafft
6150.3132.01	Nachführungen Leitungskataster etc.	8'113.90	2'500.00	5'613.90	+	Mehrkosten für Strassennetzplan Fussweg Oberdorf/Hinder de Gärte
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	16'800.10	7'000.00	9'800.10	+	Mehrkosten Pneu und Spikes für Traktor John Deere
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**					
71	**Wasserversorgung**					

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung +/-	Begründungen
710	**Wasserversorgung**				
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**				
7101.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	3'084.00	8'350.00	-5'266.00 -	budgetierter Betrag für Unvorhergesehenes musste nicht verwendet werden
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	9'575.75	19'000.00	-9'424.25 -	tieferen Piketentschädigungen an Dritte sowie keine Kosten für akueller Plansatz Wasser/Löschwasser
7101.3132.05	Gewässerschutzzone	7'069.50	0.00	7'069.50 +	höhere Kosten als erwartet für Gewässerschutzzone
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	30'864.35	63'000.00	-32'135.65 -	Reinwasserbecken-Beschichtung nicht realisiert
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	46'874.15	107'020.00	-60'145.85 -	tiefere Kosten WL-Brüche, Schieberersatz und Auswechslung Ortomaten nicht realisiert
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	25'702.65	16'900.00	8'802.65 +	höhere Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	120'431.10	26'830.00	93'601.10 +	Einlage in Spezialfinanzierung
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren	294'307.65	312'000.00	-17'692.35 -	tiefere Wasserverbrauchsgebühren
72	**Abwasserbeseitigung**				
720	**Abwasserbeseitigung**				
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**				
7201.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	0.00	5'000.00	-5'000.00 -	keine Kosten für Untersuchung Trennsystem Burgstrasse-Hauptstrasse
7201.3132.00	Honorare ext. Berater Revision Abwasserreglement	0.00	7'000.00	-7'000.00 -	Revision Abwasserreglement - es sind noch keine Kosten entstanden
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	1'759.15	39'800.00	-38'040.85 -	keine Spülungen Kanalisationsleitungen vorgenommen, Einlaufschächte nicht realisiert, für Dammschüttung Retentionsbecken tiefere Kosten
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	44'775.60	22'200.00	22'575.60 +	höhere Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	95'698.60	44'700.00	50'998.60 +	Einlage in Spezialfinanzierung
7201.3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	114'820.35	140'000.00	-25'179.65 -	tiefere ARA-Betriebskosten gem. Schlussrechnung
79	**Raumordnung**				
790	**Raumordnung**				

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung +/-	Begründungen
7900	**Raumordnung**				
7900.3132.01	DVS Raumplanung und ÖREB	11'359.20	2'000.00	9'359.20 +	die Kosten für das ÖREB-Kataster wurden auf dem Konto 1400.3132.03 budgetiert - Auslagen nunr richtig in der Funktion Raumplanung verbucht
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen	22'285.60	35'700.00	-13'414.40 -	tiefere Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**				
87	**Energie**				
873	**Übrige Energie**				
8730	**Übrige Energie**				
8730.3120.00	Wasser, Energie Photovoltaikanlage Hagenbuchenstr. 2	7'119.48	0.00	7'119.48 +	Stromkosten für die Photovoltaikanlage
9	**FINANZEN UND STEUERN**				
91	**Steuern**				
910	**Steuern**				
9100	**Steuern aktuelles Jahr**				
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP	3'581'859.65	3'190'000.00	391'859.65 +	höher als erwartet ausgefallen - Abgrenzungen verbucht gem. stat. Amt BL
9100.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP	44'858.35	2'000.00	42'858.35 +	höher als erwartet ausgefallen
9100.4001.01	Sondersteuern NP	82'511.55	10'000.00	72'511.55 +	höher als erwartet ausgefallen
9100.4010.00	Ertragssteuern JP	7'024.45	15'000.00	-7'975.55 -	tiefer als erwartet ausgefallen
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP	18'022.75	11'000.00	7'022.75 +	höher als erwartet ausgefallen
9101	**Steuern Vorjahre**				
9101.3183.00	Tatsächl. Forderungsverluste	15'068.55	0.00	15'068.55 +	höher als erwartet ausgefallen
9101.4000.00	Einkommensteuern NP VJ	-77'978.85	0.00	-77'978.85 -	Rückzahlung Einkommenssteuern NP aus Vorjahren (zu hohe Vorauszahlungen - definitive Veranlagungen tiefer)
9101.4001.00	Vermögenssteuern NP VJ	13'833.80	0.00	13'833.80 +	höher als erwartet ausgefallen
9101.4001.01	Sondersteuern NP VJ	29'132.65	15'000.00	14'132.65 +	höher als erwartet ausgefallen

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 5'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung	+/-	Begründungen
9102	**Zinsdienst Steuern**					
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern	52'076.70	25'000.00	27'076.70	+	höher als erwartet ausgefallen
93	**Finanz- und Lastenausgleich**					
930	**Finanz- und Lastenausgleich**					
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**					
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich	356'679.00	401'700.00	-45'021.00	-	Sonderlastenausgleich tiefer als erwartet ausgerfallen
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich	1'084'792.00	1'441'800.00	-357'008.00	-	Horizontaler FA ist tiefer als budgetiert ausgefallen
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen	601'354.00	391'700.00	209'654.00	+	Kompensationsleistung für 6. Primar und EL höher ausgefallen, Zusätzlich Nachzahlung aus Fairness Initiative 2011-2015 von CHF 195'700
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**					
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**					
9630	**Liegenschaften des FV**					
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 24	457.73	10'000.00	-9'542.27	-	tieferer Baulicher Unterhalt
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV Werkstatt Bündtenweg 24	4'735.25	10'000.00	-5'264.75	-	tieferer Baulicher Unterhalt
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					
995	**Neutrale Aufwendungen und Ertäge**					
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**					
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeit- guthaben des Personal	645.00	8'000.00	-7'355.00	-	Anpassung des Ferien-/Überzeitguthabens des Gemeindepersonals
9950.3052.00	Rückstellung PK-Defizit	262'683.55	0.00	262'683.55	+	Rückstellung für PK Unterdeckung Lehrpersonen gem. Brief Landrat sowie Rest PK Unterdeckung Gemeindepersonal
999	**Abschluss**					
9999	**Abschluss**					
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	507'049.29	0.00	507'049.29	+	Ertragsüberschuss - Übertrag ins Eigenkapital

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 10'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung +/-	Begründungen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**				
02	**Algemeine Dienste**				
022	**Allgemeine Dienste, übrige**				
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**				
0220.5200.00	Migration Ruf	80'731.20	0.00	80'731.20 +	Projekt wird erst im 2019 abgeschlossen
029	**Verwaltungsliegenschaften**				
0290	**Verwaltungsliegenschaften**				
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorflplatz 1 Ersatz Heizung Wärmepumpe	2'300.00	70'000.00	-67'700.00 -	Heizung wird voraussichtlich im 2020 realisiert
2	**BILDUNG**				
21	**Obligatorische Schule**				
217	**Schulliegenschaften**				
2170	**Schulliegenschaften**				
2170.5000.00	Projekt "Hinter Krämers Bündten" Schulhaus Erweiterung	0.00	10'000.00	-10'000.00 -	noch nicht realisiert
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung (Heizungsbau)	4'500.00	250'000.00	-245'500.00 -	Kosten für Planungsarbeiten - Planung noch in vollem Gange
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	7'000.50	600'000.00	-592'999.50 -	noch nicht realisiert - immer noch in Planung
2170.5040.04	Schulhaus und Aula Evakuierungs-/ Beschallungs- und Brandschutzanlage	93'009.20	70'000.00	23'009.20 +	wird Anfang 2019 abgeschlossen
2170.5040.07	Schulhaus Ersatz Klettergerüst ink. Boden/Fallmatten	46'965.10	0.00	46'965.10 +	Mehrkosten für Klettergerüst und Spielgeräte Schulhaus (Budget 2017)
2170.5060.00	Wandtafeln Schule 3 Stk.	0.00	20'000.00	-20'000.00 -	wurde in der Erfolgsrechnung verbucht siehe 2120.3110.00 Anschaff. Mobiliar und Geräte Schule
6	**VERKEHR**				
61	**Strassenverkehr**				
615	**Gemeindestrassen / Werkhof**				
6150	**Gemeindestrassen / Werkhof**				

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 10'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung +/-	Begründungen
6150.5010.02	Buchbergstrasse Instandsetzung Strasse (ohne Entwässerung)	16'399.24	30'000.00	-13'600.76 -	unser Kostenanteil ist tiefer ausgefallen - Schlussrechnung im 2018
6150.5010.13	Feinbelag Birkenweg	0.00	22'000.00	-22'000.00 -	noch nicht realisiert
6150.5010.14	Burgstrasse Belagssanierung 2. Teil / Ausführung 2018	91'397.90	125'000.00	-33'602.10 -	tiefere Kosten als erwartet für Belagssanierung Burgstrasse 2. Teil
6150.5010.15	Fichtenweg Ausfahrstelle	0.00	10'000.00	-10'000.00 -	wurde nicht realisiert
6150.5010.16	Cholholz Belag ca. 500 m	0.00	85'000.00	-85'000.00 -	wurde nicht realisiert
6150.5010.17	Schachleten Projektkredit Belagsarbeiten und Hangbefestigung	0.00	10'000.00	-10'000.00 -	wurde nicht realisiert
6150.5010.18	Im Gründli Fussweg Belagsarbeiten	0.00	15'000.00	-15'000.00 -	wurde in der Erfolgsrechnung verbucht siehe 6150.3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**				
71	**Wasserversorgung**				
710	**Wasserversorgung**				
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**				
7101.5040.04	Pumpwerk Ersatz SGK Schützen FU etc. (Hardware)	0.00	88'500.00	-88'500.00 -	wurde nicht realisiert
7101.5040.05	Neue Trafostation Wasserversorgung Kächbrunnen	1'435.20	80'000.00	-78'564.80 -	wird erst im 2019 realisiert
7101.6371.00	Anschlussbeiträge Wasser	13'526.45	65'000.00	-51'473.55 -	tiefer als erwartet ausgefallen
72	**Abwasserbeseitigung**				
720	**Abwasserbeseitigung**				
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**				
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser	22'053.45	60'000.00	-37'946.55 -	tiefer als erwartet ausgefallen
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser	4'270.00	30'000.00	-25'730.00 -	tiefer als erwartet ausgefallen
79	**Raumordnung**				
790	**Raumordnung**				

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Einwohnergemeinde Röschenz

Abweichungen Budget > 10'000

KontoNr	Bez	Rechnung 2018	Budget 2018	Abweichung	+/-	Begründungen
7900	**Raumordnung**					
7900.5290.03	Kantonaler Richtplan (Anpassung 2011)	0.00	10'000.00	-10'000.00	-	noch keine Kosten aufgelaufen
7900.5290.05	Revision Gewässerschutzzonen	-4'854.60	25'000.00	-29'854.60	-	Übertrag der Kosten für Gewässerschutzzone in die Erfolgsrechnung - ergibt kein Verwaltungsvermögen und deshalb nicht abschreibbar
9	**FINANZEN UND STEUERN**					
99	**Abschluss**					
999	**Abschluss**					
9990	**Abschluss**					
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde	39'849.90	0.00	39'849.90	+	Saldi Investitionsrechnung in Bilanz
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde	431'885.49	0.00	431'885.49	+	Saldi Investitionsrechnung in Bilanz

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZKENNZAHLEN Rechnung 2018				
Kennzahl		**Rechnung 2018**		**Rechnung 2017**	**5 Jahre**	**Kantonale Richtwerte**
		Wert	**Bewertung**	**Wert**	**Wert**	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	264%	-	N/V	N/V	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	171%	-	586%	199%	
	- Wasser	N/V	-	N/V	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,5%	Gut	-0,4%	-0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		3,4%	Geringe Belastung	3,3%	3,8%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		13%	Mittel	15%	12%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		6%	Schwache Investitionstätigkeit	5%	16%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoverschuldungsquotient		-58%	Gut	-45%	-29%	<100: Gut 100%-150%: Genügend >150%: Schlecht
Nettoschuld in Fr./Einwohner		-1 247	Nettovermögen	-917	-605	< 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		74%	Gut	88%	77%	<50%: Sehr gut 50%-100%: Gut 100%-150%: Mittel 150%-200%: Schlecht >200%: Kritisch

Einwohnergemeinde Röschenz

in CHF	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	**7'850'170**	**8'357'219**	**7'735'029**	**7'812'750**	**8'028'779**	**8'459'905**
Betriebliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss				114'149		
Ertragsüberschuss	251'971				167'105	
Ergebnis aus Finanzierung						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	242'578		179'370		455'549	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	494'549		65'221		622'655	
Aussorordentliches Ergebnis						
Aufwandüberschuss						191'529
Ertragsüberschuss	12'500		12'500			
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	507'049		77'721		431'126	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	**431'885**	**39'850**	**1'611'500**	**155'000**	**370'719**	**446'050**
Investitionsrechnung						
Zunahme der Nettoinvestition		392'036		1'456'500		
Abnahme der Nettoinvestition					75'331	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
BILANZ	**14'233'702**	**14'233'702**			**14'450'263**	**14'450'263**
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)		507'049.29				431'125.72

Einwohnergemeinde Röschenz

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018 Aufwand	 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**966'359.68**	**253'347.75**	**1'013'050**	**241'120**	**928'938.91**	**243'919.15**
	Netto Aufwand		713'011.93		771'930		685'019.76
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**249'416.45**	**113'709.60**	**278'600**	**116'000**	**260'584.80**	**128'890.00**
	Netto Aufwand		135'706.85		162'600		131'694.80
2	**BILDUNG**	**3'010'776.50**	**204'955.70**	**2'927'589**	**40'900**	**3'149'831.12**	**73'645.20**
	Netto Aufwand		2'805'820.80		2'886'689		3'076'185.92
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE**	**82'282.30**	**1'480.00**	**103'580**	**900**	**117'850.96**	**660.00**
	Netto Aufwand		80'802.30		102'680		117'190.96
4	**GESUNDHEIT**	**618'477.53**	**264'988.27**	**675'260**	**258'550**	**589'233.39**	**255'146.08**
	Netto Aufwand		353'489.26		416'710		334'087.31
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**974'614.27**	**244'141.16**	**1'027'530**	**153'280**	**925'337.71**	**256'264.45**
	Netto Aufwand		730'473.11		874'250		669'073.26
6	**VERKEHR**	**689'025.25**	**216'653.96**	**689'780**	**216'500**	**630'311.49**	**215'977.27**
	Netto Aufwand		472'371.29		473'280		414'334.22
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**828'635.35**	**732'117.95**	**848'690**	**750'600**	**910'149.14**	**842'020.94**
	Netto Aufwand		96'517.40		98'090		68'128.20
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**70'179.13**	**98'050.03**	**60'200**	**94'400**	**82'515.60**	**94'655.73**
	Netto Ertrag	27'870.90		34'200		12'140.13	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**360'403.71**	**6'227'775.04**	**110'750**	**5'940'500**	**434'025.85**	**6'348'725.87**
	Netto Ertrag	5'867'371.33		5'829'750		5'914'700.02	
	Total	**7'850'170.17**	**8'357'219.46**	**7'735'029**	**7'812'750**	**8'028'778.97**	**8'459'904.69**
	Netto Ertrag	507'049.29		77'721		431'125.72	
	Gesamttotal	**8'357'219.46**	**8'357'219.46**	**7'812'750**	**7'812'750**	**8'459'904.69**	**8'459'904.69**

Einwohnergemeinde Röschenz

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Rechnung 2018 Aufwand	 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	 Ertrag
3	**A U F W A N D**	**7'850'170.17**		**7'735'029**		**8'028'778.97**	
30	**PERSONALAUFWAND**	**3'119'169.90**		**2'827'520**		**3'088'254.08**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**105'933.00**		**111'500**		**109'700.00**	
3000	Behörden, Kommissionen und Richter	105'933.00		111'500		109'700.00	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**890'182.95**		**882'550**		**848'802.65**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	890'182.95		882'550		848'802.65	
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**1'402'805.95**		**1'393'110**		**1'395'614.45**	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'402'805.95		1'393'110		1'395'614.45	
304	**Zulagen**	**40'168.60**		**28'200**		**25'600.00**	
3040	Erziehungszulagen	40'168.60		28'200		25'600.00	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**661'809.90**		**387'460**		**684'656.58**	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	162'546.55		176'100		176'057.06	
3052	Pensionskassen	445'064.90		176'700		482'095.62	
3053	Unfallversicherungen	21'562.15		21'710		20'759.10	
3054	Familienausgleichskasse	18'736.60					
3055	Krankentaggeldversicherungen	13'899.70		12'950		5'744.80	
309	**Übriger Personalaufwand**	**18'269.50**		**24'700**		**23'880.40**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'900.15		18'600		16'370.00	
3091	Personalrekrutierung	408.00		500		52.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	8'961.35		5'600		7'458.40	
31	**SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND**	**1'543'733.68**		**1'630'086**		**1'333'882.52**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**151'334.82**		**173'700**		**154'453.33**	
3100	Büromaterial	17'766.42		20'250		19'063.55	
3101	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	34'796.78		45'400		38'412.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	18'863.85		22'700		20'207.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	248.60		150		100.00	
3104	Lehrmittel	41'964.97		47'300		46'277.13	
3105	Lebensmittel	9'694.20		9'900		3'793.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000.00		28'000		26'600.00	
311	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**133'553.68**		**150'396**		**84'397.40**	
3110	Büromöbel und -geräte	23'901.09		24'750		32'979.42	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	98'805.51		111'496		35'865.13	
3112	Dienstkleider	3'046.20		3'000		1'615.15	
3113	Hardware	7'131.15		9'650		13'875.80	
3118	Immaterielle Anlagen	669.73		1'500		61.90	
312	**Ver- und Entsorgung**	**217'218.78**		**212'750**		**177'164.93**	
3120	Ver- und Entsorgung	217'218.78		212'750		177'164.93	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**535'725.89**		**452'230**		**423'990.94**	
3130	Dienstleistungen und Honorare	241'317.64		185'420		175'094.64	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	1'714.75		5'000			
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	222'317.30		195'540		165'933.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	24'809.35		25'000		41'850.00	

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	45'566.85		41'270		41'112.80	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**274'703.10**		**423'170**		**287'478.11**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	-3'273.15		27'000		25'760.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	38'752.05		39'500		33'673.45	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'709.60					
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	117'828.65		238'820		114'425.90	
3144	Unterhalt Hochbauten	106'982.25		107'650		101'091.41	
3145	Unterhalt Wald	9'000.00		9'000		10'555.00	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'703.70		1'200		1'972.10	
315	**Unterhalt Mobilien und immatrielle Anlagen**	**88'679.06**		**84'900**		**73'320.43**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'603.14		20'200		17'351.68	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'436.07		22'600		21'400.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'852.15		13'500		2'062.80	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'787.70		28'600		32'505.40	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren**	**49'673.60**		**54'740**		**60'300.25**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	42'104.10		48'740		54'381.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'569.50		6'000		5'918.40	
317	**Spesenentschädigungen**	**32'535.65**		**35'600**		**22'181.30**	
3170	Reisekosten und Spesen	16'862.95		17'600		11'907.80	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	15'672.70		18'000		10'273.50	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**17'818.55**				**21'691.90**	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP	2'750.00				460.00	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben NP	15'068.55				21'231.90	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**42'490.55**		**42'600**		**28'903.93**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	42'490.55		42'600		28'903.93	
33	**ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN**	**311'123.45**		**285'500**		**304'257.45**	
330	**Abschreibungen Sachanlagen**	**288'837.85**		**249'800**		**281'138.10**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	288'837.85		249'800		277'741.50	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					3'396.60	
332	**Abschreibungen immatrielle Anlagen**	**22'285.60**		**35'700**		**23'119.35**	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	22'285.60		35'700		23'119.35	
34	**FINANZAUFWAND**	**30'436.61**		**50'950**		**33'388.95**	
340	**Zinsaufwand**	**13'213.11**		**17'950**		**19'027.25**	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	83.67				166.28	
3403	VVergütungszinsen / Skonti Steuern	2'121.75		3'000		3'750.50	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'007.69		14'950		15'110.47	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**17'223.50**		**33'000**		**14'361.70**	

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	3'210.55		15'000		502.70	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	4'855.15		15'000		8'464.30	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen	9'157.80		3'000		5'394.70	
35	**EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN**	**227'599.45**		**87'730**		**328'262.37**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**227'599.45**		**87'730**		**328'262.37**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	227'599.45		87'730		328'262.37	
36	**TRANSFERAUFWAND**	**2'383'807.08**		**2'613'943**		**2'454'433.60**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**689'254.27**		**698'767**		**681'478.00**	
3611	Entschädigung an Kanton	45'600.00		57'400		53'180.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	431'780.27		378'467		425'994.50	
3614	Enschädigungen an öffentl. Unternehmungen	211'874.00		262'900		202'303.50	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**1'694'552.81**		**1'915'176**		**1'772'955.60**	
3631	Beiträge an Kanton	460'832.40		485'300		473'793.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	652'065.60		776'906		733'786.80	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'097.00		1'390		974.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	157'816.64		178'900		180'076.49	
3637	Beiträge an private Haushalte	422'741.17		472'680		384'324.91	
38	**AUSSERORDENTLICHER AUFWAND**					**250'000.00**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**					**250'000.00**	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					250'000.00	
39	**INTERNE VERRECHNUNGEN**	**234'300.00**		**239'300**		**236'300.00**	
390	**Material- und Warenbezüge**	**9'300.00**		**9'300**		**9'300.00**	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	9'300.00		9'300		9'300.00	
391	**Dienstleistungen**	**225'000.00**		**230'000**		**227'000.00**	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	225'000.00		230'000		227'000.00	
4	**E R T R A G**		**8'357'219.46**		**7'812'750**		**8'459'904.69**
40	**FISKALERTRAG**		**4'064'350.38**		**3'610'000**		**3'785'213.70**
400	**Steuern natürliche Personen**		**4'034'039.08**		**3'577'000**		**3'742'880.70**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'547'408.65		3'192'000		3'320'739.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		463'384.65		365'000		408'141.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		23'245.78		20'000		14'000.00
401	**Steuern juristische Personen**		**30'311.30**		**33'000**		**42'333.00**
4010	Ertragssteuern juristische Personen		9'225.80		15'000		12'426.35

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		21'085.50		18'000		29'906.65
41	**REGALIEN UND KONZESSIONEN**		**85'765.00**		**82'400**		**86'123.00**
410	**Regalien**		**7'472.00**		**7'400**		**7'472.00**
4100	Regalien		7'472.00		7'400		7'472.00
412	**Konzessionen**		**78'293.00**		**75'000**		**78'651.00**
4120	Konzessionen		78'293.00		75'000		78'651.00
42	**ENTGELTE**		**1'206'198.57**		**1'161'200**		**1'336'256.30**
420	**Ersatzabgaben**		**103'813.30**		**100'000**		**111'398.60**
4200	Ersatzabgaben		103'813.30		100'000		111'398.60
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**23'773.05**		**29'500**		**33'952.50**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		23'773.05		29'500		33'952.50
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**719'302.95**		**735'500**		**769'602.89**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		719'302.95		735'500		769'602.89
425	**Erlös aus Verkäufen**		**72'138.83**		**67'900**		**52'978.63**
4250	Verkäufe		72'138.83		67'900		52'978.63
426	**Rückerstattungen**		**287'100.44**		**228'300**		**367'273.68**
4260	Rückerstattungen Dritter		287'100.44		228'300		367'273.68
429	**Übrige Entgelte**		**70.00**				**1'050.00**
4290	Übrige Entgelte		70.00				1'050.00
44	**FINANZERTRAG**		**273'014.90**		**230'320**		**488'938.25**
440	**Zinsertrag**		**52'076.70**		**25'000**		**50'256.20**
4403	Verzugszinsen Steuern		52'076.70		25'000		50'256.20
441	**Realisierte Gewinne Finanzvermögen**						**249'240.90**
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen						249'240.90
443	**Liegenschaftenertrag Finanzvermögen**		**65'200.00**		**69'000**		**48'000.00**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		65'200.00		69'000		48'000.00
447	**Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen**		**155'738.20**		**136'320**		**141'441.15**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		141'288.20		122'920		130'876.15
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		8'450.00		5'000		7'565.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000.00		8'400		3'000.00
46	**TRANSFERERTRAG**		**2'481'090.61**		**2'477'030**		**2'468'602.44**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**429'262.74**		**228'530**		**285'891.10**
4611	Entschädigungen vom Kanton		150'654.07		53'280		95'293.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		278'608.67		175'250		190'597.70

Einwohnergemeinde Röschenz

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Arten

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Rechnung 2018 Aufwand	Rechnung 2018 Ertrag	Budget 2018 Aufwand	Budget 2018 Ertrag	Rechnung 2017 Aufwand	Rechnung 2017 Ertrag
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'441'471.00**		**1'843'500**		**1'766'826.00**
4621	Sonderlastenabgeltungen		356'679.00		401'700		408'339.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'084'792.00		1'441'800		1'358'487.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**607'033.91**		**403'700**		**414'234.27**
4631	Beiträge vom Kanton		607'033.91		403'700		414'234.27
469	**Verschiedener Transferertrag**		**3'322.96**		**1'300**		**1'651.07**
4699	Rückverteilungen		3'322.96		1'300		1'651.07
48	**AUSSERORDENTLICHER ERTRAG**		**12'500.00**		**12'500**		**58'471.00**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**12'500.00**		**12'500**		**58'471.00**
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		12'500.00		12'500		12'500.00
4896	Entnahmen aus Neuberwertungsreserven						45'971.00
49	**INTERNE VERRECHNUNGEN**		**234'300.00**		**239'300**		**236'300.00**
490	**Material- und Warenbezüge**		**9'300.00**		**9'300**		**9'300.00**
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		9'300.00		9'300		9'300.00
491	**Dienstleistungen**		**225'000.00**		**230'000**		**227'000.00**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		225'000.00		230'000		227'000.00
9	**A B S C H L U S S**	**507'049.29**				**431'125.72**	
90	**Abschluss**	**507'049.29**				**431'125.72**	
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**507'049.29**				**431'125.72**	
9000	Ertragsüberschuss	507'049.29				431'125.72	
	Total	**8'357'219.46**	**8'357'219.46**	**7'735'029**	**7'812'750**	**8'459'904.69**	**8'459'904.69**
	Netto Ertrag			77'721			
	Gesamttotal	**8'357'219.46**	**8'357'219.46**	**7'812'750**	**7'812'750**	**8'459'904.69**	**8'459'904.69**

Einwohnergemeinde Röschenz

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**966'359.68**	**253'347.75**	**1'013'050**	**241'120**	**928'938.91**	**243'919.15**
01	**Legislative und Exekutive**	**142'001.85**		**132'150**		**126'296.20**	
011	**Legislative**	**11'053.40**		**11'400**		**15'549.95**	
0110	**Legislative**	**11'053.40**		**11'400**		**15'549.95**	
0110.3000.00	Behörden und Kommissionen	7'550.00		8'500		8'250.00	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	127.90				135.50	
0110.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'672.80		2'000		6'955.25	
0110.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	10.00					
0110.3158.00	EDV-Programm Wahlen	150.00		400		150.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	47.70		500		59.20	
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	495.00					
012	**Exekutive**	**130'948.45**		**120'750**		**110'746.25**	
0120	**Exekutive**	**130'948.45**		**120'750**		**110'746.25**	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	81'450.00		85'000		85'900.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'497.65		6'000		5'846.55	
0120.3053.00	Unfallversicherungen			200			
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
0120.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	167.00		150		118.00	
0120.3130.00	Dientstleistungen Dritter	3'377.40		1'000			
0120.3132.00	Honorare externe Berater	16'846.45		6'000		2'214.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	14'646.95		15'000		8'976.85	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'463.00		7'400		7'690.85	
02	**Allgemeine Dienste**	**824'357.83**	**253'347.75**	**880'900**	**241'120**	**802'642.71**	**243'919.15**
022	**Allgemeine Dienste**	**687'753.68**	**100'009.55**	**717'100**	**100'800**	**673'313.73**	**103'593.00**
0220	**Allgemeine Dienste**	**687'753.68**	**100'009.55**	**717'100**	**100'800**	**673'313.73**	**103'593.00**
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	380'270.45		375'000		360'317.95	
0220.3010.01	Löhne Temporäre Arbeitskräfte	2'622.50		2'500		2'388.80	
0220.3040.00	Erziehungszulagen	9'600.00		9'600		9'600.00	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'250.80		28'000		27'604.85	
0220.3052.00	Pensionskassen	39'040.80		38'000		37'536.95	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	6'729.00		5'700		6'412.20	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'339.40		2'500		958.75	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00		2'000			
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	154.60		500		4.00	
0220.3100.00	Büromaterial	9'411.07		13'000		7'811.85	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	695.20		300		223.88	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Mattegumper	16'151.95		20'000		19'514.10	
0220.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte	70.55		2'000			
0220.3110.01	Anschaff. Büromaschinen und -geräte	77.55		2'000			
0220.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	322.00					
0220.3113.00	Anschaff. Hardware	1'830.90					
0220.3130.00	Dientstleistungen Dritter	23'536.15		24'000		12'704.80	
0220.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	13'914.05		14'000		12'205.00	
0220.3130.02	Verschiedene Beiträge an Institutionen	4'508.45		4'000		4'278.25	
0220.3130.03	Bankspesen und Gebühren	2'337.71		2'000		1'752.80	
0220.3130.04	Betreibungs- und Rechtskosten	73.30		500		78.30	
0220.3130.05	Gebühren Steuerverwaltung Kanton	66.40				30.60	
0220.3132.00	Baubewilligungskosten	14'301.25		12'000		9'985.30	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
0220.3132.01	Bauberatung Ortskern	9'834.35		10'000		17'098.60	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24'809.35		25'000		41'850.00	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	16'411.30		11'900		11'642.50	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
0220.3150.01	Unterhalt Kopierer Verw.	5'313.55		6'200		6'984.90	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	11'852.15		13'000		2'062.80	
0220.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	786.75		1'000		3'192.35	
0220.3158.01	Internet	13'807.90		12'000		21'174.30	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	524.50		500		730.45	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'109.75		2'000		1'989.45	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen			20'000			
0220.3611.00	Veranlagungs- und Inkassokosten Kanton	45'600.00		57'400		53'180.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'019.00		9'000		11'007.00
0220.4210.01	Mahn- und Betreibungskosten				500		1'031.80
0220.4210.03	Gebühren Steuerverwaltung Kanton		3'597.75		3'000		4'222.30
0220.4240.00	Inserate Mattegumper		970.00		1'000		660.00
0220.4250.00	Verkäufe		39.80				92.90
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		9'600.00		9'600		9'600.00
0220.4612.00	Bezugsprovisionen Kirchgemeinden		11'783.00		11'700		10'979.00
0220.4910.00	Verr. Aufwand Asylwesen		4'000.00		4'000		4'000.00
0220.4910.01	Verr. Aufwand Wasser		15'000.00		15'000		15'000.00
0220.4910.02	Verr. Aufwand Abwasser		10'000.00		10'000		10'000.00
0220.4910.03	Verr. Aufwand Abfall		4'000.00		4'000		4'000.00
0220.4910.04	Verr. Aufwand Friedhof		4'000.00		4'000		4'000.00
0220.4910.05	Verr. Aufwand Hundewesen		4'000.00		4'000		4'000.00
0220.4910.06	Verr. Aufwand Ausgleichskasse				2'000		2'000.00
0220.4910.07	Verr. Aufwand Strassen		12'000.00		12'000		12'000.00
0220.4910.08	Verr. Aufwand Schulwesen		5'000.00		5'000		5'000.00
0220.4910.09	Verr. Aufwand Mütter-/Väterberatung		6'000.00		6'000		6'000.00
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**136'604.15**	**153'338.20**	**163'800**	**140'320**	**129'328.98**	**140'326.15**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**136'604.15**	**153'338.20**	**163'800**	**140'320**	**129'328.98**	**140'326.15**
0290.3010.00	Löhne Hauswart	21'348.45		22'200		21'711.10	
0290.3040.00	Erziehungszulagen	6'000.00		9'000		6'400.00	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'387.80		1'400		1'379.35	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	64.20		250		65.55	
0290.3111.01	Schliessanlage Dorfplatz 1	192.05		1'500		1'726.40	
0290.3120.01	Wasser, Energie Dorfplatz 1	6'255.60		9'800		8'877.85	
0290.3120.02	Wasser, Energie Schindelhofstrasse 18					295.85	
0290.3120.03	Wasser, Energie Unterdorfstrasse 47	13'821.50		13'400		10'091.40	
0290.3120.04	Wasser, Energie Hagenbuchenstrasse 2	14'033.25		11'000		5'841.88	
0290.3120.05	Wasser, Energie Schindelhofstrasse 20			500		198.60	
0290.3120.10	Wasser, Energie Div. Liegenschaften					422.95	
0290.3130.00	Dientstleistungen Dritter			1'000			
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien Dorfplatz 1	495.90		800		800.10	
0290.3134.02	Sachversicherungsprämien Schindelhofstrasse 18					144.75	
0290.3134.03	Sachversicherungsprämien Unterdofstrasse 47	441.20		750		713.00	
0290.3134.04	Sachversicherungsprämien Hagenbuchenstrasse 2	5'508.50		6'700		6'799.05	
0290.3134.05	Sachversicherungsprämien Schindelhofstrasse 20					320.70	
0290.3134.06	Sachversicherungsprämien Fluhstrasse 64	171.80		300		271.20	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
0290.3134.10	Sachversicherungsprämien Div. Liegenschaften	258.75		100			
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	-3'273.15		27'000		25'760.25	
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	20'031.00		37'000		4'107.90	
0290.3144.02	Unterhalt Schindelhofstrasse 18	219.80				5'124.35	
0290.3144.03	Unterhalt Unterdorfstrasse 47	11'897.25		3'000		3'725.90	
0290.3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	35'534.85		13'100		22'334.85	
0290.3144.06	Unterhalt Fluhstrasse 64			2'000			
0290.3144.10	Unterhalt Hochbauten Diverse	215.40		1'000		216.00	
0290.3900.00	Verr. Aufwand Gemeinde für Reinigungsmat.	1'000.00		1'000		1'000.00	
0290.3900.01	Verr. Aufwand Werkhof für Reinigungsmat.	1'000.00		1'000		1'000.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		6'000.00		9'000		6'400.00
0290.4290.00	Übrige Entgelte		50.00				50.00
0290.4470.03	Mietzinsertrag Unterdorfstrasse 47		57'450.00		39'600		45'050.00
0290.4470.04	Mietzinsertrag Hagenbuchenstrasse 2		61'638.20		61'120		63'626.15
0290.4470.06	Mietzinsertrag Fluhstrasse 64		22'200.00		22'200		22'200.00
0290.4479.03	Nebenkosten Unterdorfstrasse 47				2'400		
0290.4479.04	Nebenkosten Hagenbuchenstr. 2		3'000.00		3'000		
0290.4479.06	Nebenkosten Fluhstrasse 64		3'000.00		3'000		3'000.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**249'416.45**	**113'709.60**	**278'600**	**116'000**	**260'584.80**	**128'890.00**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**15'844.50**		**7'500**		**7'340.00**	
111	**Polizei**	**15'844.50**		**7'500**		**7'340.00**	
1110	**Polizei**	**15'844.50**		**7'500**		**7'340.00**	
1110.3130.00	Dientstleistungen Dritter	15'844.50		7'500		7'340.00	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**110'747.00**	**9'896.30**	**120'100**	**16'000**	**98'803.65**	**17'491.40**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**110'747.00**	**9'896.30**	**120'100**	**16'000**	**98'803.65**	**17'491.40**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**5'300.55**	**9'896.30**	**26'000**	**16'000**	**4'241.65**	**17'491.40**
1400.3132.00	Honorare für Amtl. Vermessung			3'000			
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	408.25		8'000		526.45	
1400.3132.02	Honorare für GIS, Geoportal	4'772.30		4'000		3'715.20	
1400.3132.03	Honorare ÖREB neu Kto. 7900.3132.01			10'000			
1400.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	120.00		1'000			
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		9'896.30		15'000		17'491.40
1400.4210.01	Gebühren Einbürgerungen				1'000		
1401	**Kinder- und Erwachsenenschutz**	**105'446.45**		**94'100**		**94'562.00**	
1401.3612.00	KESB: Betriebsbeitrag inkl. Direktkosten	105'446.45		94'100		94'562.00	
15	**Feuerwehr**	**89'722.35**	**103'813.30**	**119'900**	**100'000**	**106'288.45**	**111'398.60**
150	**Feuerwehr**	**89'722.35**	**103'813.30**	**119'900**	**100'000**	**106'288.45**	**111'398.60**
1500	**Feuerwehr**	**89'722.35**	**103'813.30**	**119'900**	**100'000**	**106'288.45**	**111'398.60**
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'585.35		3'400		4'585.35	
1500.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen					2'292.60	
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	78'837.00		110'200		93'110.50	
1500.3900.00	Verr. Aufwand Löschwasser	6'300.00		6'300		6'300.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrpflicht (FW-Steuer)		103'813.30		100'000		111'398.60

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
16	**Militär und Bevölkerungsschutz**	**33'102.60**		**31'100**		**48'152.70**	
161	**Militär**	**6'836.80**		**2'500**		**17'792.70**	
1611	**Schiesswesen**	**6'836.80**		**2'500**		**17'792.70**	
1611.3143.00	Unterhalt Schiessanlage	6'836.80		2'500		17'792.70	
162	**Bevölkerungsschutz**	**26'265.80**		**28'600**		**30'360.00**	
1620	**Zivilschutz**	**26'265.80**		**28'600**		**30'360.00**	
1620.3632.00	Beitrag Zivilschutzverbund und Reg. Führungsstab (RFS)	26'265.80		28'600		30'360.00	
2	**BILDUNG**	**3'010'776.50**	**204'955.70**	**2'927'589**	**40'900**	**3'149'831.12**	**73'645.20**
21	**Obligatorische Schule**	**3'010'776.50**	**204'955.70**	**2'927'589**	**40'900**	**3'149'831.12**	**73'645.20**
211	**Kindergarten**	**315'323.02**	**39'009.00**	**296'727**		**286'006.30**	**7'233.30**
2110	**Kindergarten**	**294'668.02**	**4'526.70**	**296'727**		**286'006.30**	**7'233.30**
2110.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	225'020.10		228'000		224'226.50	
2110.3040.00	Erziehungszulagen	3'635.90					
2110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'338.90		17'700		17'114.40	
2110.3052.00	Pensionskassen	17'208.25		16'000		12'012.16	
2110.3053.00	Unfallversicherungen	382.95		360		381.35	
2110.3054.00	Familienausgleichskasse	2'991.40					
2110.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'556.85		1'400		606.55	
2110.3100.00	Büromaterial			500		331.25	
2110.3101.00	Verbrauchsmaterial KiGa	1'053.00		2'500		2'093.65	
2110.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	8'958.85		9'000		8'984.31	
2110.3110.00	Anschaff. Schulmobiliar	144.90		2'000		429.95	
2110.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'600.80		1'500		1'186.90	
2110.3150.01	Unterhalt Kopierer KiGa	2'018.17		2'500		894.38	
2110.3158.00	Informatik-Unterhalt Software			1'000		259.20	
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	423.55		500		207.00	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'047.70		3'000		2'878.70	
2110.3612.00	Schulgelder KiGa	12'286.70		10'767		14'400.00	
2110.4612.00	Schulgelder KiGa von anderen Gemeinden		4'526.70				7'233.30
2111	**Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg**	**20'655.00**	**34'482.30**				
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	20'655.00					
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg		34'482.30				
212	**Primarschule**	**1'905'651.60**	**105'058.45**	**1'951'036**		**1'908'013.13**	**33'558.50**
2120	**Primarschule**	**1'900'351.60**	**53'943.35**	**1'951'036**		**1'908'013.13**	**33'558.50**
2120.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'099'055.45		1'165'110		1'171'387.95	
2120.3040.00	Erziehungszulagen	11'332.70					
2120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'920.50		87'200		88'503.86	
2120.3052.00	Pensionskassen	85'548.05		90'000		80'272.06	
2120.3053.00	Unfallversicherungen	1'575.65		1'700		1'693.70	
2120.3054.00	Familienausgleichskasse	14'670.85					
2120.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	6'813.55		6'500		3'070.30	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'249.90		10'500		9'472.20	
2120.3091.00	Personalrekrutierung / Stelleninserate	408.00		500		52.00	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	8'465.20		5'100		6'110.40	
2120.3100.00	Büromaterial	4'148.05		3'500		2'967.65	
2120.3101.00	Verbrauchsmaterial	349.05		2'800		477.35	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'926.70		2'000		366.70	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
2120.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	14'989.79		17'500		17'422.38	
2120.3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken	11'000.00		11'000		10'500.00	
2120.3104.03	Schulmaterial Fördergruppe	361.00		300		259.40	
2120.3104.04	Schulmaterial Begabtenförderung	279.95		300		257.30	
2120.3104.05	Schulmaterial DAZ inkl. Dolmetscherkost.	467.70		800		586.35	
2120.3104.06	Schulmaterial ISF	182.00		300		29.00	
2120.3104.07	Schulmaterial Musikgrundschule	386.28		300		286.50	
2120.3104.08	Ludothek / Lernspiele Unterricht	436.10		800		564.75	
2120.3104.09	Schulmaterial Projektw. / Klassenprojekte	1'300.50		3'500		3'143.60	
2120.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte Schule	20'721.05		4'500		3'645.35	
2120.3111.00	Anschaff. Werken (Maschinen usw.)	624.60		2'600		1'310.15	
2120.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT Harmos)	4'890.25		4'950		11'512.75	
2120.3118.00	Anschaff. Software	669.73		1'500		61.90	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	220.00					
2120.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	7'215.85		9'500		8'741.30	
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK	37'810.70					
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte Schule	3'433.20		2'700		860.85	
2120.3150.01	Unterhalt Kopierer Primar	7'604.70		7'000		8'073.13	
2120.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	12'989.50		8'000		5'828.30	
2120.3171.00	Sommerlager Primarschule	2'199.80		2'000		2'000.00	
2120.3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Sporttag Primar	5'049.35		7'500		1'066.50	
2120.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	8'000.00		8'000		7'000.00	
2120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'755.95		4'000		2'127.70	
2120.3199.01	Präventionspool inkl. KiGa	3'100.00		5'000		4'000.00	
2120.3612.00	Schulgelder Primarschule	36'900.00		13'600		23'600.00	
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	113'305.85		165'783		104'406.30	
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	55'886.55		82'416		52'022.65	
2120.3632.02	ISF Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	76'548.90		112'024		124'580.95	
2120.3632.03	VSHP Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	53'250.65		44'243		38'859.80	
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	90'067.20		44'411		95'304.20	
2120.3632.05	Psychomotorik Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	15'240.80		6'599		10'587.85	
2120.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	5'000.00		5'000		5'000.00	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		624.60				5'211.05
2120.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung		47'018.75				18'247.45
2120.4612.00	Schulgelder Primar von anderen Gemeinden		6'300.00				10'100.00
2121	**Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg**	**5'300.00**	**51'115.10**				
2121.3130.02	Schülertransportkosten Primar U-Abo Kreisschule Rö/Ro	5'300.00					
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg		51'115.10				
214	**Musikschule**	**129'516.70**	**2'642.70**	**178'230**	**4'100**	**178'974.80**	**3'362.90**
2140	**Musikschule**	**129'516.70**	**2'642.70**	**178'230**	**4'100**	**178'974.80**	**3'362.90**
2140.3612.00	Schulgelder Musikförderung	7'928.00		12'300		10'089.00	
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	121'588.70		165'930		168'885.80	
2140.4260.00	Elternbeiträge Schulgelder Musikförderung		2'642.70		4'100		3'362.90
217	**Schulliegenschaften**	**427'880.89**	**10'580.00**	**386'856**	**7'500**	**673'460.20**	**12'407.50**

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
2170	**Schulliegenschaften**	**260'387.02**	**5'190.00**	**265'550**	**4'000**	**530'662.35**	**8'577.50**
2170.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	19'114.90		22'000		17'063.60	
2170.3050.00	AVH, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'471.10		1'500		1'338.25	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	294.95		400		366.90	
2170.3100.00	Büromaterial	256.75		500			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'637.65		15'000		14'098.77	
2170.3110.00	Anschaff. Mobiliar	1'970.30		12'300		28'463.82	
2170.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'820.70		2'000		140.40	
2170.3120.00	Wasser, Energie	54'120.90		45'500		40'259.00	
2170.3120.01	Enthärtungsanlage	400.00		1'500		1'481.50	
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Kehrricht	1'158.55		2'000		1'633.25	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'806.40				1'641.60	
2170.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	20.50					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'039.85		3'500		3'288.40	
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	25'040.07		18'850		33'810.26	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge			1'000		842.20	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	41'234.40		44'500		41'234.40	
2170.3893.01	Vorfinanz. Schulhaus Umgebungsgestaltung					250'000.00	
2170.3910.00	Verr. Aufwand Schulhaus	90'000.00		90'000		90'000.00	
2170.3910.01	Verr. Aufwand Lehrling	5'000.00		5'000		5'000.00	
2170.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehrricht, Ersatzmaterial		210.00				339.50
2170.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						1'763.00
2170.4472.00	Benützungsgeb. Schulliegenschaften inkl. Aula		1'980.00		1'000		3'475.00
2170.4900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigunsmaterial		1'000.00		1'000		1'000.00
2170.4900.01	Verr. Aufwand Werkhof Reinigungsmaterial		1'000.00		1'000		1'000.00
2170.4900.02	Verr. Aufwand Gemeinde Reinigungsmaterial		1'000.00		1'000		1'000.00
2171	**Kindergartenliegenschaft**	**167'493.87**	**5'390.00**	**121'306**	**3'500**	**142'797.85**	**3'830.00**
2171.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	5'927.20		6'000		4'777.50	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	456.85		400		370.35	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	90.80					
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	396.23		1'500		523.00	
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	38'087.51		22'766		15'033.45	
2171.3120.00	Wasser, Energie Pfarrweg 4	9'033.25		7'250		2'497.50	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'285.65		1'650		1'627.35	
2171.3144.00	Unterhalt KiGa-Liegenschaft Pfarrweg 4	10'366.98		7'700		12'906.95	
2171.3160.00	Baurechtszins KiGa Pfarrweg 4	22'440.00		22'440		22'440.00	
2171.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'530.00					
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen	76'879.40		50'600		81'621.75	
2171.3900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmat.	1'000.00		1'000		1'000.00	
2171.4472.00	Benützungsgebühren KiGa / 3-Klang		5'390.00		3'500		3'830.00
218	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**61'798.75**	**31'768.00**	**47'100**	**19'800**	**34'640.05**	**8'056.00**
2180	**Schulergänzende Tagesbetreuung**	**61'798.75**	**31'768.00**	**47'100**	**19'800**	**34'640.05**	**8'056.00**
2180.3010.00	Löhne Personal Mittagstisch	39'894.15		27'000		14'321.35	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'071.90		1'500		1'075.30	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	115.55		200		24.05	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung	664.00					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
2180.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					380.00	
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	738.95		1'000		463.80	
2180.3105.00	Lebensmittel für Mittagstisch	9'694.20		9'900		3'793.15	
2180.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500		127.40	
2180.3612.00	Kindertagesbetreuung Verein Tagesfamilien Laufental/Thierst.	6'788.00		7'000		6'828.00	
2180.3636.00	Beitrag an Familienverein Röschenz resp. Beiträge Mittagstisch auswärts	832.00				7'627.00	
2180.4250.00	Elternbeiträge Mittagstisch		21'768.00		19'800		8'056.00
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg		10'000.00				
219	**Übrige obligatorische Schule**	**170'605.54**	**15'897.55**	**67'640**	**9'500**	**68'736.64**	**9'027.00**
2190	**Schulleitung und Schulrat**	**129'342.44**		**34'250**		**34'338.80**	
2190.3000.00	Behörden und Kommissionen Schulrat	10'203.00		8'000		8'900.00	
2190.3010.00	Löhne Schulsekretariat	20'701.35		20'150		20'779.45	
2190.3020.00	Löhne Schulleitung	78'730.40					
2190.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'290.00		2'200		2'249.65	
2190.3052.00	Pensionskassen	7'869.25					
2190.3053.00	Unfallversicherungen	463.90		300		337.50	
2190.3054.00	Familienausgleichskasse	1'074.35					
2190.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	965.50		150		54.90	
2190.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	173.35				189.00	
2190.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte Sekretariat	916.74		1'950		440.30	
2190.3130.01	Telefon	684.80		1'200		961.10	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	269.80		300		426.90	
2191	**Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg**		**5'205.55**				
2191.4612.02	Schulleitungsanteil von Roggenburg		5'205.55				
2192	**Volksschule, sonstiges**	**41'263.10**	**10'692.00**	**33'390**	**9'500**	**34'397.84**	**9'027.00**
2192.3104.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	3'602.80		3'500		4'243.54	
2192.3634.00	Spitalbeschulung	1'097.00		1'390		974.00	
2192.3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo) Sek	36'563.30		28'500		29'180.30	
2192.4250.00	Verkäufe Schüler-Abo. Sek		10'692.00		9'500		9'027.00
3	**KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE**	**82'282.30**	**1'480.00**	**103'580**	**900**	**117'850.96**	**660.00**
31	**Kulturerbe**			**10'000**			
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**			**10'000**			
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**			**10'000**			
3120.3144.00	Unterhalt Wegkreuze			10'000			
32	**Kultur allgemein**	**34'761.55**		**33'950**		**36'906.73**	
321	**Bibliotheken**	**8'405.00**		**8'200**		**8'252.00**	
3210	**Bibliotheken**	**8'405.00**		**8'200**		**8'252.00**	
3210.3636.00	Beitrag Stedtli-Bibliothek Laufen	8'405.00		8'200		8'252.00	
322	**Konzert und Theater**	**4'100.00**		**4'000**		**19'000.00**	
3220	**Konzerte und Theater**	**4'100.00**		**4'000**		**19'000.00**	
3220.3636.00	Beitrag Musikverein Röschenz	4'100.00		4'000		19'000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
329	**Kultur, sonstiges**	**22'256.55**		**21'750**		**9'654.73**	
3290	**Kultur, sonstiges**	**22'256.55**		**21'750**		**9'654.73**	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'789.25		3'500		2'779.53	
3290.3199.01	Jungbürgerfeier	482.80		1'000		249.25	
3290.3199.02	Bundesfeier 1. August	4'071.30		3'500		2'570.95	
3290.3199.03	Banntag	7'257.20		6'500			
3290.3199.04	Skitag	1'342.00		2'000		1'255.00	
3290.3636.00	Versch. Beiträge/Spenden a/Institutionen	4'314.00		5'250		2'800.00	
34	**Sport und Freizeit**	**47'520.75**	**1'480.00**	**59'630**	**900**	**80'944.23**	**660.00**
341	**Sport**	**44'086.90**	**1'480.00**	**46'630**	**900**	**61'347.98**	**660.00**
3410	**Sport**	**4'822.05**		**4'800**		**4'822.05**	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'822.05		4'800		4'822.05	
3411	**Gartenbad**	**4'140.00**		**5'000**		**4'180.00**	
3411.3637.00	Anteil Schwimmbadabo	4'140.00		5'000		4'180.00	
3414	**Leichtathletik- und Fussballanlagen**	**35'124.85**	**1'480.00**	**36'830**	**900**	**52'345.93**	**660.00**
3414.3010.00	Löhne Reinigungspersonal FC-Garderobe	2'989.20		3'500		2'569.10	
3414.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	230.15		250		199.10	
3414.3053.00	Unfallversicherungen	8.65				7.45	
3414.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					242.10	
3414.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte			5'000			
3414.3120.00	Wasser, Energie FC-Garderobe	8'208.55		10'800		7'038.35	
3414.3134.00	Sachversicherungsprämien	692.00		780		775.13	
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	17'416.25		10'500		36'645.15	
3414.3144.00	Unterhalt Liegenschaft FC-Garderobe	2'974.70		3'000		2'505.50	
3414.3151.00	Unterhalt Rasenroboter	2'605.35		3'000		2'364.05	
3414.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehrricht, Ersatzmaterial		400.00		400		400.00
3414.4472.00	Benützungsgebühren Kunstrasenplatz		1'080.00		500		260.00
342	**Freizeit**	**3'433.85**		**13'000**		**19'596.25**	
3420	**Freizeit**	**3'433.85**		**13'000**		**19'596.25**	
3420.3144.00	Unterhalt Spielplatz Gasse	387.70		11'000		16'359.70	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen	3'046.15		2'000		3'236.55	
4	**GESUNDHEIT**	**618'477.53**	**264'988.27**	**675'260**	**258'550**	**589'233.39**	**255'146.08**
41	**Kranken- und Pflegeheime**	**213'644.00**		**265'900**		**205'303.50**	
412	**Kranken- und Pflegeheime**	**213'644.00**		**265'900**		**205'303.50**	
4120	**Kranken- und Pflegeheime**	**213'644.00**		**265'900**		**205'303.50**	
4120.3614.00	Beiträge Pflegetaxen Heime	208'644.00		262'900		202'303.50	
4120.3637.00	Beiträge Pflege zu Hause	5'000.00		3'000		3'000.00	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**276'597.03**	**155'196.02**	**296'350**	**163'550**	**279'949.84**	**162'285.40**
421	**Ambulante Krankenpflege**	**276'597.03**	**155'196.02**	**296'350**	**163'550**	**279'949.84**	**162'285.40**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**276'597.03**	**155'196.02**	**296'350**	**163'550**	**279'949.84**	**162'285.40**
4210.3010.00	Löhne Mütter-/Väterberatung (MVB)	108'469.45		113'600		108'906.50	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (MVB)	8'429.80		8'900		8'513.75	
4210.3052.00	Pensionskassen (MVB)	10'206.60		10'200		10'186.75	
4210.3053.00	Unfallversicherungen (MVB)	1'776.25		1'600		1'737.80	
4210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen (MVB)	729.20		700		297.25	
4210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (MVB)	350.00		600		1'385.00	
4210.3100.00	Büromaterial (MVB)	403.05		400		556.65	
4210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MVB)	351.05		300		977.40	
4210.3102.00	Drucksachen, Publikationen (MVB)	785.20		700		326.50	
4210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (MVB)	248.60		150		100.00	
4210.3113.00	Anschaffungen Hardware (MVB)			200		2'363.05	
4210.3120.00	Wasser, Energie (MVB)	414.25		400		388.80	
4210.3130.00	Dientstleistungen Dritter (MVB)	470.00		300		280.00	
4210.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon (MVB)	2'668.40		3'200		2'748.40	
4210.3134.00	Sachversicherungsprämien (MVB)			500			
4210.3151.00	Unterhalt Masch./Geräte/Mobiliar usw. (MVB)			100			
4210.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge inkl. Vers. (MVB)	3'084.52		4'000		5'083.40	
4210.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware (MVB)			500			
4210.3158.00	Informatik-Unterhalt Software (MVB)	922.75		900		1'901.25	
4210.3160.00	Miete und NK Lokal Mütter-/Väterberatung (MVB)	9'010.20		9'500		8'871.60	
4210.3161.00	Miete Defibrillatoren (3 Stk.)	7'569.50		6'000		5'918.40	
4210.3170.00	Reisekosten und Spesen (MVB)	837.70		800		661.30	
4210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MVB)	39.00				1'000.00	
4210.3612.00	Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	20'581.07		13'700		16'909.75	
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	91'942.24		102'100		92'234.24	
4210.3636.01	Beiträge Spitex Rotes Kreuz	1'228.50		7'500		2'403.00	
4210.3636.02	Beiträge priv. Spitex-Organisationen	79.70		3'500		199.05	
4210.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung (MVB)	6'000.00		6'000		6'000.00	
4210.4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung		155'196.02		163'550		162'285.40
43	**Gesundheitsprävention**	**128'236.50**	**109'792.25**	**113'010**	**95'000**	**103'980.05**	**92'860.68**
432	**Übrige Krankheitsbekämpfung**	**3'464.00**		**3'500**		**3'344.00**	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**3'464.00**		**3'500**		**3'344.00**	
4320.3636.00	Regionale Fachstelle Altersfragen	3'464.00		3'500		3'344.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**124'230.50**	**109'792.25**	**109'240**	**95'000**	**100'636.05**	**92'860.68**
4331	**Kinder- und Jugendzahnpflege**	**124'230.50**	**109'792.25**	**109'240**	**95'000**	**100'636.05**	**92'860.68**
4331.3130.00	Dientstleistungen Dritter	2'430.00		2'700		1'912.50	
4331.3132.00	Honorare, normale Gebisse	39'195.50		36'000		37'670.55	
4331.3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	82'155.00		70'000		60'513.00	
4331.3132.02	Zahnpflegeinstruktion in der Schule	450.00		540		540.00	
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse		106'872.50		85'000		82'860.68
4331.4631.00	Beiträge Kanton KJZ		2'919.75		10'000		10'000.00
434	**Lebensmittelkontrolle**	**542.00**		**270**			
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**542.00**		**270**			
4340.3130.00	Dientstleistungen Dritter Pilzkontrolle	542.00		270			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**974'614.27**	**244'141.16**	**1'027'530**	**153'280**	**925'337.71**	**256'264.45**

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
53	**Alter und Hinterlassene**	**413'748.00**	**2'395.55**	**476'500**	**2'200**	**425'474.00**	**2'192.55**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**		**2'395.55**	**2'000**	**2'200**	**2'000.00**	**2'192.55**
5310	**Alters- und Hinterlassenversicherung AHV**		**2'395.55**	**2'000**	**2'200**	**2'000.00**	**2'192.55**
5310.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung			2'000		2'000.00	
5310.4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		2'395.55		2'200		2'192.55
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**410'518.00**		**435'000**		**423'474.00**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**410'518.00**		**435'000**		**423'474.00**	
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	410'518.00		435'000		423'474.00	
535	**Leistungen an Alter**	**3'230.00**		**39'500**			
5350	**Leistungen an Alter**	**3'230.00**		**39'500**			
5350.3614.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Heime oberhalb EL-Obergrenze	3'230.00					
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze			39'500			
54	**Familie und Jugend**	**43'678.20**		**43'650**		**43'757.20**	
544	**Jugendschutz**	**42'551.20**		**43'650**		**43'117.20**	
5440	**Jugendschutz, allgemein**	**35'007.20**		**36'250**		**35'757.20**	
5440.3636.00	Beiträge Vereine, Jugendförderung	13'450.00		14'250		14'200.00	
5440.3636.01	Beiträge Stiftung Jugendsozialwerk	21'557.20		22'000		21'557.20	
5441	**Kinder- und Jugendheime**	**7'544.00**		**7'400**		**7'360.00**	
5441.3636.00	Beitrag Kinderheim Laufen	7'544.00		7'400		7'360.00	
545	**Leistungen an Familien**	**1'127.00**				**640.00**	
5450	**Leistungen an Familien**	**1'127.00**				**640.00**	
5450.3612.00	Familien- und Erziehungsberatung	1'127.00				640.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**517'188.07**	**241'745.61**	**507'380**	**151'080**	**456'106.51**	**254'071.90**
572	**Sozialhilfe**	**334'190.75**	**167'571.14**	**381'200**	**100'000**	**288'276.46**	**170'601.55**
5720	**Sozialhilfe**	**180'523.15**	**61'133.51**	**381'200**	**100'000**	**256'056.41**	**135'079.55**
5720.3636.00	Übrige Beiträge	900.00		1'200		1'100.00	
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	179'623.15		380'000		254'956.41	
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe		61'133.51		100'000		135'079.55
5722	**Sozialhilfe Asylbereich**	**153'667.60**	**106'437.63**			**32'220.05**	**35'522.00**
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	153'667.60				32'220.05	
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe Asylwesen		32'353.58				25'891.50
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen		74'084.05				9'630.50
573	**Asylwesen**	**61'163.32**	**74'174.47**	**40'680**	**51'080**	**90'496.05**	**83'470.35**
5730	**Asylwesen**	**61'163.32**	**74'174.47**	**40'680**	**51'080**	**90'496.05**	**83'470.35**

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
5730.3111.00	Anschaff. Mobiliar und Einrichtungen			1'000		597.55	
5730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	200.00		200		200.00	
5730.3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK	10'653.90		16'800		23'070.25	
5730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'562.30		2'000		1'840.10	
5730.3637.00	Beiträge Asylbewerber Budget			16'680			
5730.3637.99	Asylbewerer Unterstützung Sammelkonto	43'747.12				60'788.15	
5730.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000.00		4'000		4'000.00	
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton		47'444.05		51'080		49'277.45
5730.4611.99	Asylwesen Rückerstattungen		26'730.42				34'192.90
579	**Übriges Sozialwesen**	**121'834.00**		**85'500**		**77'334.00**	
5790	**Übriges Sozialwesen**	**121'834.00**		**85'500**		**77'334.00**	
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	121'834.00		85'500		77'334.00	
6	**VERKEHR**	**689'025.25**	**216'653.96**	**689'780**	**216'500**	**630'311.49**	**215'977.27**
61	**Strassenverkehr**	**656'025.25**	**188'097.66**	**656'780**	**189'900**	**598'711.49**	**188'707.27**
615	**Gemeindestrassen / Werkhof**	**656'025.25**	**188'097.66**	**656'780**	**189'900**	**598'711.49**	**188'707.27**
6150	**Gemeindestrassen / Werkhof**	**656'025.25**	**188'097.66**	**656'780**	**189'900**	**598'711.49**	**188'707.27**
6150.3010.00	Löhne Aussendienstmitarbeiter	283'300.30		280'000		277'853.30	
6150.3040.00	Kinder-/Erziehungszulagen	9'600.00		9'600		9'600.00	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'437.85		21'000		21'178.50	
6150.3052.00	Pensionskassen	22'508.40		22'500		22'347.70	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	10'060.25		11'000		9'732.60	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'495.20		1'700		757.05	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'436.25		4'000		5'512.80	
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	168.20				775.00	
6150.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	310.50		200			
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'444.45		15'000		15'918.95	
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	33'223.75		39'280		10'195.33	
6150.3111.01	Anschaff. Fahnen			4'000		2'356.55	
6150.3111.02	Anschaff. Fahrzeuge	10'800.00		10'000		1'766.90	
6150.3112.00	Dienstkleider	3'046.20		3'000		1'615.15	
6150.3113.00	Anschaff. Hardware	410.00		4'500			
6150.3120.00	Wasser, Energie	43'485.00		45'000		44'195.00	
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	20'124.85		22'000		20'077.65	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'382.38		23'300		19'852.29	
6150.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	3'823.05		3'400		4'065.40	
6150.3132.01	Nachführungen Leitungskataster etc.	8'113.90		2'500		8'588.95	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	13'075.60		9'200		9'658.85	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	24'872.60		24'500		18'654.80	
6150.3141.01	Unterhalt Beleuchtungsnetz	13'879.45		15'000		15'018.65	
6150.3150.01	Unterhalt Kopierer Werkhof	1'233.52		1'300		538.42	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'946.10		7'500		911.90	
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	16'800.10		7'000		12'199.00	
6150.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	2'130.80		600			
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500			
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen	60'416.55		57'200		53'340.75	
6150.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	12'000.00		12'000		12'000.00	
6150.4240.00	Ertrag Dienstleistungen Werkhof		2'217.50		1'800		1'940.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		9'600.00		9'600		9'600.00
6150.4290.00	Ertrag Diverses		20.00				1'000.00
6150.4631.00	Rückerstattung Gewerbeparkkarten MFK		2'760.16		2'000		2'667.27

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
6150.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung Bündtenweg		12'500.00		12'500		12'500.00
6150.4910.00	Verr. Aufwand Wasser		35'000.00		35'000		35'000.00
6150.4910.01	Verr. Aufwand Abwasser		8'000.00		8'000		8'000.00
6150.4910.02	Verr. Aufwand Abfall		6'000.00		6'000		6'000.00
6150.4910.03	Verr. Aufwand Friedhof		6'000.00		6'000		6'000.00
6150.4910.04	Verr. Aufwand Hundewesen		11'000.00		11'000		11'000.00
6150.4910.05	Verr. Aufwand Lehrling		5'000.00		5'000		5'000.00
6150.4910.06	Verr. Aufwand Schulhaus		90'000.00		90'000		90'000.00
6150.4910.07	Verr. Aufwand FV Bündtenweg				3'000		
62	**Öffentlicher Verkehr**	**33'000.00**	**28'556.30**	**33'000**	**26'600**	**31'600.00**	**27'270.00**
623	**Agglomerationsverkehr**	**5'000.00**	**1'202.30**	**5'000**		**5'000.00**	
6230	**Agglomerationsverkehr**	**5'000.00**	**1'202.30**	**5'000**		**5'000.00**	
6230.3632.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000		5'000.00	
6230.4260.00	Rückerstattung Postauto		1'202.30				
629	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**28'000.00**	**27'354.00**	**28'000**	**26'600**	**26'600.00**	**27'270.00**
6290	**Übriger öffentlicher Verkehr**	**28'000.00**	**27'354.00**	**28'000**	**26'600**	**26'600.00**	**27'270.00**
6290.3109.00	Tageskarten SBB	28'000.00		28'000		26'600.00	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		27'354.00		26'600		27'270.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**828'635.35**	**732'117.95**	**848'690**	**750'600**	**910'149.14**	**842'020.94**
71	**Wasserversorgung**	**359'440.75**	**359'440.75**	**374'600**	**374'600**	**396'931.07**	**396'931.07**
710	**Wasserversorgung**	**359'440.75**	**359'440.75**	**374'600**	**374'600**	**396'931.07**	**396'931.07**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**359'440.75**	**359'440.75**	**374'600**	**374'600**	**396'931.07**	**396'931.07**
7101.3010.00	Löhne Pikettdienst Brunnmeister					4'234.00	
7101.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					322.90	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	300.00		1'500			
7101.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	397.20				322.90	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'599.30		3'000		1'191.35	
7101.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	3'084.00		8'350		402.00	
7101.3111.01	Anschaff. Wasseruhren	10'206.70		15'000		1'659.25	
7101.3120.00	Wasser, Energie	33'653.85		37'800		28'183.80	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	9'575.75		19'000		12'067.35	
7101.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'202.35		2'000		1'236.60	
7101.3132.00	Trinkwasserproben / Wasseruntersuchungen	6'284.25		5'000		5'091.90	
7101.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	6'635.45		9'500		6'905.95	
7101.3132.05	Gewässerschutzzone	7'069.50				6'890.55	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	4'577.90		5'000		4'986.97	
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	30'864.35		63'000		28'393.70	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	46'874.15		107'020		20'394.65	
7101.3158.00	Informatik-Unterhalt Software			4'700			
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	120.00				160.00	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	25'702.65		16'900		22'518.30	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	120'431.10		26'830		201'968.90	
7101.3612.00	Wasserbezug anderer Gemeinden	862.25					
7101.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	15'000.00		15'000		15'000.00	
7101.3910.01	Verr. Aufwand Brunnmeister	35'000.00		35'000		35'000.00	
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren		294'307.65		312'000		332'759.67

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
7101.4240.01	Haushaltbeiträge		41'554.80		41'000		42'300.00
7101.4240.02	Wasserzählermieten		10'483.50		10'300		10'525.00
7101.4240.03	Bauwasser				500		404.80
7101.4240.04	Wassezins "in der Eich", Beitrag Stadt Laufen		5'994.80		4'000		4'401.60
7101.4240.10	Diverse Erträge		800.00		500		240.00
7101.4900.00	Verr. Aufwand Löschwasser		6'300.00		6'300		6'300.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**291'738.80**	**291'738.80**	**292'000**	**292'000**	**305'914.42**	**305'914.42**
720	**Abwasserbeseitigung**	**291'738.80**	**291'738.80**	**292'000**	**292'000**	**305'914.42**	**305'914.42**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**	**291'738.80**	**291'738.80**	**292'000**	**292'000**	**305'914.42**	**305'914.42**
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8.20					
7201.3120.00	Wasser, Energie	554.60		800		-97.45	
7201.3130.00	Dienstleistungen, Honorare			5'000			
7201.3131.00	Honorare GEP-Check	1'714.75		5'000			
7201.3132.00	Honorare ext. Berater Revision Abwasserreglement			7'000			
7201.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	11'201.10		8'000		6'193.05	
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	1'759.15		39'800		7'016.00	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	44'775.60		22'200		38'976.80	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	95'698.60		44'700		54'194.27	
7201.3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	114'820.35		140'000		179'913.30	
7201.3612.01	Benutzungskosten "in der Eich" Stadt Laufen	3'206.45		1'500		1'718.45	
7201.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	10'000.00		10'000		10'000.00	
7201.3910.01	Verr. Aufwand Brunnmeister	8'000.00		8'000		8'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		291'738.80		292'000		305'914.42
73	**Abfallwirtschaft**	**67'690.55**	**63'506.40**	**69'300**	**65'000**	**127'154.20**	**123'125.45**
730	**Abfallwirtschaft**	**67'690.55**	**63'506.40**	**69'300**	**65'000**	**127'154.20**	**123'125.45**
7300	**Abfallwirtschaft**	**4'184.15**		**4'300**		**4'028.75**	
7300.3632.00	Konfiskatsammelstelle	4'184.15		4'300		4'028.75	
7301	**Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)**	**63'506.40**	**63'506.40**	**65'000**	**65'000**	**123'125.45**	**123'125.45**
7301.3010.00	Löhne Aussendienst Kartonpresse	3'300.00		1'400		2'700.00	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	265.40				178.25	
7301.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					1'188.00	
7301.3130.01	Grünabfall-Entsorgung	36'900.00		36'900		36'900.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'571.25		500		60.00	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	11'469.75		16'200		72'099.20	
7301.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000.00		4'000		4'000.00	
7301.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000.00		6'000		6'000.00	
7301.4240.00	Abfall-Haushaltgrundgebühren		53'453.90		54'000		53'867.90
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter / KELSAG		10'052.50		11'000		69'257.55
74	**Verbauungen**	**2'709.60**					
741	**Gewässerverbauungen**	**2'709.60**					
7410	**Gewässerverbauungen**	**2'709.60**					
7410.3142.00	Ufer- und Böschungspflege / Gewässerunterhalt	2'709.60					
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**5'917.85**		**4'150**		**7'503.10**	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**5'917.85**		**4'150**		**7'503.10**	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**5'917.85**		**4'150**		**7'503.10**	
7500.3000.00	Behörden und Kommissionen / Naturschutzkomm.	2'500.00		3'000		2'850.00	
7500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.85				7.80	
7500.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	950.00		650		640.00	
7500.3149.00	Unterhalt Naturschutz / Allgemein	2'464.00		200		1'884.65	
7500.3170.00	Reisekosten und Spesen			100		986.80	
7500.3300.00	Planmässige Abschreibungen			200		29.85	
7500.3301.00	Ausserplanm. Abschreibungen					1'104.00	
76	**Tierhaltung und übriger Umweltschutz**	**24'080.70**	**17'172.00**	**25'250**	**18'000**	**22'066.15**	**15'850.00**
762	**Hundehaltung**	**18'615.40**	**17'172.00**	**18'000**	**18'000**	**17'673.00**	**15'850.00**
7620	**Hundehaltung**	**18'615.40**	**17'172.00**	**18'000**	**18'000**	**17'673.00**	**15'850.00**
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'137.15		3'000		1'995.85	
7620.3111.00	Anschaff. Diverses / Robidog	444.20				677.15	
7620.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	34.05					
7620.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000.00		4'000		4'000.00	
7620.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	11'000.00		11'000		11'000.00	
7620.4240.00	Hundegebühren		17'172.00		18'000		15'850.00
769	**Übriger Umweltschutz**	**5'465.30**		**7'250**		**4'393.15**	
7690	**Übriger Umweltschutz**	**5'465.30**		**7'250**		**4'393.15**	
7690.3000.00	Behörden und Kommissionen / Umweltschutzkomm.	4'230.00		5'000		3'550.00	
7690.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	181.30		50		19.35	
7690.3130.00	Dienstleistungen, Honorare / Beiträge	664.40		1'000		595.05	
7690.3149.00	Unterhalt allgemein	239.70		1'000		87.45	
7690.3170.00	Reisekosten und Spesen	149.90		100		66.30	
7690.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100		75.00	
77	**Friedhof und Bestattung**	**39'595.50**	**260.00**	**43'690**	**1'000**	**27'460.85**	**200.00**
771	**Friedhof und Bestattung**	**39'595.50**	**260.00**	**43'690**	**1'000**	**27'460.85**	**200.00**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**39'595.50**	**260.00**	**43'690**	**1'000**	**27'460.85**	**200.00**
7710.3000.00	Behörden und Kommissionen					250.00	
7710.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19.35	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	386.55		1'000		206.10	
7710.3120.00	Wasser, Energie	4'835.15		5'000		4'820.00	
7710.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					750.00	
7710.3130.02	Kremationskosten	8'687.80		9'000		4'981.60	
7710.3130.03	Friedhofabfall	1'241.55		2'000		2'165.30	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	52.00		90		84.80	
7710.3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	14'077.95		16'000		4'183.70	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungshalle	314.50					
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen			600			
7710.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000.00		4'000		4'000.00	
7710.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000.00		6'000		6'000.00	
7710.4210.00	Friedhof-/Grabsteingebühren		260.00		1'000		200.00
79	**Raumordnung**	**37'461.60**		**39'700**		**23'119.35**	
790	**Raumordnung**	**37'461.60**		**39'700**		**23'119.35**	
7900	**Raumordnung**	**37'461.60**		**39'700**		**23'119.35**	
7900.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	126.00					

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
7900.3132.00	Ortsplanung und diverse Pläne	3'690.80		2'000			
7900.3132.01	DVS Raumplanung und ÖREB	11'359.20		2'000			
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen	22'285.60		35'700		23'119.35	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**70'179.13**	**98'050.03**	**60'200**	**94'400**	**82'515.60**	**94'655.73**
81	**Landwirtschaft**	**2'171.20**		**1'800**		**952.00**	
814	**Produktionsverbesserungen**	**2'171.20**		**1'800**		**952.00**	
8140	**Produktionsverbesserungen**	**2'171.20**		**1'800**		**952.00**	
8140.3010.00	Lohn Landwirtschaftsbeautragter	1'600.00		1'200		800.00	
8140.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	184.80					
8140.3130.00	Dienstleistungen, Honorare (inkl. Feldmausen)			300		152.00	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	386.40		300			
82	**Forstwirtschaft**	**9'100.00**		**9'100**		**10'655.00**	
820	**Forstwirtschaft**	**9'100.00**		**9'100**		**10'655.00**	
8200	**Forstwirtschaft**	**9'100.00**		**9'100**		**10'655.00**	
8200.3145.00	Unterhalt Wald / Waldwege	9'000.00		9'000		10'555.00	
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100		100.00	
83	**Jagd und Fischerei**	**13'384.40**	**7'472.00**	**8'900**	**7'400**	**8'134.40**	**7'472.00**
830	**Jagd und Fischerei**	**13'384.40**	**7'472.00**	**8'900**	**7'400**	**8'134.40**	**7'472.00**
8300	**Jagd und Fischerei**	**13'384.40**	**7'472.00**	**8'900**	**7'400**	**8'134.40**	**7'472.00**
8300.3631.00	Wildschadenverhütungsmassnahmen	1'494.40		1'500		1'494.40	
8300.3632.00	Beitrag Burgerkorporation, Waldunterhalt	11'890.00		7'400		6'640.00	
8300.4100.00	Jagdpachtzinsen		7'472.00		7'400		7'472.00
87	**Energie**	**45'523.53**	**90'578.03**	**40'400**	**87'000**	**62'774.20**	**87'183.73**
871	**Elektrizität**		**78'293.00**		**75'000**		**78'651.00**
8710	**Elektrizität**		**78'293.00**		**75'000**		**78'651.00**
8710.4120.00	Konzessionen BKW		78'293.00		75'000		78'651.00
873	**Übrige Energie**	**45'523.53**	**12'285.03**	**40'400**	**12'000**	**62'774.20**	**8'532.73**
8730	**Übrige Energie**	**45'523.53**	**12'285.03**	**40'400**	**12'000**	**62'774.20**	**8'532.73**
8730.3000.00	Behörden, Kommissionen (Energiekommission)			2'000			
8730.3120.00	Wasser, Energie Photovoltaikanlage Hagenbuchenstr. 2	7'119.48				959.00	
8730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	10'471.95		10'000		34'439.50	
8730.3134.00	Gebäudeversicherung Photovoltaik-Anlage	556.40					
8730.3144.00	Unterhalt Photovoltaikanlage Hagenbuchenstr. 2			1'000			
8730.3300.00	Planmässige Abschreibungen	27'375.70		27'400		27'375.70	
8730.4250.00	Erlös Strom Photovoltaikanlage Hagenbuchenstrasse 2		12'285.03		12'000		8'532.73
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**867'453.00**	**6'227'775.04**	**110'750**	**5'940'500**	**865'151.57**	**6'348'725.87**
91	**Steuern**	**19'940.30**	**4'116'427.08**	**3'000**	**3'635'000**	**25'442.40**	**3'835'469.90**

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
910	**Steuern**	**19'940.30**	**4'116'427.08**	**3'000**	**3'635'000**	**25'442.40**	**3'835'469.90**
9100	**Steuern aktuelles Jahr**		**4'095'429.18**		**3'588'000**		**3'743'774.50**
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP		3'581'859.65		3'190'000		3'288'183.30
9100.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP		44'858.35		2'000		42'912.55
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP		337'906.65		340'000		331'732.15
9100.4001.01	Sondersteuern NP		82'511.55		10'000		36'205.60
9100.4002.00	Quellensteuern NP		23'245.78		20'000		14'000.00
9100.4010.00	Ertragssteuern JP		7'024.45		15'000		10'250.00
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP		18'022.75		11'000		20'490.90
9101	**Steuern Vorjahre**	**17'818.55**	**-31'078.80**		**22'000**	**21'691.90**	**41'439.20**
9101.3182.00	Wertber. Steuerguthaben NP	2'750.00				460.00	
9101.3183.00	Tatsächl. Forderungsverluste	15'068.55				21'231.90	
9101.4000.00	Einkommensteuern NP VJ		-77'978.85				-8'930.05
9101.4000.04	Pauschale Steueranrechnung VJ		-1'330.50				-1'426.65
9101.4001.00	Vermögenssteuern NP VJ		13'833.80				27'980.05
9101.4001.01	Sondersteuern NP VJ		29'132.65		15'000		12'223.75
9101.4010.00	Ertragssteuern JP VJ		2'201.35				2'176.35
9101.4011.00	Kapitalsteuern JP VJ		3'062.75		7'000		9'415.75
9102	**Zinsdienst Steuern**	**2'121.75**	**52'076.70**	**3'000**	**25'000**	**3'750.50**	**50'256.20**
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	2'121.75		3'000		3'750.50	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		52'076.70		25'000		50'256.20
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**48'820.00**	**2'042'825.00**	**48'800**	**2'235'200**	**48'825.00**	**2'168'393.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**48'820.00**	**2'042'825.00**	**48'800**	**2'235'200**	**48'825.00**	**2'168'393.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**48'820.00**	**2'042'825.00**	**48'800**	**2'235'200**	**48'825.00**	**2'168'393.00**
9300.3631.00	FA Aufgabenverschiebungen	48'820.00		48'800		48'825.00	
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich		356'679.00		401'700		408'339.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich		1'084'792.00		1'441'800		1'358'487.00
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen		601'354.00		391'700		401'567.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**28'314.86**	**65'200.00**	**50'950**	**69'000**	**29'638.45**	**343'211.90**
961	**Zinsen**	**11'091.36**		**14'950**		**15'276.75**	
9610	**Zinsen**	**11'091.36**		**14'950**		**15'276.75**	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristiger Schulden	83.67				166.28	
9610.3406.00	Verzinsung langfristiger Schulden	11'007.69		14'950		15'110.47	
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**17'223.50**	**65'200.00**	**36'000**	**69'000**	**14'361.70**	**343'211.90**
9630	**Liegenschaften des FV**	**17'223.50**	**65'200.00**	**36'000**	**69'000**	**14'361.70**	**343'211.90**
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 24	457.73		10'000		502.70	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 26	2'752.82		5'000			
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV Werkstatt Bündtenweg 24	4'735.25		10'000		8'464.30	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt FV EFH Bündtenweg 26	119.90		5'000			
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Werkstatt Bündtenweg 24	5'305.45		2'000		4'705.50	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV EFH Bündtenweg 26	3'328.95		1'000		689.20	
9630.3439.02	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Schopf Klarensgarten 10	523.40					
9630.3910.00	Verr. Aufwand FV Bündtenweg			3'000			
9630.4411.00	Realisierte Gewinne Sachanlagen						249'240.90
9630.4430.00	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 24		48'000.00		48'000		48'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
9630.4430.01	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 26		17'200.00		21'000		
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						45'971.00
97	**Rückverteilungen**		**3'322.96**		**1'300**		**1'651.07**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'322.96**		**1'300**		**1'651.07**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**3'322.96**		**1'300**		**1'651.07**
9710.4699.00	CO2-Rückerstattung		3'322.96		1'300		1'651.07
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**770'377.84**		**8'000**		**761'245.72**	
995	**Neutrale Aufwendungen und Ertäge**	**263'328.55**		**8'000**		**330'120.00**	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**263'328.55**		**8'000**		**330'120.00**	
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeit-guthaben des Personal	645.00		8'000		10'380.00	
9950.3052.00	Rückstellung PK-Defizit	262'683.55				150'000.00	
9950.3052.01	Rückstellung PK Senkung techn. Zinssatz (Gemeindelehrer)					169'740.00	
999	**Abschluss**	**507'049.29**				**431'125.72**	
9999	**Abschluss**	**507'049.29**				**431'125.72**	
9999.9000.00	Ertragsüberschuss	507'049.29				431'125.72	
	Total	**8'357'219.46**	**8'357'219.46**	**7'735'029**	**7'812'750**	**8'459'904.69**	**8'459'904.69**
	Netto 31.12.			77'721			
	Gesamttotal	**8'357'219.46**	**8'357'219.46**	**7'812'750**	**7'812'750**	**8'459'904.69**	**8'459'904.69**

Einwohnergemeinde Röschenz

Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2018 Ausgaben	 Einnahmen	Budget 2018 Ausgaben	 Einnahmen	Rechnung 2017 Ausgaben	 Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**87'281.05**		**70'000**		**34'244.85**	**130'046.30**
	Netto Ausgaben		87'281.05		70'000		
	Netto Einnahmen					95'801.45	
2	**BILDUNG**	**151'474.80**		**950'000**		**40'640.77**	
	Netto Ausgaben		151'474.80		950'000		40'640.77
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**48'465.00**		**45'000**			
	Netto Ausgaben		48'465.00		45'000		
6	**VERKEHR**	**148'084.04**		**343'000**		**252'750.60**	**50'000.00**
	Netto Ausgaben		148'084.04		343'000		202'750.60
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**-3'419.40**	**39'849.90**	**203'500**	**155'000**	**42'883.95**	**266'003.60**
	Netto Ausgaben				48'500		
	Netto Einnahmen	43'269.30				223'119.65	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**					**199.00**	
	Netto Ausgaben						199.00
	Total	**431'885.49**	**39'849.90**	**1'611'500**	**155'000**	**370'719.17**	**446'049.90**
	Netto Ausgaben		392'035.59		1'456'500		
	Netto Einnahmen					75'330.73	
	Gesamttotal	**431'885.49**	**431'885.49**	**1'611'500**	**1'611'500**	**446'049.90**	**446'049.90**

Einwohnergemeinde Röschenz

Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Arten

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Rechnung 2018 Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen	Budget 2018 Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Rechnung 2017 Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
5	**INVESTITIONSAUSGABEN**	**431'885.49**		**1'611'500**		**370'719.17**	
50	**Sachanlagen**	**356'008.89**		**1'576'500**		**331'619.72**	
500	**Grundstücke**			**10'000**			
5000	Grundstücke			10'000			
501	**Strassen / Verkehrswege**	**147'792.19**		**343'000**		**215'229.40**	
5010	Strassen / Verkehrswege	147'792.19		343'000		215'229.40	
503	**Übrige Tiefbauten**					**1'824.45**	
5030	Übrige Tiefbauten					1'824.45	
504	**Hochbauten**	**159'751.70**		**1'158'500**		**114'366.87**	
5040	Hochbauten	159'751.70		1'158'500		114'366.87	
506	**Mobilien**			**20'000**			
5060	Mobilien			20'000			
509	**Übrige Sachanlagen**	**48'465.00**		**45'000**		**199.00**	
5090	Übrige Sachanlagen	48'465.00		45'000		199.00	
52	**Immaterielle Anlagen**	**75'876.60**		**35'000**		**39'099.45**	
520	**Software**	**80'731.20**				**34'244.85**	
5200	Software	80'731.20				34'244.85	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**-4'854.60**		**35'000**		**4'854.60**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	-4'854.60		35'000		4'854.60	
6	**INVESTITIONSEINAHMEN**		**39'849.90**		**155'000**		**446'049.90**
60	**ÜBERTRAGUNG VON SACHANLAGEN IN DAS FINANZVERMÖGEN**						**130'046.30**
604	**Übertragung Hochbauten**						**130'046.30**
6040	Übertragung Hochbauten ins Finanzvermögen						130'046.30
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**39'849.90**		**155'000**		**316'003.60**
631	**Kantone und Konkordate**						**5'000.00**
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						5'000.00
632	**Gemeinde und Zweckverbände**						**70'288.00**
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverb.						70'288.00
637	**Private Haushalte**		**39'849.90**		**155'000**		**240'715.60**
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		35'579.90		125'000		228'665.60
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		4'270.00		30'000		12'050.00
	Total	**431'885.49**	**39'849.90**	**1'611'500**	**155'000**	**370'719.17**	**446'049.90**
	Netto Ausgaben		392'035.59		1'456'500		
	Netto Einnahmen					75'330.73	
	Gesamttotal	**431'885.49**	**431'885.49**	**1'611'500**	**1'611'500**	**446'049.90**	**446'049.90**

Einwohnergemeinde Röschenz

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2018 Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen	Budget 2018 Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Rechnung 2017 Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**87'281.05**		**70'000**		**34'244.85**	**130'046.30**
02	**Algemeine Dienste**	**87'281.05**		**70'000**		**34'244.85**	**130'046.30**
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**80'731.20**				**34'244.85**	
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**80'731.20**				**34'244.85**	
0220.5200.00	Migration Ruf	80'731.20				34'244.85	
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**6'549.85**		**70'000**			**130'046.30**
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**6'549.85**		**70'000**			**130'046.30**
0290.5040.01	Unterdorfstrasse 47 Planung	4'249.85					
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorflplatz 1 Ersatz Heizung Wärmepumpe	2'300.00		70'000			
0290.6040.00	Übertrag Hochbauten ins FV						130'046.30
2	**BILDUNG**	**151'474.80**		**950'000**		**40'640.77**	
21	**Obligatorische Schule**	**151'474.80**		**950'000**		**40'640.77**	
217	**Schulliegenschaften**	**151'474.80**		**950'000**		**40'640.77**	
2170	**Schulliegenschaften**	**151'474.80**		**950'000**		**40'640.77**	
2170.5000.00	Projekt "Hinter Krämers Bündten" Schulhaus Erweiterung			10'000			
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung (Heizungsbau)	4'500.00		250'000			
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	7'000.50		600'000			
2170.5040.04	Schulhaus und Aula Evakuierungs-/ Beschallungs- und Brandschutzanlage	93'009.20		70'000		200.00	
2170.5040.07	Schulhaus Ersatz Klettergerüst ink. Boden/Fallmatten	46'965.10				40'440.77	
2170.5060.00	Wandtafeln Schule 3 Stk.			20'000			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**48'465.00**		**45'000**			
32	**Kultur allgemein**	**48'465.00**		**45'000**			
329	**Kultur, sonstiges**	**48'465.00**		**45'000**			
3290	**Kultur, sonstiges**	**48'465.00**		**45'000**			
3290.5090.00	Begrüssungstafeln Dorfeingänge	48'465.00		45'000			
6	**VERKEHR**	**148'084.04**		**343'000**		**252'750.60**	**50'000.00**
61	**Strassenverkehr**	**148'084.04**		**343'000**		**252'750.60**	**50'000.00**
615	**Gemeindestrassen / Werkhof**	**148'084.04**		**343'000**		**252'750.60**	**50'000.00**
6150	**Gemeindestrassen / Werkhof**	**148'084.04**		**343'000**		**252'750.60**	**50'000.00**
6150.5010.02	Buchbergstrasse Instandsetzung Strasse (ohne Entwässerung)	16'399.24		30'000		78'532.30	
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung	35'574.25		36'000		41'165.70	
6150.5010.05	Ersatz Gemeindefahrzeug					54'178.20	
6150.5010.11	Fussweg Bündtenweg-Klarensgarten	4'420.80		10'000		41'353.20	
6150.5010.13	Feinbelag Birkenweg			22'000			
6150.5010.14	Burgstrasse Belagssanierung 2. Teil / Ausführung 2018	91'397.90		125'000			
6150.5010.15	Fichtenweg Ausfahrstelle			10'000			
6150.5010.16	Cholholz Belag ca. 500 m			85'000			

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2018 Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen	Budget 2018 Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Rechnung 2017 Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
6150.5010.17	Schachleten Projektkredit Belagsarbeiten und Hangbefestigung			10'000			
6150.5010.18	Im Gründli Fussweg Belagsarbeiten			15'000			
6150.5040.00	Ausbau Werkhof Hagenbuchenstr.					36'671.20	
6150.5040.01	Platzentwässerung Werkhof / Trennsystem	291.85				850.00	
6150.6320.00	Investitionsbeitrag Zivilschutz-Komp. Ausbau Werkhofgebäude						50'000.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**-3'419.40**	**39'849.90**	**203'500**	**155'000**	**42'883.95**	**266'003.60**
71	**Wasserversorgung**	**1'435.20**	**13'526.45**	**168'500**	**65'000**	**38'029.35**	**131'482.90**
710	**Wasserversorgung**	**1'435.20**	**13'526.45**	**168'500**	**65'000**	**38'029.35**	**131'482.90**
7101	**Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)**	**1'435.20**	**13'526.45**	**168'500**	**65'000**	**38'029.35**	**131'482.90**
7101.5030.02	Wasserverbindung Laufen-Röschenz					1'824.45	
7101.5040.00	Sanierung Reservoir					3'140.00	
7101.5040.03	Reservoir Cholholz 3. Pumpe (Notfunktion)					33'064.90	
7101.5040.04	Pumpwerk Ersatz SGK Schützen FU etc. (Hardware)			88'500			
7101.5040.05	Neue Trafostation Wasserversorgung Kächbrunnen	1'435.20		80'000			
7101.6320.00	Investitionsbeiträge Stadt Laufen an Wasserverb. Laufen-Röschenz						20'288.00
7101.6371.00	Anschlussbeiträge Wasser		13'526.45		65'000		111'194.90
72	**Abwasserbeseitigung**		**26'323.45**		**90'000**		**129'520.70**
720	**Abwasserbeseitigung**		**26'323.45**		**90'000**		**129'520.70**
7201	**Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)**		**26'323.45**		**90'000**		**129'520.70**
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser		22'053.45		60'000		117'470.70
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser		4'270.00		30'000		12'050.00
75	**?Artenschutz?**						**5'000.00**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**						**5'000.00**
7500	**Arten- und Landsschaftsschutz**						**5'000.00**
7500.6310.00	Subvention Biotop						5'000.00
79	**Raumordnung**	**-4'854.60**		**35'000**		**4'854.60**	
790	**Raumordnung**	**-4'854.60**		**35'000**		**4'854.60**	
7900	**Raumordnung**	**-4'854.60**		**35'000**		**4'854.60**	
7900.5290.03	Kantonaler Richtplan (Anpassung 2011)			10'000			
7900.5290.05	Revision Gewässerschutzzonen	-4'854.60		25'000		4'854.60	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**					**199.00**	
87	**Energie**					**199.00**	
873	**Übrige Energie**					**199.00**	
8730	**Übrige Energie**					**199.00**	
8730.5090.00	Photovoltaik-Anlage MZG					199.00	

Einwohnergemeinde Röschenz

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Rechnung 2018 Ausgaben	Rechnung 2018 Einnahmen	Budget 2018 Ausgaben	Budget 2018 Einnahmen	Rechnung 2017 Ausgaben	Rechnung 2017 Einnahmen
	Total	**431'885.49**	**39'849.90**	**1'611'500**	**155'000**	**370'719.17**	**446'049.90**
	Netto Ausgaben		392'035.59		1'456'500		
	Netto Einnahmen					75'330.73	
	Gesamttotal	**431'885.49**	**431'885.49**	**1'611'500**	**1'611'500**	**446'049.90**	**446'049.90**

Bilanzkonten Zusammenzug		Bestand per 01.01.2018	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2018
1	**AKTIVEN**	**14'450'263.31**	**32'250'112.48**	**32'466'673.93**	**14'233'701.86**
10	**FINANZVERMÖGEN**	**10'172'267.93**	**31'818'013.34**	**32'115'486.93**	**9'874'794.34**
14	**VERWALTUNGSVERMÖGEN**	**4'277'995.38**	**432'099.14**	**351'187.00**	**4'358'907.52**
	Allgemeiner Haushalt	3'391'283.03	430'663.94	240'858.85	3'581'088.12
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	403'713.00	1'435.20	39'229.10	365'919.10
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	482'999.35	0.00	71'099.05	411'900.30
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	0.00	0.00	0.00	0.00
	Spezialfinanzierung Antenne	0.00	0.00	0.00	0.00
2	**PASSIVEN**	**14'450'263.31**	**10'124'910.90**	**10'341'472.35**	**14'233'701.86**
20	**FREMDKAPITAL**	**8'457'352.60**	**9'390'262.16**	**10'328'972.35**	**7'518'642.41**
29	**EIGENKAPITAL**	**5'992'910.71**	**734'648.74**	**12'500.00**	**6'715'059.45**
	Allgemeiner Haushalt	4'090'296.13	507'049.29	12'500.00	4'584'845.42
	Bilanzüberschuss/Bilanzfehlbetrag	*2'868'096.23*	*507'049.29*	*0.00*	*3'375'145.52*
	Neubewertungsreserfe/PK-Bilanzfehlbetrag	*0.00*	*0.00*	*0.00*	*0.00*
	Vorfinanzierungen	*1'185'000.00*	*0.00*	*12'500.00*	*1'172'500.00*
	Fonds und privatrechtliche Zweckbindungen	*37'199.90*	*0.00*	*0.00*	*37'199.90*
	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	950'890.12	120'431.10	0.00	1'071'321.22
	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	632'165.35	95'698.60	0.00	727'863.95
	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	319'559.11	11'469.75	0.00	331'028.86
	Spezialfinanzierung Antenne	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2018
1	**A K T I V E N**	**14'450'263.31**	**32'250'112.48**	**32'466'673.93**	**14'233'701.86**
10	**FINANZVERMÖGEN**	**10'172'267.93**	**31'818'013.34**	**32'115'486.93**	**9'874'794.34**
100	**Flüssige Mittel und kurz- fristige Geldanlagen**	**3'311'996.87**	**16'596'092.08**	**16'799'803.44**	**3'108'285.51**
1000	**Kasse**	**2'036.25**	**43'070.95**	**37'625.80**	**7'481.40**
10000	**Kasse**	**2'036.25**	**43'070.95**	**37'625.80**	**7'481.40**
10000.00	Kasse	2'036.25	43'070.95	37'625.80	7'481.40
1001	**Post**	**406'573.24**	**2'683'656.55**	**2'612'691.89**	**477'537.90**
10010	**Post**	**406'573.24**	**2'683'656.55**	**2'612'691.89**	**477'537.90**
10010.00	Postcheck 40-15283-5	304'369.79	2'683'656.55	2'512'691.89	475'334.45
10010.01	Postcheck 92-286340-3 E-Depositokonto	102'203.45		100'000.00	2'203.45
1002	**Bank**	**2'903'387.38**	**13'869'364.58**	**14'149'485.75**	**2'623'266.21**
10020	**Bank**	**2'903'387.38**	**13'869'364.58**	**14'149'485.75**	**2'623'266.21**
10020.05	BLKB 20 9.400.007.68 Kredit	28'227.01	8'963'817.24	8'458'358.99	533'685.26
10020.06	BLKB 20 9.400.032.92 Steuern	2'830'647.88	4'452'426.65	5'282'812.15	2'000'262.38
10020.07	BLKB 20 9.400.066.35 Zahnpfl.	22'932.71	2'723.55	10'362.91	15'293.35
10020.08	BLKB 11 7.355.120.01 Sozialdienst Röschenz	11'872.53	387'897.14	329'446.10	70'323.57
10020.10	Raiffeisen CH51 8009 7000 0011 1405 5	9'707.25	62'500.00	68'505.60	3'701.65
101	**Forderungen**	**2'982'811.13**	**13'693'878.16**	**14'123'009.41**	**2'553'679.88**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dirtten**	**1'189'958.68**	**1'467'606.16**	**2'023'147.41**	**634'417.43**
10100	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**	**1'189'958.68**	**1'467'606.16**	**2'023'147.41**	**634'417.43**
10100.00	Forderungen (manuell)	193'792.11	229'778.96	193'792.11	229'778.96
10100.01	Forderungen Sammelkonto	180'402.42	552'621.90	589'789.60	143'234.72
10100.02	Forderungen Wasser/Abwasser	815'834.15	685'205.30	1'239'635.70	261'403.75
10100.03	Abklärungs-Op	-70.00		-70.00	0.00
1011	**Kontokorrente mit Dritten**		**14'300.00**		**14'300.00**
10110	**Kontokorrente mit Kanton und anderen Dritten**		**14'300.00**		**14'300.00**
10110.00	Kontokorrente mit Dritten	0.00	14'300.00		14'300.00
1012	**Steuerforderungen**	**1'727'095.50**	**11'923'213.50**	**11'811'103.50**	**1'839'205.50**
10120	**Forderungen Gemeindesteuern**	**1'761'215.50**	**11'889'093.50**	**11'774'233.50**	**1'876'075.50**
10120.01	Steuerforderungen alt 2004 und älter	0.00	2'706.00	5'625.95	-2'919.95
10120.05	Steuerforderungen 2005 Kanton BL	0.00	6.95	6.95	0.00
10120.06	Steuerforderungen 2006 Kanton BL	1'059.30			1'059.30
10120.07	Steuerforderungen 2007 Kanton BL	1'885.55	685.00	685.00	1'885.55
10120.08	Steuerforderungen 2008 Kanton BL	3'423.35	888.70	888.70	3'423.35
10120.09	Steuerforderungen 2009 Kanton BL	4'570.45	1'021.80	1'021.80	4'570.45
10120.10	Steuerforderungen 2010 Kanton BL	0.00	4'605.50	4'605.50	0.00
10120.11	Steuerforderungen 2011 Kanton BL	1'700.10	340.95	340.95	1'700.10
10120.12	Steuerforderungen 2012 Kanton BL	1'109.70	5'336.00	5'446.75	998.95
10120.13	Steuerforderungen 2013 Kanton BL	7'410.20	4'786.90	10'929.10	1'268.00
10120.14	Steuerforderungen 2014 Kanton BL	30'393.45	44'364.75	71'262.20	3'496.00
10120.15	Steuerforderungen 2015 Kanton BL	102'418.10	216'800.70	290'900.95	28'317.85

Bilanz

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2018
10120.16	Steuerforderungen 2016 Kanton BL	523'428.25	976'662.25	1'357'843.55	142'246.95
10120.17	Steuerforderungen 2017 Kanton BL	1'028'578.15	739'600.95	1'129'197.90	638'981.20
10120.18	Steuerforderungen 2018 Kanton BL	0.00	4'898'142.20	3'882'649.40	1'015'492.80
10120.19	Steuerforderungen 2019 Kanton BL	0.00	5'263.60	5'263.60	0.00
10120.98	Steuern, mutmassl. VSt	55'238.90	287'079.10	306'763.05	35'554.95
10120.99	Steuern BL, Giro (Puffer)	0.00	4'700'802.15	4'700'802.15	0.00
10121	**Wertberichtigung Gemeindesteuern**	**-34'120.00**	**34'120.00**	**36'870.00**	**-36'870.00**
10121.00	Wertber. a/Forderungen Gemeindesteuer	-34'120.00	34'120.00	36'870.00	-36'870.00
1015	**Durchlaufskonto**		**161'965.60**	**161'965.60**	
10150	**Durchlaufskonto**		**161'965.60**	**161'965.60**	
10150.00	Durchlaufskonto	0.00	161'905.10	161'905.10	0.00
10150.01	Durchlaufskonto Kassenbuchungen	0.00	60.50	60.50	0.00
1019	**Übrige Forderungen**	**65'756.95**	**126'792.90**	**126'792.90**	**65'756.95**
10190	**Übrige Forderungen**	**65'756.95**			**65'756.95**
10190.01	BLU Im Rübacker	17'595.50			17'595.50
10190.02	BLU Käppeligarten	12'146.90			12'146.90
10190.03	Erschliessung Zweigstrasse	23'351.80			23'351.80
10190.04	Erschliessung Rosenweg	12'662.75			12'662.75
10192	**MWST-Vorsteuerguthaben**		**126'792.90**	**126'792.90**	
10192.00	Forderung MWST-Vorsteuerguthaben	0.00	101'999.40	101'999.40	0.00
10192.10	Wasserversorgung Vorsteuer LR	0.00	11'831.10	11'831.10	0.00
10192.11	Wasserversorgung Vorsteuer IR	0.00	110.50	110.50	0.00
10192.20	Abwasser Vorsteuer LR	0.00	12'851.90	12'851.90	0.00
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen**	**1'192'624.08**	**1'055'248.05**	**1'192'624.08**	**1'055'248.05**
1042	**Aktive Rechnungsabgrenzungen Steuern**	**408'000.00**	**602'000.00**	**408'000.00**	**602'000.00**
10420	**Rechnngsabgrenzung Steuern**	**408'000.00**	**602'000.00**	**408'000.00**	**602'000.00**
10420.00	Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern	408'000.00	602'000.00	408'000.00	602'000.00
1045	**Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen**	**784'624.08**	**453'248.05**	**784'624.08**	**453'248.05**
10450	**Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen**	**784'624.08**	**453'248.05**	**784'624.08**	**453'248.05**
10450.00	Übrige aktive Rechnungsabgrenzungen T.A.	784'624.08	453'248.05	784'624.08	453'248.05
108	**Sachanlagen FV**	**2'684'835.85**	**472'795.05**	**50.00**	**3'157'580.90**
1084	**Gebäude FV**	**2'684'835.85**	**472'795.05**	**50.00**	**3'157'580.90**
10840	**Gebäude FV**	**2'684'835.85**	**472'795.05**	**50.00**	**3'157'580.90**
10840.00	Liegenschaft Bündtenweg 24 Werkstatt Parz. 1782	1'772'724.10	39'901.20		1'812'625.30
10840.01	Liegenschaft Bündtenweg 26 EFH Parz. 1466	742'111.75	432'893.85	50.00	1'174'955.60
10840.02	Liegenschaft Klarensgarten 10 Schopf Parz. 1706	170'000.00			170'000.00
14	**VERWALTUNGSVERMÖGEN**	**4'277'995.38**	**432'099.14**	**351'187.00**	**4'358'907.52**
140	**Sachanlagen**	**3'818'202.18**	**356'008.89**	**307'400.40**	**3'866'810.67**

Bilanz

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2018
1401	**Strassen/Verkehrswege**	**1'211'380.25**	**147'792.19**	**33'796.55**	**1'325'375.89**
14010	**Strassen/Verkehrswege**	**1'211'380.25**	**147'792.19**	**33'796.55**	**1'325'375.89**
14010.00	Strassennetz Gemeinde (bis 2013)	15'970.75		2'028.05	13'942.70
14010.10	Strassennetz Gemeinde neu HRM2	1'089'829.85	112'217.94	29'029.65	1'173'018.14
14010.20	Strassenbeleuchtung	105'579.65	35'574.25	2'738.85	138'415.05
1403	**Übrige Tiefbauten**	**599'429.80**		**93'415.35**	**506'014.45**
14030	**Allgemeiner Haushalt**	**57'742.75**		**7'868.20**	**49'874.55**
14030.00	Freizeitgestaltung alt (bis 2013)	23'988.50		3'046.15	20'942.35
14030.10	Freizeitgestaltung neu HRM2	33'754.25		4'822.05	28'932.20
14031	**Wasserversorgung**	**58'687.70**		**14'448.10**	**44'239.60**
14031.10	Wasserleitungsnetz neu HRM2	58'687.70		14'448.10	44'239.60
14032	**Abwasserbeseitigung**	**482'999.35**		**71'099.05**	**411'900.30**
14032.00	Abwasser/Kanalisationsnetz (vor 2013)	62'335.20		62'335.20	0.00
14032.10	Abwasser/Kanalisationsnetz neu HRM2	420'664.15		8'763.85	411'900.30
1404	**Hochbauten**	**1'901'482.48**	**159'751.70**	**168'201.65**	**1'893'032.53**
14040	**Allgemeiner Haushalt**	**1'623'265.23**	**158'316.50**	**160'122.65**	**1'621'459.08**
14040.01	Dorfplatz 1	0.00	2'300.00		2'300.00
14040.03	Unterdorfstrasse 47	0.00	4'249.85		4'249.85
14040.04	Werkhof Hagenbuchenstrasse 2	673'713.51	291.85	42'008.85	631'996.51
14040.11	Kindergarten Pfarrweg	605'550.20		76'879.40	528'670.80
14040.12	Schulhausanlage	344'001.52	151'474.80	41'234.40	454'241.92
14041	**Wasserversorgung**	**278'217.25**	**1'435.20**	**8'079.00**	**271'573.45**
14041.10	Wasser Hochbauten neu HRM2	278'217.25	1'435.20	8'079.00	271'573.45
1406	**Mobilien**	**105'909.65**		**11'986.85**	**93'922.80**
14060	**Allgemeiner Haushalt**	**105'909.65**		**11'986.85**	**93'922.80**
14060.00	Fahrzeuge (bis 2013)	51'731.45		6'569.05	45'162.40
14060.10	Fahrzeuge nach HRM2	54'178.20		5'417.80	48'760.40
1409	**Übrige Sachanlagen**		**48'465.00**		**48'465.00**
14090	**Allgmeiner Haushalt**		**48'465.00**		**48'465.00**
14090.10	Begrüssungstafeln Dorfeingänge Steinhauerkunst	0.00	48'465.00		48'465.00
142	**Immaterielle Anlagen**	**335'989.35**	**76'090.25**	**39'201.25**	**372'878.35**
1420	**Software**	**101'052.90**	**80'731.20**	**16'702.00**	**165'082.10**
14200	**Allgemeiner Haushalt**	**34'244.85**	**80'731.20**		**114'976.05**
14200.00	Migration Ruf neue Gemeindesof	34'244.85	80'731.20		114'976.05
14201	**Wasserversorgung**	**66'808.05**		**16'702.00**	**50'106.05**
14201.10	Anwender-/Betriebssoftware Wasser neu HRM2	66'808.05		16'702.00	50'106.05
1429	**Planwerke**	**234'936.45**	**-4'640.95**	**22'499.25**	**207'796.25**
14290	**Allgemeiner Haushalt**	**234'936.45**	**-4'640.95**	**22'499.25**	**207'796.25**
14290.00	Planwerke Allg. Haushalt (vor 2013)	104'833.50	213.65	13'339.30	91'707.85
14290.10	Planwerke Allg. Haushalt neu HRM2	130'102.95	-4'854.60	9'159.95	116'088.40
146	**Investitionsbeiträge**	**123'803.85**		**4'585.35**	**119'218.50**

Bilanz

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2018
1462	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände**	**123'803.85**		**4'585.35**	**119'218.50**
14620	**Allgemeiner Haushalt**	**123'803.85**		**4'585.35**	**119'218.50**
14620.00	Investitionsbeiträge Allg. Haushalt	123'803.85		4'585.35	119'218.50
2	**P A S S I V E N**	**14'450'263.31**	**10'124'910.90**	**10'341'472.35**	**14'233'701.86**
20	**FREMDKAPITAL**	**8'457'352.60**	**9'390'262.16**	**10'328'972.35**	**7'518'642.41**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**2'309'847.35**	**7'714'179.71**	**7'308'744.95**	**2'715'282.11**
2000	**Kreditoren**	**537'078.05**	**4'941'873.71**	**4'735'827.95**	**743'123.81**
20000	**Kreditoren**	**537'078.05**	**4'941'873.71**	**4'735'827.95**	**743'123.81**
20000.00	Kreditoren manuell	232'827.75	130'746.30	232'827.75	130'746.30
20000.99	Kreditoren Sammelkonto	304'250.30	4'811'127.41	4'503'000.20	612'377.51
2001	**Kontokorrente mit Dritten**		**456'051.30**	**456'051.30**	
20010	**Kontokorrente mit Dritten**		**456'051.30**	**456'051.30**	
20010.01	Kirchensteuer Röm.-Kath.	0.00	339'385.55	339'385.55	0.00
20010.02	Kirchensteuer Ev.-Ref.	0.00	111'424.80	111'424.80	0.00
20010.03	Kirchensteuer Christkath.	0.00	5'240.95	5'240.95	0.00
2002	**Steuern**	**1'771'169.30**	**2'004'988.85**	**1'805'899.85**	**1'970'258.30**
20020	**Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern**	**1'771'169.30**	**1'970'258.30**	**1'771'169.30**	**1'970'258.30**
20020.00	Steuerguthaben von Steuerpflichtigen	1'771'169.30	1'970'258.30	1'771'169.30	1'970'258.30
20022	**Steuerschulden MWST**		**34'730.55**	**34'730.55**	
20022.10	Wasser Umsatz MWST	0.00	10'012.50	10'012.50	0.00
20022.20	Abwasser Umsatz MWST	0.00	24'718.05	24'718.05	0.00
2005	**Durchlaufskonto**		**310'765.85**	**310'765.85**	
20050	**Duchlaufskonto**		**310'765.85**	**310'765.85**	
20050.01	Kreditor Ausgleichskasse	0.00	143'817.45	143'817.45	0.00
20050.02	Kreditor Pensionskasse	0.00	128'826.10	128'826.10	0.00
20050.03	Kreditor UVG und SUVA	0.00	22'799.10	22'799.10	0.00
20050.04	Kreditor KTG	0.00	15'323.20	15'323.20	0.00
2006	**Depotgelder und Kautionen**	**1'600.00**	**500.00**	**200.00**	**1'900.00**
20060	**Depotgelder und Kautionen**	**1'600.00**	**500.00**	**200.00**	**1'900.00**
20060.00	Depot Schlüssel (Kunstrasenplatz, Mehrzweckgeb. usw.)	1'600.00	500.00	200.00	1'900.00
204	**Passive Rechnungsabgrenzung**	**267'282.95**	**222'309.45**	**267'282.95**	**222'309.45**
2042	**Passive Rechnungsabrenzung Steuern**	**4'000.00**	**9'000.00**	**4'000.00**	**9'000.00**
20420	**Passive Rechnungsabgrenzung Steuern**	**4'000.00**	**9'000.00**	**4'000.00**	**9'000.00**
20420.00	Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	4'000.00	9'000.00	4'000.00	9'000.00
2045	**Übrige passive Rechnungsabgrenzungen**	**263'282.95**	**213'309.45**	**263'282.95**	**213'309.45**
20450	**Übrige passive Rechnungsabgrenzungen**	**263'282.95**	**213'309.45**	**263'282.95**	**213'309.45**

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2018
20450.00	Übrige passive Rechnungsabgrenzungen T.P.	263'282.95	213'309.45	263'282.95	213'309.45
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**597'684.45**	**391'273.00**	**127'944.45**	**861'013.00**
2050	**Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals**	**88'863.00**	**89'508.00**	**88'863.00**	**89'508.00**
20500	**Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals**	**88'863.00**	**89'508.00**	**88'863.00**	**89'508.00**
20500.00	Rückstellung Ferien-Überzeitguthaben Personal	88'863.00	89'508.00	88'863.00	89'508.00
2056	**Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen**	**508'821.45**	**301'765.00**	**39'081.45**	**771'505.00**
20560	**Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen**	**508'821.45**	**301'765.00**	**39'081.45**	**771'505.00**
20560.00	BLPK Deckungslücke Lehrpersonen (gebildet per 31.12.2015)	39'081.45		39'081.45	0.00
20560.01	BLPK Deckungslücke Gemeindepersonal ohne Lehrpersonen	300'000.00	27'505.00		327'505.00
20560.02	BLPK Deckungslücke Lehrpersonen (gebildet per 31.12.2017)	169'740.00	274'260.00		444'000.00
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**4'875'000.00**	**1'062'500.00**	**2'625'000.00**	**3'312'500.00**
2064	**Darlehen**	**4'875'000.00**	**1'062'500.00**	**2'625'000.00**	**3'312'500.00**
20640	**Darlehen**	**4'875'000.00**	**1'062'500.00**	**2'625'000.00**	**3'312'500.00**
20640.00	Postfinance Bern, PF.000831	2'500'000.00	1'000'000.00	2'500'000.00	1'000'000.00
20640.10	Raiffeisenbank Laufental-Thierstein Darlehen CH09 8009 7000 0011 1403 5 FV Bündtenweg ex Karrer Küchen	2'375'000.00	62'500.00	125'000.00	2'312'500.00
209	**Fonds im Fremdkapital**	**407'537.85**			**407'537.85**
2091	**Fonds im Fremdkapital**	**407'537.85**			**407'537.85**
20910	**Ersatzabgaben für Schutzraumbauten**	**407'537.85**			**407'537.85**
20910.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	407'537.85			407'537.85
29	**EIGENKAPITAL**	**5'992'910.71**	**734'648.74**	**12'500.00**	**6'715'059.45**
290	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen**	**1'902'614.58**	**227'599.45**		**2'130'214.03**
2900	**Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen**	**1'902'614.58**	**227'599.45**		**2'130'214.03**
29001	**Spezialfinanzierung Wasserwerk**	**950'890.12**	**120'431.10**		**1'071'321.22**
29001.00	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	950'890.12	120'431.10		1'071'321.22
29002	**Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung**	**632'165.35**	**95'698.60**		**727'863.95**
29002.00	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	632'165.35	95'698.60		727'863.95
29003	**Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung**	**319'559.11**	**11'469.75**		**331'028.86**

Bilanz

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2018
29003.00	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	319'559.11	11'469.75		331'028.86
291	**Fonds im Eigenkapital**	**37'199.90**			**37'199.90**
2911	**Privatrechtliche Zweckbindungen**	**37'199.90**			**37'199.90**
29110	**Privatrechtliche Zweckbindungen**	**37'199.90**			**37'199.90**
29110.01	Feinbelag Klarensgarten	29'077.15			29'077.15
29110.02	Feinbelag Birkenweg	8'122.75			8'122.75
293	**Vorfinanzierungen**	**1'185'000.00**		**12'500.00**	**1'172'500.00**
2930	**Vorfinanzierungen für noch nicht realisierte Projekte**	**710'000.00**			**710'000.00**
29300	**Allgemeiner Haushalt**	**710'000.00**			**710'000.00**
29300.02	Vorfinanz. Sanierung Heizung Schulanlage	460'000.00			460'000.00
29300.03	Vorfinanz. Schulhaus Umgebungsgestaltung	250'000.00			250'000.00
2931	**Vorfinanzierung für bereits realisierte Investitionen**	**475'000.00**		**12'500.00**	**462'500.00**
29310	**Allgemeiner Haushalt**	**475'000.00**		**12'500.00**	**462'500.00**
29310.01	Vorfinanz. Sanierung Bündtenweg realisierte Investition	475'000.00		12'500.00	462'500.00
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**2'868'096.23**	**507'049.29**		**3'375'145.52**
2999	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**2'868'096.23**	**507'049.29**		**3'375'145.52**
29990	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**2'868'096.23**	**507'049.29**		**3'375'145.52**
29990.00	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'868'096.23	507'049.29		3'375'145.52
	Total Aktiven	**14'450'263.31**	32'250'112.48	32'466'673.93	**14'233'701.86**
	Total Passiven	**14'450'263.31**	10'124'910.90	10'341'472.35	**14'233'701.86**
	Aktivenüberschuss				0.00

Einwohnergemeinde Röschenz

Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen

2018

Konto	Objekt	Datum Beschluss	Art	Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2017	Verbleibender Ausgabenbetrag im 2018	Ausgaben 2018	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2018	Schlussabrechnung Gemeinderat Gemeindeversamm.
	TOTAL			**2'115'250.00**	**536'876.16**	**1'578'373.84**	**431'885.49**	**1'146'488.35**	
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**170'000.00**	**34'244.85**	**135'755.15**	**87'281.05**	**48'474.10**	
0220.5200.00	Migration Ruf	06.04.2017	SV	100'000.00	34'244.85	65'755.15	80'731.20	-14'976.05	
0290.5040.01	Unterdorfstrasse 47 Planung			0.00	0.00	0.00	4'249.85	-4'249.85	
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1, Ersatz Heizung	30.11.2017	BU	70'000.00	0.00	70'000.00	2'300.00	67'700.00	
1	**ÖFFENTLICHE SICHERHEIT**			**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	
2	**BILDUNG**			**983'000.00**	**52'525.07**	**930'474.93**	**151'474.80**	**779'000.13**	
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung (Heizungsbau)	30.11.2017	BU	250'000.00	0.00	250'000.00	4'500.00	245'500.00	
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	30.11.2017	BU	600'000.00	11'884.30	588'115.70	7'000.50	581'115.20	
2170.5040.04	Schulhaus Evakuierungs-/Beschallungs-/Brandschutzanl.	30.11.2017	SV	100'000.00	200.00	99'800.00	93'009.20	6'790.80	
2170.5040.07	Schulhaus Ersatz Klettergerüst	17.11.2016	BU	33'000.00	40'440.77	-7'440.77	46'965.10	-54'405.87	13.06.2019
3	**KULTUR/FREIZEIT**			**45'000.00**	**0.00**	**45'000.00**	**48'465.00**	**-3'465.00**	
3290.5090.00	Begrüssungstafeln Dorfeingänge (Steinhauerkunst)	30.11.2017	BU	45'000.00	0.00	45'000.00	48'465.00	-3'465.00	
6	**VERKEHR**			**757'250.00**	**393'345.34**	**363'904.66**	**148'084.04**	**215'820.62**	
6150.5010.02	Buchbergstrasse (Instandstellung)	13.11.2014	SV	151'250.00	103'519.95	47'730.05	16'399.24	31'330.81	14.06.2018
6150.5010.04	LED-Strassenbeleuchtung (Burgstrasse, Brombergstrasse und Gasse)	30.11.2017	BU	36'000.00	0.00	36'000.00	35'574.25	425.75	13.06.2019
6150.5010.11	Fussweg Bündtenweg - Klarensgarten	17.11.2016	SV	75'000.00	41'353.20	33'646.80	4'420.80	29'226.00	14.06.2018
6150.5010.14	Burgstrasse Belagssanierung 2. Teil (Ausführung 2018)	14.06.2018	SV	145'000.00	0.00	145'000.00	91'397.90	53'602.10	
6150.5040.00	Ausbau Werkhof Hagenbuchenstr. (Zivilschutz)	01.10.2015	SV	300'000.00	247'622.19	52'377.81	0.00	52'377.81	14.06.2018
6150.5040.01	Werkhof Platzentwässerung / Trennsystem	12.11.2015	BU	50'000.00	850.00	49'150.00	291.85	48'858.15	
7	**UMWELT / RAUMORDNUNG**			**160'000.00**	**56'760.90**	**103'239.10**	**-3'419.40**	**106'658.50**	
7101.5040.03	Reservoir Cholholz 3. Pumpe (Notfunktion)	12.11.2015	BU	75'000.00	51'906.30	23'093.70	0.00	23'093.70	13.06.2019
7101.5040.05	neue Trafostation Kächbrunnen	30.11.2017	BU	80'000.00	0.00	80'000.00	1'435.20	78'564.80	
7900.5290.05	Revision Gewässerschutzzonen	17.11.2016	BU	5'000.00	4'854.60	145.40	-4'854.60	5'000.00	13.06.2019
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**			**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	

SV = Sondervorlage BU = Budget NK = Nachkredit GR = Finanzkompetenz GR

Einwohnergemeinde Röschenz					AUSZUG AUS DER ANLAGEBUCHHALTUNG									
Konto	Bezeichnung	Par-zelle	Fläche in m2	Jahr der ersten Absch-reibung	Nutzungsdauer katego -risiert	Nutzungsdauer verkürztes letztes Jahr	Anschaffungswert Brutto	Anschaffungswert Netto	Buchwert 01.01.2018	2018 Investitionen Ausgaben	2018 Investitionen Einnahmen	2018 Abschreibungen planmässig	2018 Abschreibungen ausser-planmässig	Buchwert 31.12.2018
14	**VERWALTUNGSVERMÖGEN**						**5'765'118.78**	**5'433'794.73**	**4'277'995.38**	**436'740.09**	**44'704.50**	**311'123.45**	**0.00**	**4'358'907.52**
140	**Sachanlagen**						**5'203'479.13**	**4'872'155.08**	**3'818'202.18**	**356'008.89**	**39'849.90**	**267'550.50**	**0.00**	**3'866'810.67**
1401	**Strassen/Verkehrswege**						**1'276'315.80**	**1'274'848.10**	**1'211'380.25**	**147'792.19**	**0.00**	**33'796.55**	**0.00**	**1'325'375.89**
14010	**Strassen/Verkehrswege**						**1'276'315.80**	**1'274'848.10**	**1'211'380.25**	**147'792.19**	**0.00**	**33'796.55**	**0.00**	**1'325'375.89**
14010.00	Einlenker Gasse	132	1534	vor 2014			11'866.70	11'866.70	7'476.05	0.00	0.00	949.35	0.00	6'526.70
14010.00	Fussweg "in der Eich"	1737		vor 2014			13'483.65	13'483.65	8'494.70	0.00	0.00	1'078.70	0.00	7'416.00
14010.10	Buchbergstrasse			2017	40		119'919.19	119'919.19	100'931.95	16'399.24	0.00	3'008.50	0.00	114'322.69
14010.10	Bündtenweg	958	693	2016	40		704'160.75	704'160.75	668'952.75	0.00	0.00	17'604.00	0.00	651'348.75
14010.10	Burgstrasse Belagssanierung 1. Teil Ausführung 2016			2017	40		89'027.45	89'027.45	86'801.75	0.00	0.00	2'225.70	0.00	84'576.05
14010.10	Burgstrasse Belagssanierung 2. Teil Ausführung 2018			2019	40		91'397.90	91'397.90	0.00	91'397.90	0.00	0.00	0.00	91'397.90
14010.10	Fussweg Bündtenweg-Klarensgarten			2018	40		45'774.00	45'774.00	41'353.20	4'420.80	0.00	1'144.35	0.00	44'629.65
14010.10	Klarensgarten Strassenanpassung			2016	40		35'324.05	35'324.05	33'557.85	0.00	0.00	883.10	0.00	32'674.75
14010.10	Pfarrweg	1761	301	2016	40		166'560.35	166'560.35	158'232.35	0.00	0.00	4'164.00	0.00	154'068.35
14010.20	LED Bündtenweg	958	693	2015	40		45'253.15	45'253.15	41'859.15	0.00	0.00	1'131.35	0.00	40'727.80
14010.20	LED Burgstrasse / Brombergstrasse / Gasse			2019	40		35'574.25	35'574.25	0.00	35'574.25	0.00	0.00	0.00	35'574.25
14010.20	LED Hagenbuchenstrasse / Birkenweg / Erhardsrain			2017	40		23'133.15	23'133.15	22'554.80	0.00	0.00	578.35	0.00	21'976.45
14010.20	LED Zielweg und Sinsenstrasse			2018	40		41'165.70	41'165.70	41'165.70	0.00	0.00	1'029.15	0.00	40'136.55
1403	**Übrige Tiefbauten**						**1'165'782.35**	**1'015'973.65**	**599'429.80**	**0.00**	**39'849.90**	**53'565.45**	**0.00**	**506'014.45**
14030	**Allgemeiner Haushalt**						**86'297.40**	**86'297.40**	**57'742.75**	**0.00**	**0.00**	**7'868.20**	**0.00**	**49'874.55**
14030.00	Kinderspielplatz Gasse			vor 2014			38'077.00	38'077.00	23'988.50	0.00	0.00	3'046.15	0.00	20'942.35
14030.10	Freizeitgestaltung Spielwiese (Volleyball)	1115	12887	2015	10		48'220.40	48'220.40	33'754.25	0.00	0.00	4'822.05	0.00	28'932.20
14031	**Wasserversorgung**						**80'173.40**	**59'885.40**	**58'687.70**	**0.00**	**13'526.45**	**921.65**	**0.00**	**44'239.60**
14031.10	Wasserverbindung Laufen - Röschenz			2017	50		191'284.50	46'358.95	58'687.70	0.00	13'526.45	921.65	0.00	44'239.60
14032	**Abwasserbeseitigung**						**999'311.55**	**869'790.85**	**482'999.35**	**0.00**	**26'323.45**	**44'775.60**	**0.00**	**411'900.30**
14032.00	Abwassernetz Werkleitungen			vor 2014			561'119.75	431'599.05	62'335.20	0.00	26'323.45	36'011.75	0.00	0.00
14032.10	KL Bündtenweg	958	693	2016	50		335'908.05	335'908.05	322'471.75	0.00	0.00	6'718.15	0.00	315'753.60
14032.10	KL Pfarrweg			2016	50		102'283.75	102'283.75	98'192.40	0.00	0.00	2'045.70	0.00	96'146.70
1404	**Hochbauten**						**2'625'089.38**	**2'445'041.73**	**1'901'482.48**	**159'751.70**	**0.00**	**168'201.65**	**0.00**	**1'893'032.53**
14040	**Allgemeiner Haushalt**						**2'212'373.73**	**2'162'205.88**	**1'623'265.23**	**158'316.50**	**0.00**	**160'122.65**	**0.00**	**1'621'459.08**
14040.01	Dorfplatz 1, Ersatz Wärmepumpe			2003	15		2'300.00	2'300.00	0.00	2'300.00	0.00	0.00	0.00	2'300.00
14040.03	Unterdorfstrasse 47, Planung			1988	30		4'249.85	4'249.85	0.00	4'249.85	0.00	0.00	0.00	4'249.85
14040.04	Hagenbuchen Ausbau Werkhof (Teil Zivilschutz)			2017	30		297'790.04	247'622.19	239'368.14	0.00	0.00	8'254.05	0.00	231'114.09
14040.04	Hagenbuchen Photovoltaikanlage			2017	15		410'635.67	410'635.67	383'259.97	0.00	0.00	27'375.70	0.00	355'884.27
14040.04	Hagenbuchen Platzentwässerung/Trennsystem			1988	30		1'141.85	1'141.85	850.00	291.85	0.00	0.00	0.00	1'141.85
14040.04	Werkhof	1504	3142	vor 2014			79'738.75	79'738.75	50'235.40	0.00	0.00	6'379.10	0.00	43'856.30
14040.11	KiGa Schalldämmung / Akkustikoptimierung			2016	10		10'006.20	10'006.20	8'005.00	0.00	0.00	1'000.65	0.00	7'004.35
14040.11	Kindergarten	2370	1497	vor 2014			948'484.40	948'484.40	597'545.20	0.00	0.00	75'878.75	0.00	521'666.45

Einwohnergemeinde Röschenz					AUSZUG AUS DER ANLAGEBUCHHALTUNG									
Konto	Bezeichnung	Par-	Fläche	Jahr der	Nutzungsdauer		Anschaffungswert		Buchwert	2018				Buchwert
		zelle	in m2	ersten	katego	verkürztes	Brutto	Netto	01.01.2018	Investitionen		Abschreibungen		31.12.2018
				Absch-	-risiert	letztes Jahr				Ausgaben	Einnahmen	planmässig	ausser-	
				reibung									planmässig	
14040.12	Schulhaus Heizung	1115		2003	15		18'884.80	18'884.80	11'884.30	7'000.50	0.00	0.00	0.00	18'884.80
14040.12	Schulhaus Klettergerüst			2019	10		87'405.87	87'405.87	40'440.77	46'965.10	0.00	0.00	0.00	87'405.87
14040.12	Schulhaus Lüftung	1115	0	2015	10		349'460.90	349'460.90	244'622.60	0.00	0.00	34'946.10	0.00	209'676.50
14040.12	Schulhaus Medienraum in neues Schulzimmer	1115		2016	10		28'360.30	28'360.30	22'688.20	0.00	0.00	2'836.05	0.00	19'852.15
14040.12	Schulhaus Schliesssystem	1115	0	2015	10		34'522.40	34'522.40	24'165.65	0.00	0.00	3'452.25	0.00	20'713.40
14040.12	Schulhaus Umgebungsgestaltung			2019	30		4'500.00	4'500.00	0.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00	4'500.00
14040.12	Schulhaus/Aula Evakuierungs-/Beschallungs-			2019	15		93'209.20	93'209.20	200.00	93'009.20	0.00	0.00	0.00	93'209.20
14041	**Wasserversorgung**						**412'715.65**	**282'835.85**	**278'217.25**	**1'435.20**	**0.00**	**8'079.00**	**0.00**	**271'573.45**
14041.10	Reservoir Cholholz 3. Pumpe	1680		2018	15		51'906.30	51'906.30	51'906.30	0.00	0.00	3'460.40	0.00	48'445.90
14041.10	Sanierung Reservoir Cholholz	1680		2017	50		360'809.35	230'929.55	226'310.95	0.00	0.00	4'618.60	0.00	221'692.35
14041.10	Wasservers. Kächbrunnen neue Trafostation			2003	15		1'435.20	1'435.20	0.00	1'435.20	0.00	0.00	0.00	1'435.20
1406	**Mobilien**						**136'291.60**	**136'291.60**	**105'909.65**	**0.00**	**0.00**	**11'986.85**	**0.00**	**93'922.80**
14060	**Allgemeiner Haushalt**						**136'291.60**	**136'291.60**	**105'909.65**	**0.00**	**0.00**	**11'986.85**	**0.00**	**93'922.80**
14060.00	Fahrzeuge Werkhof		0	vor 2014			82'113.40	82'113.40	51'731.45	0.00	0.00	6'569.05	0.00	45'162.40
14060.10	Fahrzeug VW Amarok			2018	10		54'178.20	54'178.20	54'178.20	0.00	0.00	5'417.80	0.00	48'760.40
1409	**Übrige Sachanlagen**						**0.00**	**0.00**	**0.00**	**48'465.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**48'465.00**
14090	**Allgmeiner Haushalt**						**0.00**	**0.00**	**0.00**	**48'465.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**48'465.00**
14090.10	Begrüssungstafeln Dorfeingänge Steinkunst			2019	10		48'465.00	48'465.00	0.00	48'465.00	0.00	0.00	0.00	48'465.00
142	**Immaterielle Anlagen**						**424'079.85**	**424'079.85**	**335'989.35**	**80'731.20**	**4'854.60**	**38'987.60**	**0.00**	**372'878.35**
1420	**Software**						**117'754.90**	**117'754.90**	**101'052.90**	**80'731.20**	**0.00**	**16'702.00**	**0.00**	**165'082.10**
14200	**Allgemeiner Haushalt**						**34'244.85**	**34'244.85**	**34'244.85**	**80'731.20**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**114'976.05**
14200.00	Migration Software Verwaltung (ex Ruf)			2019	5		114'976.05	114'976.05	34'244.85	80'731.20	0.00	0.00	0.00	114'976.05
14201	**Wasserversorgung**						**83'510.05**	**83'510.05**	**66'808.05**	**0.00**	**0.00**	**16'702.00**	**0.00**	**50'106.05**
14201.10	Pumpwerk Prozessleitsystem			2017	5		83'510.05	83'510.05	66'808.05	0.00	0.00	16'702.00	0.00	50'106.05
1429	**Planwerke**						**306'324.95**	**306'324.95**	**234'936.45**	**0.00**	**4'854.60**	**22'285.60**	**0.00**	**207'796.25**
14290	**Allgemeiner Haushalt**						**306'324.95**	**306'324.95**	**234'936.45**	**0.00**	**4'854.60**	**22'285.60**	**0.00**	**207'796.25**
14290.00	Planwerke allg. Haushalt			vor 2014			166'741.55	166'741.55	105'047.15	0.00	0.00	13'339.30	0.00	91'707.85
14290.10	Neuvermessung AV 93 Feld und Wald			2017	15		69'962.15	69'962.15	65'298.00	0.00	0.00	4'664.15	0.00	60'633.85
14290.10	Revision Gewässerschutzzonen			2002	15		4'854.60	0.00	4'854.60	0.00	4'854.60	0.00	0.00	0.00
14290.10	Revision Zonenplan Dorfkern			2017	15		34'599.20	34'599.20	32'292.60	0.00	0.00	2'306.60	0.00	29'986.00
14290.10	Teilrevision Zonenplan Siedlung			2016	15		3'738.95	3'738.95	2'777.50	0.00	0.00	213.65	0.00	2'563.85
14290.10	Zonenplan Landschaft			2017	15		26'428.50	26'428.50	24'666.60	0.00	0.00	1'761.90	0.00	22'904.70
146	**Investitionsbeiträge**						**137'559.80**	**137'559.80**	**123'803.85**	**0.00**	**0.00**	**4'585.35**	**0.00**	**119'218.50**
1462	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und**						**137'559.80**	**137'559.80**	**123'803.85**	**0.00**	**0.00**	**4'585.35**	**0.00**	**119'218.50**
14620	**Allgemeiner Haushalt**						**137'559.80**	**137'559.80**	**123'803.85**	**0.00**	**0.00**	**4'585.35**	**0.00**	**119'218.50**
14620.00	Investitionsbeitrag Stützpunktfeuerwehr-Magazin			2015	30		137'559.80	137'559.80	123'803.85	0.00	0.00	4'585.35	0.00	119'218.50
Total							**5'765'118.78**	**5'433'794.73**	**4'277'995.38**	**436'740.09**	**44'704.50**	**311'123.45**	**0.00**	**4'358'907.52**

Einwohnergemeinde Röschenz

Aufistung der Anlagen des Finanzvermögens

2018

Konto	Bilanz Bilanzgliederung	Bestand per 01.01.2018	Veränderungen Zuwachs	 Abgang	Bestand per 31.12.2018
108	**Sachanlagen FV**	**2'684'835.85**	**472'795.05**	**50.00**	**3'157'580.90**
1084	**Gebäude FV**	**2'684'835.85**	**472'795.05**	**50.00**	**3'157'580.90**
10840	**Gebäude FV**	**2'684'835.85**	**472'795.05**	**50.00**	**3'157'580.90**
10840.00	Liegenschaft Bündtenweg 24 Werkstatt Parz. 1782	1'772'724.10	39'901.20		1'812'625.30
10840.01	Liegenschaft Bündtenweg 26 EFH Parz. 1466	742'111.75	432'893.85	50.00	1'174'955.60
10840.02	Liegenschaft Klarensgarten 10 Schopf Parz. 1706	170'000.00			170'000.00

Einwohnergemeinde Röschenz

Kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten

2018

Konto	Bezeichnung	Beginn	Fälligkeit	Zinssatz	Zinskosten 2018	Buchwert 01.01.2018	Veränderung	Buchwert 31.12.2018
	Kurz- und langfristigen Finazverbindlichkeiten							
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**				**11'007.69**	**4'875'000.00**	**-1'562'500.00**	**3'312'500.00**
2064	**Darlehen**				**11'007.69**	**4'875'000.00**	**-1'562'500.00**	**3'312'500.00**
20640	**Darlehen**				**11'007.69**	**4'875'000.00**	**-1'562'500.00**	**3'312'500.00**
20640.00	Postfinance Bern	11.08.2017	10.08.2018	0.20%	2'022.22	1'000'000.00	-1'000'000.00	-
20640.00	Postfinance Bern	13.11.2017	13.11.2018	0.20%	3'041.67	1'500'000.00	-1'500'000.00	-
20640.00	Postfinance Bern	13.11.2018	13.11.2019	0.10%	-	-	1'000'000.00	1'000'000.00
20640.10	Raiffeisenbank Laufen	05.04.2016	05.04.2021	0.25%	5'943.80	2'375'000.00	-62'500.00	2'312'500.00

Einwohnergemeinde Röschenz

Auflistung der Rückstellungen

2018

Konto	Bezeichnung / Zweck	Buchwert 01.01.	Veränderung	Buchwert 31.12.	Begründung
	Total Rückstellungen	**508'821.45**	**262'683.55**	**771'505.00**	
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**508'821.45**	**262'683.55**	**771'505.00**	
20500.00	Rückstellung Ferien- und Überzeit-guthaben Personal	88'863.00	645.00	89'508.00	Zunahme Ferienguthaben und Überzeitsaldi per 31.12.2018
20560.00	Rückstellung PK-Defizit	39'081.45	-39'081.45	-	Ueb. Saldo auf Rückstellung PK-Defizit Lehrpersonen 20560.02
20560.01	Rückstellung PK-Defizit Gemeindepersonal	300'000.00	27'505.00	327'505.00	BLPK PK-Defizit Gemeindepersonal ohne Lehrpersonen Rest zur Ausfinanzierung (Zahlung 29.01.2019)
20560.02	Rückstellung PK-Defizit Lehrpersonen	169'740.00	274'260.00	444'000.00	BLPK PK-Defizit Lehrpersonen gem. Angaben stat. Amt BL Unterdeckung für Primar- und Kiga Lehrpersonen CHF 208 p/EW Unterdeckung für Musiklehrpersonen CHF 29.00 p/EW

Einwohnergemeinde Röschenz

Auflistung der Eventualverpflichtungen und -guthaben

2018

Bezeichnung	Bergründung	Forderungsbetrag
Eventualverpflichtungen	keine	
Eventualguthaben	keine	

Einwohnergemeinde Röschenz

Auflistung der privatrechlichen Zweckbindungen

2018

Konto	Bezeichnung	Verwendungszweck	Art der Verwendung	Zinssatz	Stand per 01.01.	Zunahme	Abnahme	Stand per 31.12.
291	**Fonds im Eigenkapital**				**37'199.90**	**-**	**-**	**37'199.90**
2911	**Privatrechtliche Zweckbindungen**				**37'199.90**	**-**	**-**	**37'199.90**
29110	**Privatrechtliche Zweckbindungen**				**37'199.90**	**-**	**-**	**37'199.90**
29110.01	Feinbelag Klarensgarten	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverzinst	29'077.15	-	-	29'077.15
29110.02	Feinbelag Birkenweg	Erstellung Deckbelag	kapitalverzehrend	unverzinst	8'122.75	-	-	8'122.75

Einwohnergemeinde Röschenz

Auflistung der Gemeindebeteiligungen

2018

Bezeichnung	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Betriebskostenbeitrag im Jahr 2018	Kapital	Anteil der Gemeinde		Bilanzkonto	Anschaffungswert des Anteils	Buchwert des Anteils per 31.12.	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
					Kapital	Stimmen					
KELSAG AG Laufental - Schwarzbubenland	AG	Kehrichtabfuhr	keine Zahlungen	200'000	2.85%	57	keines	1'710	-	mit Kapitaleinlage	J. Wunderer
Mütter- und Väterberatung Laufental	Verein	Beratungsstelle	20'581.07	keines			keines			keine Haftung	B. Ammann
Seniorenzentrum Rosengarten	Stiftung	Alters- u. Pflegeheim	keine Zahlungen	10'000	833.35	1	keines			keine Haftung	B. Ammann
Spitex Laufental	Verein	Spitex	91'942.24			2	keines			keine Haftung	B. Ammann

Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit

2018

Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Betriebskostenbeitrag Jahr 2016	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	Gemeinsame Amtsstelle	Kinder- und Erwachsenenschutz	Gemeinde Blauen Gemeinde Brislach Gemeinde Burg Gemeinde Dittingen Gemeinde Grellingen Stadt Laufen Gemeinde Liesberg Gemeinde Nenzlingen Gemeinde Röschenz Gemeinde Roggenburg Gemeinde Wahlen Gemeinde Zwingen	105'446.45	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	B. Ammann
Stützpunktfeuerwehr Laufental	Vertrag	Feuerwehr / Bevölkerungsschutz	Gemeinde Blauen Gemeinde Dittingen Stadt Laufen Gemeinde Röschenz Gemeinde Roggenburg Gemeinde Wahlen Gemeinde Zwingen	78'837.00	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	J. Wunderer
Zivilschutzverbund Laufental	Vertrag	Zivilschutz / Bevölkerungsschutz Reg. Führungsstab / Bevölkerungsschutz	Gemeinde Blauen Gemeinde Brislach Gemeinde Dittingen Stadt Laufen Gemeinde Liesberg Gemeinde Nenzlingen Gemeinde Röschenz Gemeinde Roggenburg Gemeinde Wahlen Gemeinde Zwingen Gemeinde Kleinlützel (SO)	26'265.80	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	J. Wunderer
Kreisschule Laufental	Zweckverband	Bildungswesen / Förderunterricht	Gemeinde Blauen Gemeinde Dittingen Gemeinde Grellingen Stadt Laufen Gemeinde Liesberg Gemeinde Röschenz Gemeinde Roggenburg Gemeinde Wahlen	442'110.65 *37'810.70* *113'305.85* *55'886.55* *76'548.90* *53'250.65* *90'067.20* *15'240.80*	Zahlungspflicht gemäss Statuten Schülertransport Kreisschule Laufen (KK/EK) EK Logo ISF VHP KK PSY	Y. Darms

Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit

2018

Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Betriebskostenbeitrag Jahr 2016	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Regionale Musikschule Laufen- tal-Thierstein	Zweckverband	Musikschule	Gemeinde Blauen Gemeinde Brislach Gemeinde Burg Gemeinde Dittingen Gemeinde Duggingen Gemeinde Grellingen Stadt Laufen Gemeinde Liesberg Gemeinde Nenzlingen Gemeinde Röschenz Gemeinde Roggenburg Gemeinde Wahlen Gemeinde Zwingen Gemeinde Bärschwil (SO) Gemeinde Beinwil (SO) Gemeinde Breitenbach (SO) Gemeinde Büsserach (SO) Gemeinde Erschwil (SO) Gemeinde Fehren (SO) Gemeinde Grindel (SO) Gemeinde Himmelried (SO) Gemeinde Kleinlützel (SO) Gemeinde Meltingen (SO) Gemeinde Nunningen (SO) Gemeinde Zullwil (SO)	121'588.70	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Y. Darms
Tagesfamilien Laufental - Thierstein	Verein	Kinderbetreuung	Gemeinde Brislach Gemeinde Burg Gemeinde Dittingen Gemeinde Grellingen Stadt Laufen Gemeinde Liesberg Gemeinde Nenzlingen Gemeinde Röschenz Gemeinde Roggenburg Gemeinde Wahlen Gemeinde Zwingen	6'788.00	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	Y. Darms
Mütter und Väterberatung Laufental	Vertrag	Elternberatung	Gemeinde Blauen Gemeinde Brislach Gemeinde Burg Gemeinde Dittingen Gemeinde Grellingen Stadt Laufen Gemeinde Liesberg Gemeinde Nenzlingen Gemeinde Röschenz Gemeinde Roggenburg Gemeinde Wahlen Gemeinde Zwingen	20'581.07	Kostenbeteiligung gem. Vertrag	B. Ammann

Auflistung der interkommunalen Zusammenarbeit

2018

Name	Rechtsform	Zweck/Tätigkeit	Mitwirkende Gemeinden	Betriebskostenbeitrag Jahr 2016	Haftungsumfang	Vertreter der Gemeinde
Sozialberatung Laufental (GSHB3)	Vertrag	Sozialhilfe	Gemeinde Blauen Gemeinde Brislach Gemeinde Grellingen Gemeinde Nenzlingen Gemeinde Röschenz	121'834.00	Zahlungspflicht für Verwaltungs-kosten und Unterstützungen der eigenen Einwohner	B. Ammann
ARA Laufental - Lüsseltal	Zweckverband	Abwasserentsorgung	Gemeinde Blauen Gemeinde Brislach Gemeinde Dittingen Stadt Laufen Gemeinde Nenzlingen Gemeinde Röschenz Gemeinde Wahlen Gemeinde Zwingen Gemeinde Bärschwil (SO) Gemeinde Beinwil (SO) Gemeinde Breitenbach (SO) Gemeinde Büsserach (SO) Gemeinde Erschwil (SO) Gemeinde Fehren (SO) Gemeinde Grindel (SO)	114'820.35	Zahlungspflicht gemäss Vertrag	E. Keist
Konfiskatsammelstelle Thierstein - Laufental	Zweckverband	Entsorgung tierischer Organe	Gemeinde Blauen Gemeinde Brislach Gemeinde Dittingen Stadt Laufen Gemeinde Röschenz Gemeinde Wahlen Gemeinde Zwingen	4'184.15	Zahlungspflicht gemäss Statuten	J. Wunderer

Verwendung des Ertragsüberschusses Rechnung 2018

Gemäss Gemeindefinanzverordnung ist die Verwendung des Ertragsüberschusses offen auszuweisen. Folgende Verwendung wird vorgeschlagen:

	Ertragsüberschuss vor Gewinnverteilung	**CHF 507'049.29**
a)	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung nach Gewinnverteilung / Übertrag auf Eigenkapital	CHF 507'049.29

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2018 mit der vorgeschlagenen Verwendung des Ertragsüberschusses zu genehmigen.

Röschenz, 13.05.2019

GEMEINDERAT RÖSCHENZ

Präsident Verwalter

Einwohnergemeinde Röschenz
Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission
über die Gemeinderechnung 2018

1.Auftrag

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat gemäss § 99 des Gemeindegesetzes sowie § 36 der Gemeindefinanzverordnung die Rechnungslegung der Gemeinde zu prüfen.

2. Durchführung

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat die Amtsführung des Gemeinderates und der Verwaltung hinsichtlich Rechtsmässigkeit sowie bestimmungsmässigem und zweckmässigem Vollzug stichprobenweise geprüft. Aufgrund der eingesehenen Unterlagen und Befragungen halten wir fest, dass die Gemeindeorgane ihre Kompetenzen gemäss der Gemeindeordnung eingehalten haben und die Prüfungshandlungen der GRPK zu keinen Beanstandungen Anlass gaben.
Wir danken dem Gemeinderat und der Verwaltung für die offene und gute Zusammenarbeit und den Einsatz im Dienste der Gemeinde.

3. Prüfungsgebiete

Dabei wurden die Posten und Angaben der Jahresrechnung auf der Basis von Stichproben nach den anerkannten Revisionsgrundsätzen geprüft. Die Prüfungsgebiete umfassten:

- Übereinstimmung der Schlussbilanz des Vorjahres mit der Eröffnungsbilanz der Abschlussperiode;
- Übereinstimmung der Vermögens- und Fremdkapitalwerten mit den entsprechenden Saldomeldungen der Bank- und PC-Konti;
- Prüfung der Lohnbuchhaltung inkl. Sozialversicherungen;
- Übereinstimmung und Nachweis der übrigen Aktiven mit der Buchhaltung sowie angemessene Bewertung und korrekte Abgrenzung per Jahresende;
- Lückenlose Übereinstimmung der mittels Stichproben geprüften Belege der laufenden Rechnung sowie Übereinstimmung der Kontenblätter mit Detailaufstellungen;
- Abstimmung zwischen der Bestandesrechnung, laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung (inkl. Sonderfinanzierungen);

- Nachweis von Aufwand und Ertrag in der Laufenden Rechnung bzw. Ausgaben und Einnahmen in der Investitionsrechnung durch Belege einschliesslich Plausibilitätsnachweis im Vorjahres- und Budgetvergleich;
- Einhaltung der Vorschriften der Gemeindefinanzverordnung.

4. Ergebnis

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Rechnungslegung übersichtlich ist und den gesetzlichen Vorschriften sowie den Grundsätzen der ordnungsgemässen Rechnungsführung entspricht.
Das Eigenkapital beläuft sich nach der Verrechnung des Ertragsüberschusses auf CHF 6'715'059.

5. Antrag

Wir empfehlen der Gemeindeversammlung, aufgrund des Ergebnisses unserer Prüfung, die sauber und korrekt geführte Jahresrechnung 2018 mit einem Gewinn von CHF 507'049 zu genehmigen und der Finanzverwalterin und dem Gemeinderat unter bester Verdankung für die umsichtige Führung des Gemeindehaushaltes Décharge zu erteilen.

Röschenz, 21. Mai 2019

Jörg Felix
Präsident

Marc Achermann

Christian Mamie

Christoph Schnell

Nicole Schnell-Schmidlin