



EINWOHNERGEMEINDE RÖSCHENZ

Budget 2021





Inhaltsverzeichnis Budget 2021

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



Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte

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

Erfolgsrechnung

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

Investitionsrechnung

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

Abschreibungen

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

Allgemeiner Haushalt

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

Spezialfinanzierungen

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



Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget 2021

Liebe Röschenzerinnen und Röschenzer

Das Budget der Erfolgsrechnung unserer Gemeinde für das Jahr 2020 weist bei **Aufwendungen** von **CHF 10'743'745** und **Erträgen** von **CHF 10'367'406** einen Verlust (Aufwandüberschuss) von **CHF 376'339** aus.

Im Jahr 2021 wird das bestehende Verwaltungsvermögen mit 6.5% des Buchwertes vom 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen, sowie Spezialfinanzierungen, Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 5.5% auf dem Buchwert vom 31.12.2013.

Das Verwaltungsvermögen, welches nach 2014 in Betrieb genommen wurde, wird im Jahr 2021 gemäss HRM2 linear, mit den Abschreibungssätzen der Gemeinderechnungsverordnung abgeschrieben.

Allgemeine Verwaltung – Reduktion Nettoaufwand CHF 25'478

Es werden keine Druckkosten für Couverts und Stimmmaterial erwartet. Reduktion der Lohnkosten auf der Verwaltung infolge Stellenwechsel resp. Nachfolge des Gemeindeverwalters. Kosten für Software zur Einführung «papierloses Büro» resp. weitere Digitalisierung sind geplant. Die Dienstleistungen Dritter wurden reduziert gegenüber dem Vorjahr, da nun auch der Archivplan abgeschlossen ist. Keine Kosten gegenüber 2020 für die Sanierung des Dorfplatzes – da die Sanierung der Pflastersteine erst aufgenommen wird, wenn die PostAuto AG den Neubau der Postauto-Haltstelle plant. Es wurde auch mit weniger Unterhalt für die Liegenschaft Dorfplatz 1 (Verwaltung) gerechnet. Für die Liegenschaft Unterdorfstrasse 47 konnten höhere Mietzinseinnahmen budgetiert werden, da mehr Flüchtlinge in Röschenz wohnen.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit – Reduktion Nettoaufwand CHF 4'250

Es wurden tiefere Kosten für die Planung des Verkehrskonzepts «Tempo 30» budgetiert. Für Amtliche Vermessungen und Nachführungen werden keine Kosten erwartet. Die Kosten für die KESB (Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde) mussten höher budgetiert werden, da mit mehr Fällen gerechnet wird. Gemäss Budget des Feuerwehrverbundes Laufental ist mit einem höheren Beitrag zu rechnen.

Bildung – Reduktion Nettoaufwand CHF 8'526

In den Funktionen 2110, 2120 und 2190 werden die Kosten für die Gemeinde Röschenz dargestellt. In den Funktionen 2111, 2121 und 2191 hingegen sind alle Ausgaben und Einnahmen für die Kreisschule Röschenz-Roggenburg zu finden. Diese Konti müssen ausgeglichen sein, so dass dies für uns als sogenannte Kopfgemeinde neutral in der Buchhaltung abgebildet wird.

Die Kreisschule Röschenz-Roggenburg führt weiterhin sieben Primarschul- und zwei Kindergartenklassen. Die Mehrkosten der 6. Primarschulklasse wird im Moment über den Finanzausgleich des Kantons ausgeglichen (Aufgabenverschiebungen).

Kreisschule Röschenz-Roggenburg:

Für den Kindergarten (Funktion 2111) werden die Mehrlektionen der Lehrpersonen tiefer budgetiert. Durch die Pensenerhöhung für 2020 ergeben sich nun höhere Sozialleistungsbeiträge. Durch die Gleichbehandlung der Röschenzer und Roggenburger Schüler im Rahmen der gemeinsamen Kreisschule Röschenz-Roggenburg, werden die Schüler-Transportkosten auch gemeinsam getragen. Ab August 2020 war der KiGa-Schüler-Transportbus nicht notwendig – erst ab August 2021 wird der Schulbus voraussichtlich 4 Kinder aus Roggenburg zum Kindergarten fahren - deshalb wurde der Betrag tiefer eingesetzt.

Für die Primarschule (Funktion 2121) wird mit tieferen Lohnkosten gerechnet. Die Kosten Anschaffungen Mobiliar und Geräte wurden tiefer als im Vorjahr budgetiert gem. Schulleitung und Schulrat. Die Anschaffungen für den Werkunterricht konnten gegenüber dem letzten Budget ebenfalls reduziert werden (im 2020 wurden 4 neue Nähmaschinen angeschafft). Das Skilager wurde für nur eine Klasse eingerechnet, da infolge Corona zu wenig Platz vorhanden wäre. Eventuell kann das Skilager unter den strengen Corona-Bedingungen gar nicht stattfinden.

Für die Schulleitungen der Primarstufe (Funktion 2191) wurde vom Kanton ein neues, zeitgemässes Ressourcierungsmodell erarbeitet. Diese Änderung tritt ab 1. August 2021 in Kraft. Das Pensum unserer Schulleiterin wird somit ab 1. August 2021 auf 100% erhöht – die Lohnkosten sowie die Sozialleistungen wurden höher im Budget eingesetzt.

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

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

Die Schulgelder an den *Kreisschulverband Laufental* für die Kleinklasse und die Psychomotorik werden gemäss Budget des Kreisschulverbandes tiefer eingeschätzt.

Für die Einführungs-klasse, die Logopädie und die integrative spezielle Förderung muss hingegen mit höheren Kosten gerechnet werden. Ebenfalls wurden die Schülertransportkosten des Kreisschulverbandes Laufen für die Kleinklasse und die Einführungs-klasse höher veranschlagt.

Die Kosten für die *Musikschule* Laufental-Thierstein mussten höher budgetiert werden – bereits ab der 1. Schulklasse kann man am Musikunterricht teilnehmen – es sind mehr Schüler im Musikunterricht angemeldet.

Schulliegenschaften:

Planungsarchitekturkosten zur Unterstützung der Kommission «Nutzung Sportinfrastruktur» wurden ins Budget aufgenommen. Für Anschaffungen von Maschinen, Geräten und Werkzeugen wurde nur ein Betrag für dringend nötige Kleinanschaffungen eingesetzt. Es ist gemäss Vorjahreswerten mit höheren Heizölkosten zu rechnen. Der Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen sowie der Unterhalt der KiGa-Liegenschaft wurde reduziert, da nur notwendiger laufender Unterhalt zu erwarten ist.

Weniger Kinder aus Roggenburg nehmen am Mittagstisch in Röschenz teil, weshalb der entsprechende Kostenbeitrag der Gemeinde Roggenburg reduziert ausfällt.

Die Beiträge der Gemeinde an die Schüler-Abonnemente (U-Abo) wurde infolge mehr Schüler in der Sekundarschulstufe erhöht.

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche – Reduktion Nettoaufwand CHF 27'210

Beim Kunstrasenplatz ist ein Unterstand geplant. Es ist mit höheren Unterhaltskosten für den Kunstrasen (z.B. Tiefenreinigung) und den Fussballplatz zu rechnen. Neu muss auf dem Fussballplatz auch eine Lichtmessung der Beleuchtungsanlage durchgeführt werden.

Gesundheit – Höherer Nettoaufwand CHF 24'672

Die Kosten für Alters- und Pflegeheime ist eine schwierige Schätzung und wurde höher budgetiert, da wir von mehr Heimbewohnern ausgehen oder Bewohner in höhere Pflegestufen eingeteilt werden.

Die Ausgaben für ambulante Krankenpflege sind gemäss Budget der Spitex Laufental tiefer im Budget aufgenommen worden. Immer öfter werden private Spitex-Organisationen/Personen für Spitex-Dienste in Anspruch genommen.

Aufgrund der Vorjahreszahlen wurde in der Schulzahnpflege für normale Gebisse etwas höher budgetiert und im Bereich Kieferorthopädie (Spangen) wurde ein tieferer Betrag eingesetzt. Es wird auch mit tieferen Einnahmen der Elternbeiträge gerechnet.

Für die neue regionale Abklärungsstelle IBBS (Informations-, Beratungs- und Bedarfsabklärung) wurde ein Betrag von CHF 12.00 pro Einwohner für Betriebskosten sowie CHF 4.00 pro Einwohner als Umsetzungskosten budgetiert.

Soziale Sicherheit – Reduktion Nettoaufwand CHF 64'750

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

Die *Sozialhilfeunterstützungen* lassen sich sehr schwer einschätzen. Für die Unterstützungsleistungen gehen wir gemäss Vorjahreszahlen von weniger Fällen aus – dadurch erwarten wir auch weniger Rückerstattungen für Sozialhilfe.

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

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

Gemäss Sozialberatung Laufental ist für die Betriebskosten mit weniger Aufwand und Kosten zu rechnen.

Verkehr – Reduktion Nettoaufwand CHF 26'820

Die Personallohnkosten sind infolge der Anstellung eines neuen Lehrlings im 1. Lehrjahr (vorher Lehrling im 3. Lehrjahr) tiefer zu erwarten.

Nachführungen und Leitungskataster (Geometertätigkeit) für Strassen wurden gemäss Erfahrungszahlen reduziert. Unterhalt der Strassen und Verkehrswege wurde gemäss Rechnungsabschluss 2019 tiefer eingesetzt.

Umweltschutz und Raumordnung – Reduktion Nettoaufwand CHF 29'150

In den Bereichen **Wasser, Abwasser und Abfallbewirtschaftung** ist der Druck aus den geltenden Bestimmungen und der wachsenden technischen und qualitativen Anforderungen an die Einrichtungen nach wie vor hoch. Das Gesetz gibt vor, dass die Einnahmen und Ausgaben der Wasserkasse

ausgeglichen sein müssen. Es darf keine Quersubventionierung durch Steuergelder stattfinden. Die Finanzierung der Investitionen wird über die Anschlussgebühren vorgenommen, während der laufende Betrieb, der Kapitaldienst und die Erhaltung der Werke über die Verbrauchsgebühren bezahlt werden.

Wasserversorgung

Gemäss Vorjahreswerten ist mit höheren Stromkosten zu rechnen. Für den Unterhalt Pumpwerk, Reservoir und Quellfassung ist nur der nötige jährliche Unterhalt geplant und fällt damit tiefer aus. Der Unterhalt vom Wasserleitungsnetz wurde gemäss den Vorjahreszahlen reduziert. Die Abschreibungen wurden gemäss Anlagebuchhaltung etwas höher budgetiert. Im letzten Jahr wurde weniger Wasser von der Bevölkerung verbraucht, weshalb mit tieferen Wasserverbrauchsgebühren gerechnet wurde.

Abwasserversorgung

Das Leitungskataster / Werkdokumentationen für das Abwasser wurde tiefer budgetiert. Für den Unterhalt des Leitungsnetzes wurde zusätzlich mit Kosten für Massnahmen Starkregenschutz bei der Burgstrasse gerechnet.

Die *Tarife* konnten auf dem Vorjahresniveau belassen werden. Weitere Details der Gebührenstruktur findet man unter „Steuern und Gebührentarife 2021“.

In der Abfallwirtschaft ist mit weniger Einnahmen zu rechnen, da die Altpapierpreise wesentlich zurückgegangen sind und für den Karton gar nichts mehr bezahlt wird. Es könnte sein, dass in Zukunft für Kartontentsorgung durch die Gemeinde etwas bezahlt werden muss.

Es sind keine Unterhaltskosten für die Friedhofanlage geplant.

Volkswirtschaft – Reduktion Ertrag CHF 15'800

Es wurde ein Betrag Planungskostenanteil an die Kohlholzstrasse ins Budget 2021 aufgenommen. Für den Unterhalt der Waldwege ist die Gemeinde zuständig. Für das Jahr 2021 sind Signalisationen von Waldwegen sowie Holzereiarbeiten bei den Feuerstellen infolge Sicherheit nötig.

Finanzen und Steuern – Reduktion Ertrag CHF 14'300

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

Trotz des resultierenden Aufwandüberschusses des Budgets 2021 hat der Gemeinderat beschlossen, den Steuerfuss vorerst bei 54% von der Staatssteuer zu belassen und ein oder zwei weitere Jahresabschlüsse abzuwarten, bevor eine Steuererhöhung in Betracht gezogen wird.

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

Investitionsrechnung

Unser Investitionsvolumen für das Jahr 2021 ist mit CHF 640'000 gegenüber dem Vorjahresbudget 2020 von CHF 1'249'000 tiefer angesetzt.

Finanzvermögen:

Liegenschaft Bündtenweg Wohnhaus und Werkstatt

Es sind keine Investitionen geplant für 2021.

Die jährlich wiederkehrenden Unterhaltskosten und Mietzinserträge für die Liegenschaften sind in der Funktion 9630 im Budget 2021 ersichtlich.

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

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



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2020 werden beschrieben

		2021	2020	Abweichung	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0220	Allgemeine Dienste				
0110.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00	8'500.00	-7'500.00	- Reduktion, Stimmmaterial im 2020 gedruckt - im 2021 nicht nötig
0220	Allgemeine Dienste				
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	402'900.00	418'400.00	-15'500.00	- Reduktion Lohnkosten Stellenwechsel Gemeindeverwalter
0220.3118.00	Anschaff. Software	10'000.00	5'000.00	5'000.00	+ Einführung papierloses Büro geplant
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'300.00	11'300.00	-5'000.00	- Reduktion Archivplan 2020 abgeschlossen
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	11'900.00	500.00	11'400.00	+ IT Dienstleistungen neu auf diesem Konto (2020 in 0220.3158.00)
0220.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	1'600.00	13'000.00	-11'400.00	- Umbuchung IT Dienstleistungen auf 0220.3153.00
0290	Verwaltungliegenschaften				
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	-	5'000.00	-5'000.00	- Wegfall Rep./Sanierung Pflastersteine Dorfplatz - wird erst angeschaut, wenn Postauto-Haltestelle neu erstellt wird
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	3'500.00	8'500.00	-5'000.00	- Wegfall Fassadenreinigung (2020)
0290.4470.03	Mietzinsertrag Unterdorfstrasse 47	57'600.00	51'960.00	5'640.00	+ höhere Mietzinseinnahmen infolge neue Flüchtlinge
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1110	Polizei				
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600.00	17'600.00	-5'000.00	- Reduktion - Planung Verkehrskonzept Tempo 30 wird tiefer erwartet als 2020
1400	Allgemeines Rechtswesen				
1400.3132.00	Honorare für Amtl. Vermessung	-	5'000.00	-5'000.00	- es werden keine Kosten für Amtl. Vermessung erwartet
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	-	15'000.00	-15'000.00	- es werden keine Kosten für Nachführungen usw. erwartet
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz				
1401.3612.00	KESB: Betriebskostenanteil	110'800.00	95'900.00	14'900.00	+ Mehrkosten Betriebskosten KESB - kann sich jederzeit mit mehr Fälle ändern (Budget KESB Laufental)
1500	Feuerwehr				
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	100'000.00	95'000.00	5'000.00	+ Erhöhung Budget Stützpunktfeuerwehr (Budget Stützpunktfeuerwehr)
2	BILDUNG				
2110	Kindergarten				
2110.3612.01	Schulgelder KiGa an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	496'893.00	559'589.00	-62'696.00	- Veränderung - Kindergarten-Anteil Röschenz an Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg				
2111.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	339'240.00	349'100.00	-9'860.00	- Bewilligte Mehrlektionen wurden für 2021 tiefer budgetiert
2111.3052.00	Pensionskassen	40'000.00	25'000.00	15'000.00	+ höhere Kosten infolge bewilligte Mehrlektionen ab 2020
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	19'000.00	25'000.00	-6'000.00	- Schülerbus erst ab August 2021 budgetiert (im 2020 Budget von Januar-Juli 2020) Schuljahr 2020/2021 kein Schülerbus nötig, da keine KiGa-Kinder aus Roggenburg
2111.3920.00	Verr. Aufwand KiGa-Liegenschaft	110'190.00	124'040.00	-13'850.00	- Veränderung - Verrechnung der KiGa Liegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2111.4612.01	Schulgelder KiGa von Röschenz	496'893.00	559'589.00	-62'696.00	- Veränderung - Verrechnung der KiGa Schulgelder
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg	68'537.00	18'051.00	50'486.00	+ Veränderung - Verrechnung der KiGa Schulgelder



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2020 werden beschrieben

		2021	2020	Abweichung	Begründung
2120	Primarschule				
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK	28'500.00	12'600.00	15'900.00	+ Schülertransportkosten für Kinder in der Kreisschule Laufen KK und EK
2120.3612.01	Schulgelder Primarschule an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	1'658'857.00	1'697'169.00	-38'312.00	- im 2020 neu separates Konto und nicht mehr im Kostenverteiler der Kreisschule Laufen KK und EK (nur 1/2 Jahr)
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	99'460.00	70'600.00	28'860.00	+ Erhöhung gemäss Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	73'150.00	64'600.00	8'550.00	+ Erhöhung gemäss Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3632.02	ISF Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	104'870.00	99'100.00	5'770.00	+ Erhöhung gemäss Budget Kreisschulverband Laufental
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	90'290.00	99'600.00	-9'310.00	- Reduktion gemäss Budget Kreisschulverband Laufental (Schülertransportkosten ab 2020 auf separatem Konto 2120.3130.02 ausgewiesen)
2120.3632.05	Psychomotorik Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	-	8'300.00	-8'300.00	- Reduktion gemäss Budget Kreisschulverband Laufental
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg				
2121.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'056'568.00	1'091'400.00	-34'832.00	- Reduktion Lohnkosten infolge Pensenänderungen
2121.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	12'400.00	19'350.00	-6'950.00	- Reduktion des Budgets (Budget Schulleitung und Schulrat)
2121.3111.00	Anschaff. Werken (Maschinen usw.)	1'000.00	8'900.00	-7'900.00	- Reduktion des Budgets (Budget Schulleitung und Schulrat)
2121.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT)	5'600.00	16'900.00	-11'300.00	- Im Budget 2020 wurden 4 Nähmaschinen angeschafft
2121.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	10'000.00	15'000.00	-5'000.00	- Budget 2020 Ersatz von 12 Schüler Laptops und 1 Lehrerlaptop, Anschaff. 1 Fernseher und Visualizer
2121.3920.00	Verr. Aufwand Schulgebäude	295'950.00	315'100.00	-19'150.00	- Infolge Corona kann infolge Platzmangel nur 1 Klasse ins Skilager - wenn überhaupt
2121.4612.01	Schulgelder Primar von Röschenz	1'658'857.00	1'697'169.00	-38'312.00	- Veränderung - Verrechnung Kreisschulanteil an Primarschule Röschenz
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg	102'761.00	156'881.00	-54'120.00	- Veränderung - Verrechnung Kreisschulanteil an Primarschule Roggenburg
2140	Musikschule				
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	199'891.00	184'200.00	15'691.00	+ Gemäss Budget Musikschule (mehr Schülereinheiten) Betrifft immer Schuljahr und nicht Kalenderjahr
2170	Schulliegenschaften				
2170.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000.00	33'000.00	-30'000.00	- Nur laufende Kleinanschaffungen geplant
2170.3120.00	Wasser, Energie	59'500.00	46'500.00	13'000.00	+ Budget 2020 - Bühnenbeleuchtung in der Aula enthalten - wurde jedoch nicht realisiert
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00	10'000.00	5'000.00	+ Erhöhung Planungsarbeiten (Architekt) für allfällige 2. Turnhalle
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	12'700.00	23'300.00	-10'600.00	- Reduktion Budget da nur laufender Unterhalt geplant - im Vorjahr war die Installation Drehkarussell (vormals im KiGa) noch budgetiert
2170.4920.00	Verr. Ertrag Schulgebäude	295'950.00	315'100.00	-19'150.00	- Veränderung - Verrechnung der gesamten Schulliegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2171	Kindergartenliegenschaft				
2171.3144.00	Unterhalt KiGa-Liegenschaft Pfarrweg 4	5'000.00	17'450.00	-12'450.00	- Nur laufender Liegenschaftsunterhalt geplant - Budget 2020 waren Malerarbeiten geplant
2171.4920.00	Verr. Ertrag KiGa-Liegenschaft	110'190.00	124'040.00	-13'850.00	- Veränderung - Verrechnung der gesamten Schulliegenschaftskosten an die Kreisschule Röschenz-Roggenburg
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung				
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg	7'000.00	17'000.00	-10'000.00	- Beitrag der Gemeinde Roggenburg an den Betrieb des Mittagstisches für 3-4 Betriebstage wöchentlich (weniger Schüler aus Roggenburg)
2190	Schulleitung und Schulrat				
2190.3612.01	Schulleitungsanteil Röschenz	155'764.00	134'241.00	21'523.00	+ Veränderung - Schulleitungs-Anteil Röschenz an Kreisschule Röschenz-Roggenburg



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2020 werden beschrieben

		2021	2020	Abweichung	Begründung
2191	Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg				
2191.3020.00	Löhne Schulleitung	109'430.00	90'800.00	18'630.00	+ Erhöhung Lohnkosten infolge Pensenerhöhung per 01.08.2021 (neu 100%)
2191.3052.00	Pensionskassen	15'500.00	10'000.00	5'500.00	+ Erhöhung infolge Pensenerhöhung
2191.4612.01	Schulleitungsanteil von Röschenz	155'764.00	134'241.00	21'523.00	+ Veränderung - Verrechnung Kreisschulanteil an Schulleitung
2192	Volksschule, sonstiges				
2192.3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo) Sek	43'500.00	37'000.00	6'500.00	+ Erhöhung Kosten an Schüler-Abo infolge mehr Schüler Oberstufe
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE				
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen				
3414.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte	6'000.00	11'000.00	-5'000.00	- Nur Unterstand bei Kunstrasenplatz geplant
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	22'500.00	17'000.00	5'500.00	+ Erhöhung Kosten Unterhalt Kunstrasen (Tiefenreinigung) und des Fussballplatzes durch Swiss Green sowie neu Lichtmessung Beleuchtungsanlage
3414.3636.00	Beitrag LZT Leichtathletikanlage Region Laufental-Thierstein	-	28'200.00	-28'200.00	- Entfällt für 2021 - einmaliger Beitrag an das LZT Leichtathletikanlage in Breitenbach (Region Laufental und Thierstein)
4	GESUNDHEIT				
4120	Kranken- und Pflegeheime				
4120.3614.00	Beiträge Pflgetaxen Heime	430'000.00	400'000.00	30'000.00	+ Erhöhung - mit mehr Heimbewohnern als in den Vorjahren zu rechnen - sehr schwierige Schätzung
4210	Ambulante Krankenpflege				
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	79'700.00	94'500.00	-14'800.00	- Reduktion Spitexkosten gemäss Budget Spitex Laufental
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege				
4331.3132.00	Honorare, normale Gebisse	45'000.00	36'000.00	9'000.00	+ Erhöhung gemäss Erfahrungszahlen Vorjahre
4331.3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	65'000.00	80'000.00	-15'000.00	- Reduktion gemäss Erfahrungszahlen Vorjahre
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse	95'000.00	100'000.00	-5'000.00	- Anpassung der Elternbeiträge geschätzt
4901	Versorgungsregion				
4901.3636.00	IBBS Informations-,Beratungs- und Bedarfsabklärung	30'720.00	20'700.00	10'020.00	+ Betriebskosten sowie für 2021 auch Umsetzungskosten der neuen regionalen Abklärungsstelle geplant
5	SOZIALE SICHERHEIT				
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	299'500.00	325'200.00	-25'700.00	- tiefere Kosten zu erwarten gem. Budgetbrief Kanton
5720	Sozialhilfe				
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	100'000.00	200'000.00	-100'000.00	- Reduktion Sozialhilfeunterstützung aufgrund Vorjahre - sehr schwierige Einschätzung
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe	30'000.00	100'000.00	-70'000.00	- infolge weniger Sozialhilfefällen - wird auch mit weniger Rückerstattungen gerechnet
5722	Sozialhilfe Asylbereich				
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	171'000.00	148'600.00	22'400.00	+ Sozialhilfekosten für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig angenommene (F) und positiver Asylentscheid (B) haben zugenommen
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe Asylwesen	40'000.00	24'000.00	16'000.00	+ Einnahmen für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig angenommene (F) und positiver Asylbescheid (B)



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2020 werden beschrieben

		2021	2020	Abweichung	Begründung
5730	Asylwesen				
5730.3637.99	Asylbewerer Unterstützung Sammelkonto	66'700.00	47'700.00	19'000.00	+ infolge neuer Flüchtlinge höherer Aufwand - wird jedoch vom Kanton zurückerstattet (siehe 5730.4611.00)
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton	63'550.00	47'700.00	15'850.00	+ infolge neuer Flüchtlinge auch entsprechend mehr Rückerstattungen durch den Kanton
5790	Übriges Sozialwesen				
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	80'000.00	104'000.00	-24'000.00	- Reduktion Betriebskosten gemäss Budget Sozialberatung Laufental
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen / Werkhof				
6150.3010.00	Löhne Aussendienstmitarbeiter	289'100.00	296'700.00	-7'600.00	- Reduktion Lohnkosten Lehrling 1. Lehrjahr (Vorjahr Lehrling 3. Lehrjahr)
6150.3132.01	Nachführungen Leitungskataster etc.	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	- Reduktion Kosten für Geometertätigkeit
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	28'000.00	36'000.00	-8'000.00	- Reduktion Kosten für Strassenunterhalt von Gemeindestrassen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.3120.00	Wasser, Energie	40'000.00	32'000.00	8'000.00	+ höhere Wasser- und Energiekosten gemäss Vorjahreszahlen
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	53'800.00	82'900.00	-29'100.00	- Reduktion da nur jährlicher Unterhalt geplant
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	35'000.00	65'000.00	-30'000.00	- Reduktion Unterhalt des Wasserleitungsnetzes gemäss Vorjahreszahlen
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	37'400.00	31'000.00	6'400.00	+ höhere Abschreibungen gemäss Berechnung Anlagebuchhaltung
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	60'950.00	34'750.00	26'200.00	+ Einlage in Spezialfinanzierung
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren	300'000.00	320'000.00	-20'000.00	- Reduktion Wasserverbrauchsgebühren aufgrund Vorjahreszahlen
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	7'500.00	15'000.00	-7'500.00	- Reduktion Kosten Nachführung, Werkdok., Leitungskataster und zusätzl. Versickerung
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	47'500.00	40'000.00	7'500.00	+ jährliche Unterhaltskosten Leitungsnetz sowie Starkregenschutz Burgstrasse geplant
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	3'700.00	8'700.00	-5'000.00	- tiefere Abschreibungen gem. Anlagebuchhaltung
7301	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)				
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	6'800.00	11'800.00	-5'000.00	- Einlage in Spezialfinanzierung
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter / KELSAG	5'000.00	10'000.00	-5'000.00	- Altpapierpreise sind zurückgegangen und für Karton gibt es kein Geld mehr
7710	Friedhof und Bestattung				
7710.3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	-	20'000.00	-20'000.00	- kein Unterhalt geplant
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
8120	Strukturverbesserungen				
8120.3130.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'000.00	-	10'000.00	+ Planungskostenanteil an Kohlholzstrasse
8200	Forstwirtschaft				
8200.3145.00	Unterhalt Wald / Waldwege	22'000.00	17'000.00	5'000.00	+ Erhöhung Unterhalt und Signalisation von Waldwegen, Holzerei bei Feuerstellen infolge Sicherheit nötig
9	FINANZEN UND STEUERN				
9100	Steuern aktuelles Jahr				
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP	3'150'000.00	3'000'000.00	150'000.00	+ Einkommenssteuer 54% - Berechnung aufgrund Steuerprognose Kt. BL



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 5'000 im Vergleich zum Budget 2020 werden beschrieben

		2021	2020	Abweichung	Begründung
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich	230'400.00	237'700.00	-7'300.00	- gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich	1'214'000.00	1'410'000.00	-196'000.00	- gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen	338'300.00	355'300.00	-17'000.00	- gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen				
9400.4600.00	FA Ertragsanteil Bundessteuer (Steuervorlage 17)	33'400.00	15'300.00	18'100.00	+ gemäss Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge				
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeit- guthaben des Personal	-35'000.00	-	-35'000.00	- Veränderung Rückstellung aufgrund Pensionierung Gemeindeverwalter (Bezug Feriensaldo)



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER INVESTITIONSRECHNUNG
Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 10'000 im Vergleich zum Budget 2020 werden beschrieben

		2021	2020	Abweichung	Begründung
2	BILDUNG				
2170	Schulliegenschaften				
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung (Heizungsbau)	0.00	250'000.00	-250'000.00	- keine Ausgaben 2021 geplant - hängt mit Planung Turnhallenbau und Heizung Schulhaus zusammen
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen / Werkhof				
6150.5010.13	Feinbelag Klarengarten und Birkenweg	0.00	40'000.00	-40'000.00	- keine Ausgaben 2021 geplant
6150.5010.16	Kostenanteil Planung Sanierung Cholholz	0.00	10'000.00	-10'000.00	- keine Ausgaben 2021 geplant
6150.5010.17	Schachleten Projektkredit Belagsarbeiten und Hangbefestigung	0.00	10'000.00	-10'000.00	- keine Ausgaben 2021 geplant
6150.5010.19	Oberdorfstrasse	0.00	50'000.00	-50'000.00	- keine Ausgaben 2021 geplant (keine Kosten für Strassenbau - nur Wasser-/Abwasserleitung)
6150.5010.20	Zielweg	0.00	10'000.00	-10'000.00	- keine Ausgaben 2021 geplant
6150.5010.21	Fussweg Im Brühl-Röschenzerhof	0	45000	-45000	- keine Ausgaben 2021 geplant - Erstellung Fussweg im 2020
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse	10'000.00	0.00	10'000.00	+ Sanierung der Oberdorfstrasse durch den Kanton - erste Kosten für Wasserleitung geplant
7101.5040.05	Neue Trafostation Wasserversorgung Kächbrunnen	0.00	120'000.00	-120'000.00	- keine Ausgaben 2021 geplant - Niederspannungsleitung im 2020 fertig gestellt
7101.5040.06	Sanierung Trinkwasserbecken Filteranlage Kächbrunnen (Beschichtung)	0.00	200'000.00	-200'000.00	- keine Ausgaben 2021 geplant - Sanierung im 2020 fertig gestellt
7101.6371.00	Anschluss- und Erschliessungsbeiträge Wasser	30'000.00	66'000.00	-36'000.00	- Tiefere Anschlussbeiträge erwartet, weniger Bautätigkeit
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	10'000.00	0.00	10'000.00	+ Sanierung der Oberdorfstrasse durch den Kanton - erste Kosten für Abwasserleitung geplant
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser	25'000.00	75'000.00	-50'000.00	- Tiefere Anschlussbeiträge erwartet, weniger Bautätigkeit
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser	10'000.00	30'000.00	-20'000.00	- Tiefere Erschliessungsbeiträge erwartet, weniger Bautätigkeit



Finanzkennzahlen Budget 2021

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZKENNZAHLEN Budget 2021				
Kennzahl		Budget 2021		Budget 2020	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	9%	-	-7%	12%	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100% betragen, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100%) eine Rolle spielt.
	- Allgemeiner Haushalt	-17%	-	-22%	-1%	
	- Wasser	N/V	-	26%	N/V	
	- Abwasser	N/V	-	N/V	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,3%	Gut	-0,3%	-0,2%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		2,9%	Geringe Belastung	2,9%	3,2%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		1%	Schlecht	-1%	2%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		7%	Schwache Investitionstätigkeit	12%	14%	<10%: Schwache Investitionstätigkeit 10%-20%: Mittlere Investitionstätigkeit 20%-30%: Starke Investitionstätigkeit >30%: Sehr starke Investitionstätigkeit

NV: Nicht verfügbar - Wert kann nicht berechnet werden.

	Zwischenergebnisse Finanzkennzahlen					
	Gesamthaushalt	Allgemeiner Haushalt	SF Wasser	SF Abwasser	SF Abfall	Freiwillige SF
Selbstfinanzierung	59 311,00	-118 039,00	98 350,00	72 200,00	6 800,00	
Nettoinvestitionen	640 000,00	685 000,00	-20 000,00	-25 000,00	0,00	
Zinsaufwand	7 000,00					
Zinsertrag	40 000,00					
Laufender Ertrag	9 708 466,00					
Kapitaldienst	278 900,00					
Bruttoinvestitionen	705 000,00					
Gesamtausgaben	10 354 155,00					



Einwohnergemeinde Röschenz

in CHF	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	10'743'745	10'367'406	11'128'509	10'620'758	10'790'195	10'790'195
Betriebliches Ergebnis		622'277		744'831	156'465	
						40'186
Ergebnis aus Finanzierung	233'438		224'580			
		388'839		520'251	116'279	
Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)						116'279
Aussorordentliches Ergebnis	12'500		12'500			
		376'339		507'751		
Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)						
INVESTITIONSRECHNUNG	705'000	65'000	1'420'000	171'000	277'243	274'936
Investitionsrechnung		640'000		1'249'000		2'307
BILANZ	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
Bilanzüberschuss(+)/Bilanzfehlbetrag(-)					13'504'636	13'504'636
						3'375'145.52

**Steuer- und Gebührenansätze 2021**

a)	Einkommens- und Vermögenssteuer für natürliche Personen	54%	der Staatssteuer
b)	Ertragssteuer für juristische Personen	3.50%	des Reinertrages
c)	Kapitalsteuer für juristische Personen	2.75 ‰	des steuerbaren Kapitals
d)	Feuerwehrrersatzabgaben	5%	der Staatssteuer mind. CHF 50.00 / max. CHF 500.00
e)	Hundegebühren	CHF 150.00	pro Hund
f)	Schulzahnpflege		gemäss Regelement
g)	Haushaltgrundgebühr Kehricht	CHF 70.00	je Haushalt
	Kehrichtgrundgebühr	lauf Tarif	Sackgebühr, Containermarken, Bündelmarken, Sperrgut
h)	Friedhofgebühr		gemäss Bestattungs- und Friedhofregelement
i)	Wasser Grundgebühr	CHF 50.00	je Haushalt
	Wasser Mengengebühr Infrastruktur	CHF 2.30	pro m ³
	Wasser Mengengebühr Betriebskosten	CHF 0.50	pro m ³
	Mietgebühr Wasserzähler		gemäss Wasserregelement (nach Grösse)
	Anschlussbeiträge Wasser		gemäss Wasserregelement



Steuer- und Gebührenansätze 2021

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

Wasser- und Abwasser zzgl. 7.7% MWSt

Änderungen in Fett

Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget 2021 an seiner Sitzung vom 12.10.2020 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung, dem Budget inklusive Investitionsrechnung zuzustimmen.

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget gemäss Gemeindegesetz § 158 begutachtet.

Röschenz, 12. Oktober 2020

Der Gemeinderat



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	986'120	250'338 735'782	1'010'840	249'580 761'260	980'726.38	242'169.10 738'557.28
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	285'150	115'000 170'150	289'400	115'000 174'400	262'004.80	134'053.31 127'951.49
2	BILDUNG Netto Aufwand	5'995'383	2'966'018 3'029'365	6'134'069	3'096'178 3'037'891	5'812'766.87	2'927'255.76 2'885'511.11
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE Netto Aufwand	122'710	900 121'810	149'920	900 149'020	110'543.05	990.00 109'553.05
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	870'762	277'000 593'762	850'090	281'000 569'090	825'819.76	278'528.83 547'290.93
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	846'800	250'250 596'550	952'800	291'500 661'300	717'230.60	168'739.41 548'491.19
6	VERKEHR Netto Aufwand	686'920	215'600 471'320	713'740	215'600 498'140	652'946.09	215'701.38 437'244.71
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	809'100	734'800 74'300	862'750	759'300 103'450	799'306.69	734'695.44 64'611.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	72'600 19'900	92'500	56'800 35'700	92'500	51'013.85 39'421.49	90'435.34
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	68'200 5'396'800	5'465'000	108'100 5'411'100	5'519'200	577'837.37 5'419'789.52	5'997'626.89
	Total	10'743'745	10'367'406	11'128'509	10'620'758	10'790'195.46	10'790'195.46
	Netto Aufwand		376'339		507'751		
	Gesamttotal	10'743'745	10'743'745	11'128'509	11'128'509	10'790'195.46	10'790'195.46



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	10'743'745		11'128'509		10'790'195.46	
30	PERSONALAUFWAND	3'057'068		3'134'890		2'692'001.75	
300	Behörden und Kommissionen	116'400		120'000		106'086.00	
3000	Behörden, Kommissionen und Richter	116'400		120'000		106'086.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	903'180		960'460		925'431.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	903'180		960'460		925'431.05	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'505'238		1'531'300		1'364'560.80	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'505'238		1'531'300		1'364'560.80	
304	Zulagen	39'200		44'750		46'938.15	
3040	Erziehungszulagen	39'200		44'750		46'938.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	462'550		446'380		222'908.15	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	176'500		176'550		160'838.75	
3052	Pensionskassen	227'500		209'500		8'727.80	
3053	Unfallversicherungen	22'200		22'830		20'874.25	
3054	Familienausgleichskasse	21'000		23'300		18'318.95	
3055	Krankentaggeldversicherungen	15'350		14'200		14'148.40	
309	Übriger Personalaufwand	30'500		32'000		26'077.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'200		22'200		17'736.15	
3091	Personalrekrutierung	500		500		136.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	9'800		9'300		8'205.45	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'549'530		1'719'530		1'650'787.64	
310	Material- und Warenaufwand	187'100		195'910		163'405.15	
3100	Büromaterial	15'900		24'200		11'859.21	
3101	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	51'800		49'000		40'582.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	24'200		25'500		23'254.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		248.60	
3104	Lehrmittel	50'900		53'700		46'371.39	
3105	Lebensmittel	16'000		15'210		13'089.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		28'000		28'000.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	92'250		149'300		185'553.42	
3110	Büromöbel und -geräte	23'400		33'150		29'070.37	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'500		82'400		126'596.81	
3112	Dienstkleider	4'000		4'000		3'742.55	
3113	Hardware	8'700		20'400		9'755.15	
3118	Immaterielle Anlagen	14'650		9'350		16'388.54	
312	Ver- und Entsorgung	228'400		206'100		229'505.09	
3120	Ver- und Entsorgung	228'400		206'100		229'505.09	
313	Dienstleistungen und Honorare	521'020		548'810		565'298.07	
3130	Dienstleistungen und Honorare	253'900		250'490		250'032.97	
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	195'400		229'300		249'993.20	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	27'300		25'300		21'032.70	
3134	Sachversicherungsprämien	44'420		43'720		44'239.20	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	293'800		391'950		323'496.60	
3140	Unterhalt an Grundstücken			5'000		-1'507.75	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000		48'000		50'230.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	4'000		2'000		3'372.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	161'300		227'400		198'286.95	
3144	Unterhalt Hochbauten	59'500		85'050		63'932.65	
3145	Unterhalt Wald	22'000		17'000		9'028.25	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'000		7'500		154.25	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	90'120		87'720		68'259.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	19'450		19'450		18'618.62	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'850		30'150		12'570.53	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'400		1'500		11'874.35	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'420		36'620		25'196.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	54'240		54'240		42'592.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	47'640		47'640		36'001.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'600		6'600		6'591.00	
317	Spesenentschädigungen	44'100		48'200		37'254.80	
3170	Reisekosten und Spesen	20'100		19'200		17'137.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	24'000		29'000		20'117.70	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					-5'689.35	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP					-240.00	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben NP					-5'449.35	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	38'500		37'300		41'111.11	
3199	Übriger Betriebsaufwand	38'500		37'300		41'111.11	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	311'900		314'100		303'401.50	
330	Abschreibungen Sachanlagen	292'100		291'800		281'949.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	292'100		291'800		281'949.60	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'800		22'300		21'451.90	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	19'800		22'300		21'451.90	
34	FINANZAUFWAND	32'000		37'100		551'830.95	
340	Zinsaufwand	7'000		9'100		8'303.67	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					218.25	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	1'000		2'500		1'152.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000		6'600		6'933.42	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	25'000		28'000		46'144.50	
3430	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	11'000		11'000		15'735.00	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Finanzvermögen	10'000		12'000		18'784.80	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzanlagen	4'000		5'000		11'624.70	
344	Wertberichtigungen Finanzvermögen					497'382.78	
3441	Wertberichtigung Finanvermögen					497'382.78	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	136'250		115'150		116'301.47	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	136'250		115'150		116'301.47	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	136'250		115'150		116'301.47	
36	TRANSFERAUFWAND	5'010'557		5'128'299		4'630'770.14	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'228'414		3'284'699		3'027'794.44	
3611	Entschädigung an Kanton	48'700		45'500		48'640.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'749'714		2'839'199		2'550'333.49	
3614	Entschädigungen an öffentl. Unternehmungen	430'000		400'000		428'820.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'200		18'800		18'820.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'200		18'800		18'820.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'762'943		1'824'800		1'584'155.70	
3631	Beiträge an Kanton	350'900		376'300		403'728.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	759'741		712'900		764'434.55	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	960		900		929.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	184'442		215'400		139'970.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	466'900		519'300		275'093.30	
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND					128'778.77	
389	Einlagen in das Eigenkapital					128'778.77	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					128'778.77	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	646'440		679'440		716'323.24	
390	Material- und Warenbezüge	9'300		9'300		9'300.00	
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezüge	9'300		9'300		9'300.00	
391	Dienstleistungen	231'000		231'000		227'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	231'000		231'000		227'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benutzungskosten	406'140		439'140		480'023.24	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	406'140		439'140		480'023.24	
4	E R T R A G		10'367'406		10'620'758		10'790'195.46
40	FISKALERTRAG		3'532'000		3'385'000		3'793'904.55
400	Steuern natürliche Personen		3'507'000		3'360'000		3'742'513.90
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'162'000		3'015'000		3'299'234.80



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		330'000		330'000		420'411.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		15'000		15'000		22'867.85
401	Steuern juristische Personen		25'000		25'000		51'390.65
4010	Ertragssteuern juristische Personen		10'000		10'000		25'948.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		15'000		15'000		25'442.45
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		82'500		82'500		81'606.00
410	Regalien		7'500		7'500		7'472.00
4100	Regalien		7'500		7'500		7'472.00
412	Konzessionen		75'000		75'000		74'134.00
4120	Konzessionen		75'000		75'000		74'134.00
42	ENTGELTE		1'128'100		1'216'268		1'120'640.05
420	Ersatzabgaben		100'000		100'000		107'405.60
4200	Ersatzabgaben		100'000		100'000		107'405.60
421	Gebühren für Amtshandlungen		27'200		29'200		38'819.51
4210	Gebühren für Amtshandlungen		27'200		29'200		38'819.51
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		726'500		746'000		726'729.95
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		726'500		746'000		726'729.95
425	Erlös aus Verkäufen		79'600		78'968		70'921.99
4250	Verkäufe		79'600		78'968		70'921.99
426	Rückerstattungen		194'800		262'100		176'336.35
4260	Rückerstattungen Dritter		194'800		262'100		176'336.35
429	Übrige Entgelte						426.65
4290	Übrige Entgelte						50.00
4293	Eingang abgeschr. Steuerforderungen NP						376.65
44	FINANZERTRAG		265'438		261'680		511'644.93
440	Zinsertrag		40'000		40'000		49'840.60
4403	Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		49'840.60
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		74'400		74'400		73'687.15
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		74'400		74'400		73'800.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen						-112.85
444	Wertberichtigungen Finanzvermögen						246'614.88
4443	Marktwertanpassungen Sachanlagen						246'614.88
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		151'038		147'280		141'502.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		141'038		135'280		128'335.30
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		4'000		6'000		7'167.00



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000		6'000		6'000.00
46	TRANSFERERTRAG		4'700'428		4'983'370		4'553'576.69
460	Ertragsanteile von Dritten		33'400		15'300		
4600	Anteil an Bundeserträgen		33'400		15'300		
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		2'869'328		2'951'070		2'706'151.55
4611	Entschädigungen vom Kanton		180'250		167'500		127'047.95
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'689'078		2'783'570		2'579'103.60
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'444'400		1'647'700		1'462'158.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		230'400		237'700		286'952.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		1'214'000		1'410'000		1'175'206.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		350'800		367'800		382'317.08
4631	Beiträge vom Kanton		350'800		367'800		382'317.08
469	Verschiedener Transferertrag		2'500		1'500		2'950.06
4699	Rückverteilungen		2'500		1'500		2'950.06
48	AUSSERORDENTLICHER ERTRAG		12'500		12'500		12'500.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		12'500		12'500		12'500.00
4893	Entnahme aus Vorfinanzierungen		12'500		12'500		12'500.00
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		646'440		679'440		716'323.24
490	Material- und Warenbezüge		9'300		9'300		9'300.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		9'300		9'300		9'300.00
491	Dienstleistungen		231'000		231'000		227'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		231'000		231'000		227'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		406'140		439'140		480'023.24
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		406'140		439'140		480'023.24
	Total	10'743'745	10'367'406	11'128'509	10'620'758	10'790'195.46	10'790'195.46
	Netto Aufwand		376'339		507'751		
	Gesamttotal	10'743'745	10'743'745	11'128'509	11'128'509	10'790'195.46	10'790'195.46



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	986'120	250'338	1'010'840	249'580	980'726.38	242'169.10
01	Legislative und Exekutive	137'450		149'650		155'817.50	
011	Legislative	10'800		18'500		22'244.60	
0110	Legislative	10'800		18'500		22'244.60	
0110.3000.00	Behörden und Kommissionen	9'000		9'000		11'050.00	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		207.30	
0110.3053.00	Unfallversicherungen					7.85	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'249.35	
0110.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000		8'500		28.00	
0110.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon			200			
0110.3132.00	Externe Rechnungsprüfung					9'046.80	
0110.3158.00	EDV-Programm Wahlen	150		150		150.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		505.30	
012	Exekutive	126'650		131'150		133'572.90	
0120	Exekutive	126'650		131'150		133'572.90	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	85'000		85'000		79'680.00	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		6'000		4'847.90	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000			
0120.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	150		150		118.00	
0120.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte			1'500			
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		4'100		400.00	
0120.3132.00	Honorare externe Berater	10'000		6'000		25'659.15	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000		15'000		13'467.85	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'400		10'400		9'400.00	
02	Allgemeine Dienste	848'670	250'338	861'190	249'580	824'908.88	242'169.10
022	Allgemeine Dienste	746'190	101'550	748'430	102'300	723'291.69	101'783.80
0220	Allgemeine Dienste	746'190	101'550	748'430	102'300	723'291.69	101'783.80
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	402'900		418'400		389'374.65	
0220.3010.01	Löhne Temporäre Arbeitskräfte	3'260		2'500		3'251.95	
0220.3040.00	Erziehungszulagen	10'550		9'850		11'350.00	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000		32'200		29'726.25	
0220.3052.00	Pensionskassen	45'000		47'000		43'696.20	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	7'000		7'000		6'721.50	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'700		2'387.49	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000		1'912.00	
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'500		2'500		300.00	
0220.3100.00	Büromaterial	8'000		8'000		5'089.01	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		120.55	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Mattegumper	20'000		20'000		21'528.90	
0220.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
0220.3110.01	Anschaff. Büromaschinen und -geräte	2'000		1'500			
0220.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500			
0220.3113.00	Anschaff. Hardware	1'000		1'000		856.50	
0220.3118.00	Anschaff. Software	10'000		5'000		8'510.00	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'300		11'300		21'086.20	
0220.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	15'600		14'000		15'276.30	
0220.3130.02	Verschiedene Beiträge an Institutionen	4'980		5'380		5'207.00	
0220.3130.03	Bankspesen und Gebühren	2'500		2'500		2'191.46	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
0220.3130.04	Betriebs- und Rechtskosten					124.90	
0220.3130.05	Gebühren Steuerverwaltung Kanton					63.20	
0220.3132.00	Baubewilligungskosten	10'000		10'000		8'248.30	
0220.3132.01	Bauberatung Ortskern	10'000		10'000		11'423.45	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'000		25'000		21'032.70	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'600		12'600		12'352.70	
0220.3150.01	Unterhalt Kopierer Verw.	6'000		6'000		5'935.33	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	11'900		500		11'874.35	
0220.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	1'600		13'000		2'740.90	
0220.3158.01	Internet	9'000		7'300		7'637.90	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		600		1'199.05	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'200		437.75	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	23'000		20'000		22'995.20	
0220.3611.00	Veranlagungs- und Inkassokosten Kanton	48'700		45'500		48'640.00	
0220.3631.00	Betriebs-/Einr.-Kosten eUmzugBL	600		400			
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'000		11'000		7'685.40
0220.4210.01	Mahn- und Betreuungskosten						193.40
0220.4210.03	Gebühren Steuerverwaltung Kanton		3'000		3'000		3'873.00
0220.4240.00	Inserate Mattegumper		800		800		1'220.00
0220.4250.00	Verkäufe						150.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		10'550		9'600		11'350.00
0220.4612.00	Bezugsprovisionen Kirchgemeinden		11'200		10'900		11'312.00
0220.4910.00	Verr. Aufwand Asylwesen		2'000		2'000		4'000.00
0220.4910.01	Verr. Aufwand Wasser		15'000		15'000		15'000.00
0220.4910.02	Verr. Aufwand Abwasser		10'000		10'000		10'000.00
0220.4910.03	Verr. Aufwand Abfall		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.04	Verr. Aufwand Friedhof		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.05	Verr. Aufwand Hundewesen		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.06	Verr. Aufwand Ausgleichskasse		2'000		2'000		2'000.00
0220.4910.07	Verr. Aufwand Strassen		12'000		12'000		12'000.00
0220.4910.08	Verr. Aufwand Schulwesen		5'000		5'000		5'000.00
0220.4910.09	Verr. Aufwand Mütter-/Väterberatung		6'000		6'000		6'000.00
0220.4910.10	Verr. Aufwand Mittagstisch		3'000		3'000		
029	Verwaltungsliegenschaften	102'480	148'788	112'760	147'280	101'617.19	140'385.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	102'480	148'788	112'760	147'280	101'617.19	140'385.30
0290.3010.00	Löhne Hauswart	22'780		22'010		20'393.35	
0290.3040.00	Erziehungszulagen	1'750		6'000		6'000.00	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'400		1'326.15	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		62.65	
0290.3120.01	Wasser, Energie Dorfplatz 1	10'000		9'800		9'395.15	
0290.3120.03	Wasser, Energie Unterdorfstrasse 47	15'500		13'500		15'139.45	
0290.3120.04	Wasser, Energie Hagenbuchenstrasse 2	14'000		14'000		12'393.19	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien Dorfplatz 1	800		800		833.15	
0290.3134.03	Sachversicherungsprämien Unterdorfstrasse 47	750		750		741.20	
0290.3134.04	Sachversicherungsprämien Hagenbuchenstrasse 2	6'500		7'000		6'386.35	
0290.3134.06	Sachversicherungsprämien Fluhstrasse 64	300		300		280.10	
0290.3134.10	Sachversicherungsprämien Div. Liegenschaften	300		300		254.25	
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1			5'000		-1'507.75	
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	3'500		8'500		4'354.50	
0290.3144.03	Unterhalt Unterdorfstrasse 47	4'000		4'000		2'516.25	
0290.3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	17'800		16'300		20'833.80	
0290.3144.10	Unterhalt Hochbauten Diverse	1'000		1'000		215.40	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
0290.3900.00	Verr. Aufwand Gemeinde für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
0290.3900.01	Verr. Aufwand Werkhof für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		1'750		6'000		6'000.00
0290.4290.00	Übrige Entgelte						50.00
0290.4470.03	Mietzins ertrag Unterdorfstrasse 47		57'600		51'960		44'872.50
0290.4470.04	Mietzins ertrag Hagenbuchenstrasse 2		61'238		61'120		61'262.80
0290.4470.06	Mietzins ertrag Fluhstrasse 64		22'200		22'200		22'200.00
0290.4479.04	Nebenkosten Hagenbuchenstr. 2		3'000		3'000		3'000.00
0290.4479.06	Nebenkosten Fluhstrasse 64		3'000		3'000		3'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	285'150	115'000	289'400	115'000	262'004.80	134'053.31
11	Öffentliche Sicherheit	12'600		17'600		27'649.60	
111	Polizei	12'600		17'600		27'649.60	
1110	Polizei	12'600		17'600		27'649.60	
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600		17'600		27'649.60	
14	Allgemeines Rechtswesen	127'800	15'000	132'900	15'000	97'612.35	26'647.71
140	Allgemeines Rechtswesen	127'800	15'000	132'900	15'000	97'612.35	26'647.71
1400	Allgemeines Rechtswesen	5'000	15'000	25'000	15'000	7'741.45	26'647.71
1400.3132.00	Honorare für Amtl. Vermessung			5'000		1'879.60	
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.			15'000		544.30	
1400.3132.02	Honorare für GIS, Geportal	5'000		5'000		5'168.25	
1400.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					149.30	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		15'000		15'000		26'647.71
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz	122'800		107'900		89'870.90	
1401.3612.00	KESB: Betriebskostenanteil	110'800		95'900		89'870.90	
1401.3612.01	KESB: Vormundschaft. Leistungen (Direktkosten)	12'000		12'000			
15	Feuerwehr	110'900	100'000	105'900	100'000	105'211.35	107'405.60
150	Feuerwehr	110'900	100'000	105'900	100'000	105'211.35	107'405.60
1500	Feuerwehr	110'900	100'000	105'900	100'000	105'211.35	107'405.60
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'600		4'600		4'585.35	
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	100'000		95'000		94'326.00	
1500.3900.00	Verr. Aufwand Löschwasser	6'300		6'300		6'300.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrpflicht (FW-Steuer)		100'000		100'000		107'405.60
16	Militär und Bevölkerungsschutz	33'850		33'000		31'531.50	
161	Militär	2'500		2'500		2'500.00	
1611	Schiesswesen	2'500		2'500		2'500.00	
1611.3143.00	Unterhalt Schiessanlage	2'500		2'500		2'500.00	
162	Bevölkerungsschutz	31'350		30'500		29'031.50	
1620	Zivilschutz	31'350		30'500		29'031.50	
1620.3632.00	Beitrag Zivilschutzverbund und Reg. Führungsstab (RFS)	31'350		30'500		29'031.50	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
2	BILDUNG	5'995'383	2'966'018	6'134'069	3'096'178	5'812'766.87	2'927'255.76
21	Obligatorische Schule	5'995'383	2'966'018	6'134'069	3'096'178	5'812'766.87	2'927'255.76
211	Kindergarten	1'066'323	569'430	1'145'229	585'640	1'065'359.25	571'279.60
2110	Kindergarten	496'893		559'589		494'079.65	
2110.3612.01	Schulgelder KiGa an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	496'893		559'589		494'079.65	
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg	569'430	569'430	585'640	585'640	571'279.60	571'279.60
2111.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	339'240		349'100		263'926.05	
2111.3040.00	Erziehungszulagen	4'300		4'300		3'932.40	
2111.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200		22'200		16'846.15	
2111.3052.00	Pensionskassen	40'000		25'000		20'111.05	
2111.3053.00	Unfallversicherungen	500		500		486.55	
2111.3054.00	Familienausgleichskasse	4'500		4'700		3'473.60	
2111.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'600		1'801.62	
2111.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
2111.3099.00	Übriger Personalaufwand	500				253.40	
2111.3100.00	Büromaterial	500		500			
2111.3101.00	Verbrauchsmaterial KiGa	2'500		2'500		691.90	
2111.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	8'000		9'000		8'746.65	
2111.3110.00	Anschaff. Schulmobiliar	2'000		2'000		1'475.25	
2111.3113.00	Anschaff. Hardware	1'500		1'500			
2111.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'500		1'500		1'665.15	
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	19'000		25'000		44'971.55	
2111.3150.01	Unterhalt Kopierer KiGa	2'500		2'500		2'137.35	
2111.3158.00	Informatik-Unterhalt Software			1'000			
2111.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500		500		50.00	
2111.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		1'676.10	
2111.3612.00	Schulgelder KiGa	4'700		4'700		7'893.39	
2111.3920.00	Verr. Aufwand KiGa-Liegenschaft	110'190		124'040		191'141.44	
2111.4612.00	Schulgelder KiGa von anderen Gemeinden		4'000		8'000		
2111.4612.01	Schulgelder KiGa von Röschenz		496'893		559'589		494'079.65
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg		68'537		18'051		77'199.95
212	Primarschule	3'861'175	1'761'618	3'950'719	1'854'050	3'656'920.42	1'676'476.52
2120	Primarschule	2'099'557		2'096'669		1'980'443.90	
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK	28'500		12'600		28'517.25	
2120.3612.01	Schulgelder Primarschule an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	1'658'857		1'697'169		1'549'470.70	
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	99'460		70'600		70'907.90	
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	73'150		64'600		64'581.70	
2120.3632.02	ISF Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	104'870		99'100		96'374.70	
2120.3632.03	VSHP Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	44'430		44'700		41'754.00	
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	90'290		99'600		123'695.30	
2120.3632.05	Psychomotorik Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen			8'300		5'142.35	
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg	1'761'618	1'761'618	1'854'050	1'854'050	1'676'476.52	1'676'476.52
2121.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'056'568		1'091'400		1'014'568.60	
2121.3040.00	Erziehungszulagen	13'000		15'000		16'055.75	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
2121.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000		69'500		64'991.65	
2121.3052.00	Pensionskassen	90'000		90'500		83'846.75	
2121.3053.00	Unfallversicherungen	1'700		1'700		1'482.25	
2121.3054.00	Familienausgleichskasse	15'000		17'400		13'683.55	
2121.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	7'000		6'500		6'693.39	
2121.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		12'000		8'591.40	
2121.3091.00	Personalrekrutierung / Stellen	500		500		136.00	
2121.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		5'800		5'797.90	
2121.3100.00	Büromaterial	4'500		5'000		5'126.20	
2121.3101.00	Verbrauchsmaterial	2'000		3'000		1'028.60	
2121.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		4'000		1'096.00	
2121.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	21'000		20'800		17'790.40	
2121.3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken	11'000		13'000		12'000.00	
2121.3104.03	Schulmaterial Fördergruppe	500		500		367.88	
2121.3104.04	Schulmaterial Begabtenförderung	500		500		295.38	
2121.3104.05	Schulmaterial DAZ inkl. Dolmetscherk.	1'000		1'000		766.66	
2121.3104.06	Schulmaterial ISF	300		300		120.06	
2121.3104.07	Schulmaterial Musikgrundschule	300		300		318.20	
2121.3104.08	Ludothek / Lernspiele Unterricht	800		800		771.11	
2121.3104.09	Schulmaterial Projektw. / Klassenprojekte	4'000		4'000		1'711.70	
2121.3104.10	Schul- und Lehrerbibliothek	3'500		3'500		3'483.35	
2121.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	12'400		19'350		3'096.92	
2121.3111.00	Anschaff. Werken (Maschinen usw.)	1'000		8'900		3'801.55	
2121.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT)	5'600		16'900		8'748.75	
2121.3118.00	Anschaff. Software/Lizenzen	4'650		4'350		7'878.54	
2121.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	7'000		8'000		6'776.70	
2121.3130.02	Schülertransportkosten Primar U-Abo Kreisschule Rö/Ro	3'800		6'400		7'420.00	
2121.3133.00	Informatik-Nutzungswaufwaund Homepage	300		300			
2121.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'700		2'700		1'261.35	
2121.3150.01	Unterhalt Kopierer Primar	7'000		7'000		8'067.17	
2121.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	10'850		8'850		9'187.15	
2121.3171.00	Sommerlager Primarschule	2'000		2'000		2'435.00	
2121.3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Sporttag Primar	11'500		11'500		5'632.70	
2121.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	10'000		15'000		12'000.00	
2121.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		946.15	
2121.3199.01	Präventionspool inkl. KiGa	3'700		3'700		3'100.00	
2121.3612.00	Schulgelder Primarschule	50'000		48'000		41'519.96	
2121.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	5'000		5'000		5'000.00	
2121.3920.00	Verr. Aufwand Schulgebäude	295'950		315'100		288'881.80	
2121.4612.01	Schulgelder Primar von Röschenz		1'658'857		1'697'169		1'549'470.70
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg		102'761		156'881		127'005.82
214	Musikschule	206'891	2'900	192'700	2'900	229'256.55	2'202.35
2140	Musikschule	206'891	2'900	192'700	2'900	229'256.55	2'202.35
2140.3612.00	Schulgelder Musikförderung	7'000		8'500		6'607.00	
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	199'891		184'200		222'649.55	
2140.4260.00	Elternbeiträge Schulgelder Musikförderung		2'900		2'900		2'202.35
217	Schulliegenschaften	412'640	412'640	447'640	447'640	489'889.24	489'889.24
2170	Schulliegenschaften	300'450	300'450	320'100	320'100	293'762.80	293'762.80
2170.3000.00	Behörden und Kommissionen/Turnhalle	5'000		5'000		1'550.00	
2170.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	22'700		20'000		18'020.70	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
2170.3050.00	AVH, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'316.65	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	350		400		267.60	
2170.3100.00	Büromaterial	500		300			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		13'696.50	
2170.3110.00	Anschaff. Mobiliar	4'200		6'200		22'280.55	
2170.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		33'000		11'126.70	
2170.3120.00	Wasser, Energie	59'500		46'500		57'698.80	
2170.3120.01	Enthärtungsanlage	1'500		1'000		458.15	
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Kehrricht	3'500		3'500		1'325.65	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		10'000			
2170.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'000		1'000		594.15	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'500		3'427.00	
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	12'700		23'300		16'247.80	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000		777.60	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	55'700		53'900		49'974.95	
2170.3910.00	Verr. Aufwand Schulhaus	90'000		90'000		90'000.00	
2170.3910.01	Verr. Aufwand Lehrling	5'000		5'000		5'000.00	
2170.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehrricht, Ersatzmaterial						289.00
2170.4472.00	Benützungsggeb. Schulliegenschaften inkl. Aula		1'500		2'000		1'592.00
2170.4900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmaterial		1'000		1'000		1'000.00
2170.4900.01	Verr. Aufwand Werkhof Reinigungsmaterial		1'000		1'000		1'000.00
2170.4900.02	Verr. Aufwand Gemeinde Reinigungsmaterial		1'000		1'000		1'000.00
2170.4920.00	Verr. Ertrag Schulgebäude		295'950		315'100		288'881.80
2171	Kindergartenliegenschaft	112'190	112'190	127'540	127'540	196'126.44	196'126.44
2171.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	7'000		7'000		5'357.20	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		414.60	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	100				84.15	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		600.43	
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	2'000				73'482.06	
2171.3120.00	Wasser, Energie Pfarweg 4	8'800		9'100		8'684.00	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'650		1'650		1'663.35	
2171.3144.00	Unterhalt KiGa-Liegenschaft Pfarweg 4	5'000		17'450		10'263.70	
2171.3160.00	Baurechtszins KiGa Pfarweg 4	22'440		22'440		22'440.00	
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen	62'700		67'400		72'136.95	
2171.3900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
2171.4472.00	Benützungsggebühren KiGa / 3-Klang		2'000		3'500		4'985.00
2171.4920.00	Verr. Ertrag KiGa-Liegenschaft		110'190		124'040		191'141.44
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	80'300	37'100	80'660	48'668	70'659.30	37'568.30
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	80'300	37'100	80'660	48'668	70'659.30	37'568.30
2180.3010.00	Löhne Personal Mittagstisch	47'500		47'950		46'003.35	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'600		4'000		3'556.30	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	200		500		133.70	
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		444.75	
2180.3105.00	Lebensmittel für Mittagstisch	16'000		15'210		13'089.20	
2180.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000			
2180.3612.00	Kindertagesbetreuung Verein Tagesfamilien Laufental/Thierst.	7'000		7'000		7'054.00	
2180.3612.01	Anteil Mittagstich EK-Kinder					50.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
2180.3636.00	Beitrag an Familienverein Röschenz resp. Beiträge Mittagstisch auswärts					328.00	
2180.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	3'000		3'000			
2180.4250.00	Elternbeiträge Mittagstisch		30'100		31'668		23'100.00
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg		7'000		17'000		14'468.30
219	Übrige obligatorische Schule	368'054	182'330	317'121	157'280	300'682.11	149'839.75
2190	Schulleitung und Schulrat	155'764		134'241		125'373.41	
2190.3612.01	Schulleitungsanteil Röschenz	155'764		134'241		125'373.41	
2191	Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg	167'830	167'830	144'980	144'980	137'977.10	137'977.10
2191.3000.00	Behörden und Kommissionen Schulrat	9'000		9'000		9'331.00	
2191.3010.00	Löhne Schulsekretariat	20'500		24'400		21'429.75	
2191.3020.00	Löhne Schulleitung	109'430		90'800		86'066.15	
2191.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200		8'100		6'937.65	
2191.3052.00	Pensionskassen	15'500		10'000		9'333.00	
2191.3053.00	Unfallversicherungen	450		330		469.20	
2191.3054.00	Familienausgleichskasse	1'500		1'200		1'161.80	
2191.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'350		1'050		1'025.90	
2191.3099.00	Sonstiger Personalaufwand					855.00	
2191.3110.00	Anschaff. Mobilien und Geräte					916.75	
2191.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	100		100		82.70	
2191.3170.00	Reisekosten und Spesen	500				368.20	
2191.3631.00	FA Gemeindeant. Schulleiterkonferenz	300					
2191.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse						392.00
2191.4612.01	Schulleitungsanteil von Röschenz		155'764		134'241		125'373.41
2191.4612.02	Schulleitungsanteil von Roggenburg		12'066		10'739		12'211.69
2192	Volksschule, sonstiges	44'460	14'500	37'900	12'300	37'331.60	11'862.65
2192.3634.00	Spitalbeschulung	960		900		929.00	
2192.3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo) Sek	43'500		37'000		36'402.60	
2192.4250.00	Verkäufe Schüler-Abo. Sek		14'500		12'300		11'862.65
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	122'710	900	149'920	900	110'543.05	990.00
32	Kultur allgemein	33'850		34'600		40'156.25	
321	Bibliotheken	8'200		8'200		8'536.00	
3210	Bibliotheken	8'200		8'200		8'536.00	
3210.3636.00	Beitrag Stedli-Bibliothek Laufen	8'200		8'200		8'536.00	
322	Konzert und Theater	4'000		4'000		4'000.00	
3220	Konzerte und Theater	4'000		4'000		4'000.00	
3220.3636.00	Beitrag Musikverein Röschenz	4'000		4'000		4'000.00	
329	Kultur, sonstiges	21'650		22'400		27'620.25	
3290	Kultur, sonstiges	21'650		22'400		27'620.25	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		2'678.00	
3290.3199.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		476.30	
3290.3199.02	Bundesfeier 1. August	3'500		3'500		2'977.20	
3290.3199.03	Banntag					7'602.95	
3290.3199.04	Skitag	2'000		2'000		942.00	
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'700		6'300		5'659.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
3290.3636.00	Versch. Beiträge/Spenden a/Institutionen	6'450		6'600		7'284.00	
34	Sport und Freizeit	88'860	900	115'320	900	70'386.80	990.00
341	Sport	75'360	900	101'620	900	62'689.95	990.00
3410	Sport	4'800		4'800		4'822.05	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'800		4'800		4'822.05	
3411	Gartenbad	19'200		19'000		4'630.00	
3411.3637.00	Anteil Schwimmbad/Eissporthalle	19'200		19'000		4'630.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	51'360	900	77'820	900	53'237.90	990.00
3414.3010.00	Löhne Reinigungspersonal FC-Garderobe	3'840		3'500		2'907.60	
3414.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250		250		224.90	
3414.3053.00	Unfallversicherungen					8.40	
3414.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		535.48	
3414.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte	6'000		11'000		13'340.00	
3414.3120.00	Wasser, Energie FC-Garderobe	9'000		8'500		8'776.15	
3414.3134.00	Sachversicherungsprämien	770		370		787.17	
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	22'500		17'000		25'063.60	
3414.3144.00	Unterhalt Liegenschaft FC-Garderobe	3'000		3'000		317.70	
3414.3151.00	Unterhalt Maschine Rasen, Geräte	5'500		5'500		1'276.90	
3414.3636.00	Beitrag LZT Leichtathletikanlage Region Laufental-Thierstein			28'200			
3414.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehricht, Ersatzmaterial		400		400		400.00
3414.4472.00	Benützungsgebühren Kunstrasenplatz		500		500		590.00
342	Freizeit	13'500		13'700		7'696.85	
3420	Freizeit	13'500		13'700		7'696.85	
3420.3144.00	Unterhalt Spielplatz Gasse	11'000		11'000		4'841.05	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen	2'500		2'700		2'855.80	
4	GESUNDHEIT	870'762	277'000	850'090	281'000	825'819.76	278'528.83
41	Kranken- und Pflegeheime	436'000		406'000		432'320.95	
412	Kranken- und Pflegeheime	436'000		406'000		432'320.95	
4120	Kranken- und Pflegeheime	436'000		406'000		432'320.95	
4120.3614.00	Beiträge Pflgetaxen Heime	430'000		400'000		428'820.95	
4120.3637.00	Beiträge Pflege zu Hause	6'000		6'000		3'500.00	
42	Ambulante Krankenpflege	284'470	172'000	300'420	171'000	262'998.36	167'982.08
421	Ambulante Krankenpflege	284'470	172'000	300'420	171'000	262'998.36	167'982.08
4210	Ambulante Krankenpflege	284'470	172'000	300'420	171'000	262'998.36	167'982.08
4210.3010.00	Löhne Mütter-/Väterberatung (MVB)	113'900		113'300		105'581.95	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (MVB)	8'700		8'700		8'257.50	
4210.3052.00	Pensionskassen (MVB)	11'000		11'000		10'890.60	
4210.3053.00	Unfallversicherungen (MVB)	1'800		1'800		1'738.90	
4210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen (MVB)	900		750		714.40	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
4210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (MVB)	1'200		1'200		2'390.00	
4210.3100.00	Büromaterial (MVB)	1'000		1'500		1'194.30	
4210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MVB)	1'600		800		303.15	
4210.3102.00	Drucksachen, Publikationen (MVB)	1'200		1'500		629.45	
4210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (MVB)	300		300		248.60	
4210.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte (MVB)	800		600		1'300.90	
4210.3113.00	Anschaffungen Hardware (MVB)	600				149.90	
4210.3120.00	Wasser, Energie (MVB)					141.70	
4210.3130.00	Dienstleistungen Dritter (MVB)	600		500		1'171.70	
4210.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon (MVB)	2'900		2'900		3'045.70	
4210.3130.05	Senioren Mahlzeitendienst	2'500		1'500		807.75	
4210.3134.00	Transportkostenanteil						
4210.3134.00	Sachversicherungsprämien (MVB)	1'000		1'000		958.50	
4210.3151.00	Unterhalt Masch./Geräte/Mobiliar usw. (MVB)	500		800		49.00	
4210.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge inkl. Vers. (MVB)	3'350		3'350		2'281.13	
4210.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware (MVB)	500		1'000			
4210.3158.00	Informatik-Unterhalt Software (MVB)	2'020		1'520		4'859.05	
4210.3160.00	Miete und NK Lokal	10'800		10'800		9'961.85	
4210.3161.00	Mütter-/Väterberatung (MVB)						
4210.3161.00	Miete Defibrillatoren (3 Stk.)	6'600		6'600		6'591.00	
4210.3170.00	Reisekosten und Spesen (MVB)	800		800		1'033.00	
4210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MVB)	500		500		5'080.80	
4210.3612.00	Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	20'700		22'700		20'242.13	
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	79'700		94'500		64'966.80	
4210.3636.01	Beiträge Spitex Rotes Kreuz			1'500		52.00	
4210.3636.02	Beiträge priv. Spitex-Organisationen	3'000		3'000		2'356.60	
4210.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung (MVB)	6'000		6'000		6'000.00	
4210.4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung		172'000		171'000		167'982.08
43	Gesundheitsprävention	119'572	105'000	122'970	110'000	127'278.10	110'546.75
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	5'372		3'500		3'648.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	5'372		3'500		3'648.00	
4320.3199.01	Pandemie	1'500					
4320.3636.00	Regionale Fachstelle Altersfragen	3'872		3'500		3'648.00	
433	Schulgesundheitsdienst	113'800	105'000	119'200	110'000	123'218.10	110'546.75
4330	Schulgesundheitsdienst	600				600.00	
4330.3132.00	Dienstleistungen Schularzt	600				600.00	
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	113'200	105'000	119'200	110'000	122'618.10	110'546.75
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700		1'980.00	
4331.3132.00	Honorare, normale Gebisse	45'000		36'000		59'580.40	
4331.3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	65'000		80'000		60'550.70	
4331.3132.02	Zahnpflegeinstruktion in der Schule	500		500		507.00	
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse		95'000		100'000		99'819.85
4331.4631.00	Beiträge Kanton KJZ		10'000		10'000		10'726.90
434	Lebensmittelkontrolle	400		270		412.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	400		270		412.00	
4340.3130.00	Dienstleistungen Dritter Pilzkontrolle	400		270		412.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
49	Übriges Gesundheitswesen	30'720		20'700		3'222.35	
490	Gesundheitswesen	30'720		20'700		3'222.35	
4901	Versorgungsregion	30'720		20'700		3'222.35	
4901.3636.00	IBBS Informations-,Beratungs- und Bedarfsabklärung	30'720		20'700		3'222.35	
5	SOZIALE SICHERHEIT	846'800	250'250	952'800	291'500	717'230.60	168'739.41
53	Alter und Hinterlassene	322'000	2'200	348'200	2'200	355'725.95	2'376.60
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500	2'200	3'000	2'200	2'703.95	2'376.60
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV	2'500	2'200	3'000	2'200	2'703.95	2'376.60
5310.3637.00	Sozialversicherung BL, erlassene AHV-Beiträge	500		1'000		703.95	
5310.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
5310.4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		2'200		2'200		2'376.60
532	Ergänzungsleistungen AHV	299'500		325'200		353'022.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	299'500		325'200		353'022.00	
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	299'500		325'200		353'022.00	
535	Leistungen an Alter	20'000		20'000			
5350	Leistungen an Alter	20'000		20'000			
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze (ZG erfolgt an Seniorenheim)	20'000		20'000			
54	Familie und Jugend	88'600		85'800		45'033.70	
544	Jugendschutz	44'600		44'300		41'776.70	
5440	Jugendschutz, allgemein	37'000		36'800		34'280.70	
5440.3636.00	Beiträge Vereine, Jugendförderung	14'500		14'500		13'050.00	
5440.3636.01	Beiträge Stiftung Jugendsozialwerk	22'500		22'300		21'230.70	
5441	Kinder- und Jugendheime	7'600		7'500		7'496.00	
5441.3636.00	Beitrag Kinderheim Laufen	7'600		7'500		7'496.00	
545	Leistungen an Familien	44'000		41'500		3'257.00	
5450	Leistungen an Familien	1'000		1'500		1'257.00	
5450.3612.00	Familien- und Erziehungsberatung	1'000		1'500		1'257.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	43'000		40'000		2'000.00	
5451.3636.00	Beitrag Kita Farbezauber	3'000				2'000.00	
5451.3637.00	Beiträge FEB Familienerg. Kinderbetreuung	40'000		40'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	436'200	248'050	518'800	289'300	316'470.95	166'362.81
572	Sozialhilfe	271'900	183'000	349'500	240'600	211'117.30	141'471.76
5720	Sozialhilfe	100'900	30'000	200'900	100'000	57'997.90	498.76
5720.3636.00	Übrige Beiträge	900		900		1'800.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	100'000		200'000		56'197.90	
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe		30'000		100'000		498.76
5722	Sozialhilfe Asylbereich	171'000	153'000	148'600	140'600	153'119.40	140'973.00
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	171'000		148'600		153'119.40	
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe Asylwesen		40'000		24'000		41'192.70
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen		113'000		116'600		99'780.30
573	Asylwesen	84'300	65'050	65'300	48'700	30'102.65	24'891.05
5730	Asylwesen	84'300	65'050	65'300	48'700	30'102.65	24'891.05
5730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	200		200		200.00	
5730.3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK	14'400		14'400		3'600.00	
5730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'763.20	
5730.3637.99	Asylbewerer Unterstützung Sammelkonto	66'700		47'700		20'539.45	
5730.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		4'000.00	
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton		63'550		47'700		23'639.10
5730.4611.99	Asylwesen Rückerstattungen		1'500		1'000		1'251.95
579	Übriges Sozialwesen	80'000		104'000		75'251.00	
5790	Übriges Sozialwesen	80'000		104'000		75'251.00	
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	80'000		104'000		75'251.00	
6	VERKEHR	686'920	215'600	713'740	215'600	652'946.09	215'701.38
61	Strassenverkehr	653'920	190'600	680'740	190'600	619'946.09	188'721.38
615	Gemeindestrassen / Werkhof	653'920	190'600	680'740	190'600	619'946.09	188'721.38
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	653'920	190'600	680'740	190'600	619'946.09	188'721.38
6150.3010.00	Löhne Aussendienstmitarbeiter	289'100		296'700		288'823.55	
6150.3040.00	Kinder-/Erziehungszulagen	9'600		9'600		9'600.00	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'000		22'000		21'957.00	
6150.3052.00	Pensionskassen	26'000		26'000		25'702.20	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	10'000		10'500		9'411.50	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'600		1'600		1'525.60	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		2'969.30	
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	800		1'000		999.15	
6150.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	250		250		229.40	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		15'000		16'775.05	
6150.3101.01	Verbrauchs- Schliesssystem Liegenschaften	3'000		3'000		1'962.95	
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'000		4'000		4'695.35	
6150.3111.01	Anschaff. Fahnen	4'000		4'000		3'838.40	
6150.3112.00	Dienstkleider	4'000		4'000		3'742.55	
6150.3113.00	Anschaff. Hardware			1'000			
6150.3120.00	Wasser, Energie	43'800		44'400		43'683.35	
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	17'000		18'000		17'417.90	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'800		23'300		15'517.75	
6150.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	3'320		3'340		3'135.55	
6150.3130.02	Verkehrsberuhigung Gemeindestrassen	25'000		25'000			
6150.3132.01	Nachführungen Leitungskataster etc.	5'000		10'000		2'550.00	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	10'300		10'300		10'900.37	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	28'000		36'000		38'974.65	
6150.3141.01	Unterhalt Beleuchtungsnetz	12'000		12'000		11'255.40	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
6150.3150.01	Unterhalt Kopierer Werkhof	1'250		1'250		1'217.42	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'500		7'500		5'041.35	
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	12'000		12'000		3'144.55	
6150.3158.00	Informatik-Unterhalt Software					196.20	
6150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					-190.60	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen	64'600		65'000		62'870.20	
6150.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	12'000		12'000		12'000.00	
6150.4240.00	Ertrag Dienstleistungen Werkhof		2'000		2'000		2'050.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		9'600		9'600		9'600.00
6150.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						76.20
6150.4631.00	Rückerstattung Gewerbeparkkarten MFK		2'500		2'500		3'495.18
6150.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung Bündtenweg		12'500		12'500		12'500.00
6150.4910.00	Verr. Aufwand Wasser		35'000		35'000		35'000.00
6150.4910.01	Verr. Aufwand Abwasser		8'000		8'000		8'000.00
6150.4910.02	Verr. Aufwand Abfall		6'000		6'000		6'000.00
6150.4910.03	Verr. Aufwand Friedhof		6'000		6'000		6'000.00
6150.4910.04	Verr. Aufwand Hundewesen		11'000		11'000		11'000.00
6150.4910.05	Verr. Aufwand Lehrling		5'000		5'000		5'000.00
6150.4910.06	Verr. Aufwand Schulhaus		90'000		90'000		90'000.00
6150.4910.07	Verr. Aufwand FV Bündtenweg		3'000		3'000		
62	Öffentlicher Verkehr	33'000	25'000	33'000	25'000	33'000.00	26'980.00
623	Agglomerationsverkehr	5'000		5'000		5'000.00	
6230	Agglomerationsverkehr	5'000		5'000		5'000.00	
6230.3632.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		5'000.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000	25'000	28'000	25'000	28'000.00	26'980.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000	25'000	28'000	25'000	28'000.00	26'980.00
6290.3109.00	Tageskarten SBB	28'000		28'000		28'000.00	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		25'000		25'000		26'980.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	809'100	734'800	862'750	759'300	799'306.69	734'695.44
71	Wasserversorgung	363'600	363'600	382'100	382'100	366'057.95	366'057.95
710	Wasserversorgung	363'600	363'600	382'100	382'100	366'057.95	366'057.95
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	363'600	363'600	382'100	382'100	366'057.95	366'057.95
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'500		1'500		624.10	
7101.3100.00	Büromaterial, Drucksachen					74.30	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		1'313.14	
7101.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	5'000		5'000		2'797.75	
7101.3111.01	Anschaff. Wasseruhren	15'000		15'000		13'515.00	
7101.3120.00	Wasser, Energie	40'000		32'000		48'866.70	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	19'000		19'000		11'110.51	
7101.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		2'000		2'721.90	
7101.3132.00	Trinkwasserproben / Wasseruntersuchungen	5'000		5'000		8'308.60	
7101.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	8'000		8'000		7'773.70	
7101.3132.05	Gewässerschutzzone	20'000		20'000		29'826.80	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	5'050		5'050		5'062.91	
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	53'800		82'900		29'113.65	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	35'000		65'000		101'759.40	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
7101.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	4'700		4'700		342.50	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					0.35	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	37'400		31'000		23'029.90	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	60'950		34'750		25'297.59	
7101.3612.00	Wasserbezug anderer Gemeinden					4'519.15	
7101.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	15'000		15'000		15'000.00	
7101.3910.01	Verr. Aufwand Brunnenmeister	35'000		35'000		35'000.00	
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren		300'000		320'000		300'346.25
7101.4240.01	Haushaltbeiträge		42'000		41'000		42'967.05
7101.4240.02	Wasserzählermieten		10'300		10'300		10'496.95
7101.4240.04	Wassezins "in der Eich", Beitrag Stadt Laufen		5'000		4'500		5'307.70
7101.4240.10	Diverse Erträge						640.00
7101.4900.00	Verr. Aufwand Löschwasser		6'300		6'300		6'300.00
72	Abwasserbeseitigung	291'000	291'000	295'000	295'000	291'609.05	291'609.05
720	Abwasserbeseitigung	291'000	291'000	295'000	295'000	291'609.05	291'609.05
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	291'000	291'000	295'000	295'000	291'609.05	291'609.05
7201.3120.00	Wasser, Energie	800		800		607.10	
7201.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	7'500		15'000		6'531.40	
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	47'500		40'000		46'286.95	
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					11.16	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	3'700		8'700		5'643.70	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	68'500		68'600		87'383.54	
7201.3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	143'000		141'900		125'342.05	
7201.3612.01	Benutzungskosten "in der Eich" Stadt Laufen	2'000		2'000		1'803.15	
7201.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	10'000		10'000		10'000.00	
7201.3910.01	Verr. Aufwand Brunnenmeister	8'000		8'000		8'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		291'000		295'000		291'609.05
73	Abfallwirtschaft	63'300	59'000	68'300	64'000	63'080.09	58'748.54
730	Abfallwirtschaft	63'300	59'000	68'300	64'000	63'080.09	58'748.54
7300	Abfallwirtschaft	4'300		4'300		4'331.55	
7300.3632.00	Konfiskatsammelstelle	4'300		4'300		4'331.55	
7301	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	59'000	59'000	64'000	64'000	58'748.54	58'748.54
7301.3010.00	Löhne Aussendienst Kartonpresse	3'500		3'500		3'500.00	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					191.95	
7301.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					775.80	
7301.3130.01	Grünabfall-Entsorgung	36'900		36'900		36'900.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800		1'800		3'760.45	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	6'800		11'800		3'620.34	
7301.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
7301.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000		6'000		6'000.00	
7301.4240.00	Abfall-Haushaltgrundgebühren		54'000		54'000		53'544.05
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter / KELSAG		5'000		10'000		5'204.49
74	Verbauungen	4'000		2'000		3'372.20	
741	Gewässerverbauungen	4'000		2'000		3'372.20	
7410	Gewässerverbauungen	4'000		2'000		3'372.20	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
7410.3142.00	Ufer- und Böschungspflege / Gewässerunterhalt	4'000		2'000		3'372.20	
75	Arten- und Landschaftsschutz	11'000		13'000		2'943.35	
750	Arten- und Landschaftsschutz	11'000		13'000		2'943.35	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	11'000		13'000		2'943.35	
7500.3000.00	Behörden und Kommissionen / Naturschutzkomm.	3'000		5'000		1'800.00	
7500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					29.10	
7500.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	1'000		1'000		950.00	
7500.3149.00	Unterhalt Naturschutz / Allgemein	7'000		7'000		154.25	
7500.3170.00	Reisekosten und Spesen					10.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	26'000	21'000	27'650	18'000	21'536.45	17'859.90
762	Hundehaltung	20'000	21'000	19'000	18'000	17'888.50	17'859.90
7620	Hundehaltung	20'000	21'000	19'000	18'000	17'888.50	17'859.90
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		2'888.50	
7620.3111.00	Anschaff. Diverses / Robidog	1'000		1'000			
7620.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
7620.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	11'000		11'000		11'000.00	
7620.4240.00	Hundegebühren		21'000		18'000		17'859.90
769	Übriger Umweltschutz	6'000		8'650		3'647.95	
7690	Übriger Umweltschutz	6'000		8'650		3'647.95	
7690.3000.00	Behörden und Kommissionen / Umweltschutzkomm.	3'400		5'000		2'675.00	
7690.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50		7.70	
7690.3130.00	Dienstleistungen, Honorare / Beiträge	600		1'000		770.55	
7690.3149.00	Unterhalt allgemein			500			
7690.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		194.70	
7690.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100			
77	Friedhof und Bestattung	26'600	200	48'600	200	17'460.95	420.00
771	Friedhof und Bestattung	26'600	200	48'600	200	17'460.95	420.00
7710	Friedhof und Bestattung	26'600	200	48'600	200	17'460.95	420.00
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		221.40	
7710.3120.00	Wasser, Energie	5'000		5'000		4'917.80	
7710.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					856.65	
7710.3130.02	Kremationskosten	7'000		9'000		5'582.40	
7710.3130.03	Friedhofabfall	2'000		2'000		1'908.90	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		87.35	
7710.3143.00	Unterhalt Friedhofanlage			20'000		-6'436.65	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungshalle	500		500		323.10	
7710.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
7710.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000		6'000		6'000.00	
7710.4210.00	Friedhof-/Grabsteingebühren		200		200		420.00
79	Raumordnung	23'600		26'100		33'246.65	
790	Raumordnung	23'600		26'100		33'246.65	
7900	Raumordnung	23'600		26'100		33'246.65	
7900.3132.00	Ortsplanung und diverse Pläne	3'800		3'800		1'249.10	
7900.3132.01	DVS Raumplanung und ÖREB					10'545.65	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen	19'800		22'300		21'451.90	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	72'600	92'500	56'800	92'500	51'013.85	90'435.34
81	Landwirtschaft	11'600		1'800		1'409.00	
812	Strukturverbesserungen	10'000					
8120	Strukturverbesserungen	10'000					
8120.3130.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'000					
814	Produktionsverbesserungen	1'600		1'800		1'409.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'600		1'800		1'409.00	
8140.3010.00	Lohn Landwirtschaftsbeauftragter	1'200		1'200		1'050.00	
8140.3130.00	Dienstleistungen, Honorare (inkl. Feldmausen)	100		300			
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		359.00	
82	Forstwirtschaft	22'100		17'100		9'328.25	
820	Forstwirtschaft	22'100		17'100		9'328.25	
8200	Forstwirtschaft	22'100		17'100		9'328.25	
8200.3145.00	Unterhalt Wald / Waldwege	22'000		17'000		9'028.25	
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		300.00	
83	Jagd und Fischerei	8'500	7'500	8'500	7'500	8'134.40	7'472.00
830	Jagd und Fischerei	8'500	7'500	8'500	7'500	8'134.40	7'472.00
8300	Jagd und Fischerei	8'500	7'500	8'500	7'500	8'134.40	7'472.00
8300.3631.00	Wildschadenverhütungsmassnahmen	1'500		1'500		1'494.40	
8300.3632.00	Beitrag Burgerkorporation, Waldunterhalt	7'000		7'000		6'640.00	
8300.4100.00	Jagdpachtzinsen		7'500		7'500		7'472.00
87	Energie	30'400	85'000	29'400	85'000	32'142.20	82'963.34
871	Elektrizität		75'000		75'000		74'134.00
8710	Elektrizität		75'000		75'000		74'134.00
8710.4120.00	Konzessionen BKW		75'000		75'000		74'134.00
873	Übrige Energie	30'400	10'000	29'400	10'000	32'142.20	8'829.34
8730	Übrige Energie	30'400	10'000	29'400	10'000	32'142.20	8'829.34
8730.3000.00	Behörden, Kommissionen (Energiekommission)	2'000		2'000			
8730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					242.35	
8730.3134.00	Gebäudeversicherung Photovoltaik-Anlage					504.80	
8730.3144.00	Unterhalt Photovoltaikanlage Hagenbuchenstr. 2	1'000				4'019.35	
8730.3300.00	Planmässige Abschreibungen	27'400		27'400		27'375.70	
8730.4250.00	Erlös Strom Photovoltaikanlage Hagenbuchenstrasse 2		10'000		10'000		8'829.34
9	FINANZEN UND STEUERN	68'200	5'465'000	108'100	5'519'200	577'837.37	5'997'626.89
91	Steuern	1'000	3'572'000	2'500	3'425'000	-4'537.35	3'844'121.80
910	Steuern	1'000	3'572'000	2'500	3'425'000	-4'537.35	3'844'121.80
9100	Steuern aktuelles Jahr		3'532'000		3'385'000		3'710'682.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP		3'150'000		3'000'000		3'227'846.80
9100.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP		12'000		15'000		14'140.85
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP		300'000		300'000		353'946.35
9100.4001.01	Sondersteuern NP		30'000		30'000		53'719.25
9100.4002.00	Quellensteuern NP		15'000		15'000		22'867.85
9100.4010.00	Ertragssteuern JP		10'000		10'000		16'679.80
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP		15'000		15'000		21'481.10
9101	Steuern Vorjahre					-5'689.35	83'599.20
9101.3182.00	Wertber. Steuerguthaben NP					-240.00	
9101.3183.00	Tatsächl. Forderungsverluste					-5'449.35	
9101.4000.00	Einkommensteuern NP VJ						58'596.85
9101.4000.04	Pauschale Steueranrechnung VJ						-1'349.70
9101.4001.00	Vermögenssteuern NP VJ						2'577.60
9101.4001.01	Sondersteuern NP VJ						10'168.05
9101.4010.00	Ertragssteuern JP VJ						9'268.40
9101.4011.00	Kapitalsteuern JP VJ						3'961.35
9101.4293.00	Eingang abgeschriebene Steuerforderungen						376.65
9102	Zinsdienst Steuern	1'000	40'000	2'500	40'000	1'152.00	49'840.60
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	1'000		2'500		1'152.00	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		40'000		40'000		49'840.60
93	Finanz- und Lastenausgleich	68'200	1'782'700	68'000	2'003'000	68'032.00	1'830'253.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	68'200	1'782'700	68'000	2'003'000	68'032.00	1'830'253.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	68'200	1'782'700	68'000	2'003'000	68'032.00	1'830'253.00
9300.3625.00	FA Solidaritätsbeitrag	19'200		18'800		18'820.00	
	Finanzierung Sozialhilfe						
9300.3631.00	FA Aufgabenverschiebungen	49'000		49'200		49'212.00	
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich		230'400		237'700		286'952.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich		1'214'000		1'410'000		1'175'206.00
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen		338'300		355'300		368'095.00
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		33'400		15'300		
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		33'400		15'300		
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		33'400		15'300		
9400.4600.00	FA Ertragsanteil Bundessteuer (Steuervorlage 17)		33'400		15'300		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	34'000	74'400	37'600	74'400	550'678.95	320'302.03
961	Zinsen	6'000		6'600		7'151.67	
9610	Zinsen	6'000		6'600		7'151.67	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristiger Schulden					218.25	
9610.3406.00	Verzinsung langfristiger Schulden	6'000		6'600		6'933.42	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	28'000	74'400	31'000	74'400	543'527.28	320'302.03
9630	Liegenschaften des FV	28'000	74'400	31'000	74'400	543'527.28	320'302.03
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 24	6'000		6'000		7'982.10	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 26	5'000		5'000		7'752.90	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV Werkstatt Bündtenweg 24	8'000		10'000		14'786.15	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt FV EFH Bündtenweg 26	2'000		2'000		3'998.65	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Werkstatt Bündtenweg 24	2'000		3'000		7'208.40	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV EFH Bündtenweg 26	2'000		2'000		2'821.75	
9630.3439.02	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Schopf Klarengarten 10					1'594.55	
9630.3441.00	Wertberichtigung FV					497'382.78	
9630.3910.00	Verr. Aufwand FV Bündtenweg	3'000		3'000			
9630.4430.00	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 24		48'000		48'000		48'000.00
9630.4430.01	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 26		26'400		26'400		25'800.00
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftsertrag FV Bündtenweg 26						-112.85
9630.4443.00	Marktanpassung FV (Wertberichtigung)						246'614.88
97	Rückverteilungen		2'500		1'500		2'950.06
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		1'500		2'950.06
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		1'500		2'950.06
9710.4699.00	CO2-Rückerstattung		2'500		1'500		2'950.06
99	Nicht aufgeteilte Posten	-35'000				-36'336.23	
990	Finanzpolitische Reserve					128'778.77	
9900	Finanzpolitische Reserve					128'778.77	
9900.3894.00	Einlagen finanzpolitische Reserve					128'778.77	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-35'000				-165'115.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	-35'000				-165'115.00	
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeitguthaben des Personal	-35'000				19'737.00	
9950.3052.01	Rückstellung PK Senkung techn. Zinssatz (Gemeindelehrer)					-184'852.00	
	Total	10'743'745	10'367'406	11'128'509	10'620'758	10'790'195.46	10'790'195.46
	Netto 31.12.		376'339		507'751		
	Gesamttotal	10'743'745	10'743'745	11'128'509	11'128'509	10'790'195.46	10'790'195.46



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	85'000	85'000	85'000	85'000	11'242.15	11'242.15
2	BILDUNG Netto Aufwand	600'000	600'000	850'000	850'000	14'827.50	14'827.50
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Netto Aufwand					8'132.90	8'132.90
6	VERKEHR Netto Aufwand			165'000	165'000	111'831.85	111'831.85
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	20'000 45'000	65'000	320'000	171'000 149'000	131'208.20 143'727.65	274'935.85
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag					274'935.85 2'306.75	277'242.60
	Total	705'000	65'000	1'420'000	171'000	552'178.45	552'178.45
	Netto Aufwand		640'000		1'249'000		
	Gesamttotal	705'000	705'000	1'420'000	1'420'000	552'178.45	552'178.45



Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	705'000		1'420'000		552'178.45	
50	Sachanlagen	705'000		1'420'000		277'242.60	
501 5010	Strassen / Verkehrswege Strassen / Verkehrswege			165'000 165'000		111'831.85 111'831.85	
503 5030	Übrige Tiefbauten Übrige Tiefbauten	20'000 20'000				12'000.00 12'000.00	
504 5040	Hochbauten Hochbauten	685'000 685'000		1'255'000 1'255'000		145'277.85 145'277.85	
509 5090	Übrige Sachanlagen Übrige Sachanlagen					8'132.90 8'132.90	
59	Übertrag an Bilanz					274'935.85	
590 5900	Passivierungen Passivierte Einnahmen					274'935.85 274'935.85	
6	INVESTITIONSEINAHMEN		65'000		171'000		552'178.45
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		65'000		171'000		274'935.85
637 6371	Private Haushalte Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		65'000 55'000		171'000 141'000		274'935.85 237'285.85
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		10'000		30'000		37'650.00
69	Übertrag an Bilanz						277'242.60
690 6900	Aktivierungen Aktivierte Ausgaben						277'242.60 277'242.60
	Total	705'000	65'000	1'420'000	171'000	552'178.45	552'178.45
	Netto Ausgaben		640'000		1'249'000		
	Gesamttotal	705'000	705'000	1'420'000	1'420'000	552'178.45	552'178.45



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	85'000		85'000		11'242.15	
02	Allgemeine Dienste	85'000		85'000		11'242.15	
029	Verwaltungsliegenschaften	85'000		85'000		11'242.15	
0290	Verwaltungsliegenschaften	85'000		85'000		11'242.15	
0290.5040.01	Unterdorfstrasse 47 Planung					9'583.55	
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1 Ersatz Heizung Wärmepumpe	85'000		85'000		1'658.60	
2	BILDUNG	600'000		850'000		14'827.50	
21	Obligatorische Schule	600'000		850'000		14'827.50	
217	Schulliegenschaften	600'000		850'000		14'827.50	
2170	Schulliegenschaften	600'000		850'000		14'827.50	
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung (Heizungsbau)			250'000			
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	600'000		600'000			
2170.5040.04	Schulhaus und Aula Evakuierungs-/ Beschallungs- und Brandschutzanlage					14'827.50	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					8'132.90	
32	Kultur allgemein					8'132.90	
329	Kultur, sonstiges					8'132.90	
3290	Kultur, sonstiges					8'132.90	
3290.5090.00	Begrüssungstafeln Dorfeingänge					8'132.90	
6	VERKEHR			165'000		111'831.85	
61	Strassenverkehr			165'000		111'831.85	
615	Gemeindestrassen / Werkhof			165'000		111'831.85	
6150	Gemeindestrassen / Werkhof			165'000		111'831.85	
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung					100'238.70	
6150.5010.13	Feinbelag Klarengarten und Birkenweg			40'000			
6150.5010.14	Burgstrasse Belagssanierung 2. Teil / Ausführung 2018					8'616.00	
6150.5010.16	Kostenanteil Planung Sanierung Cholholz			10'000			
6150.5010.17	Schachleten Projektkredit Belagsarbeiten und Hangbefestigung			10'000			
6150.5010.19	Oberdorfstrasse			50'000			
6150.5010.20	Zielweg			10'000			
6150.5010.21	Fussweg Im Brühl-Röschenzerhof			45'000		2'977.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	20'000	65'000	320'000	171'000	131'208.20	274'935.85
71	Wasserversorgung	10'000	30'000	320'000	66'000	125'208.20	128'291.10
710	Wasserversorgung	10'000	30'000	320'000	66'000	125'208.20	128'291.10
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	10'000	30'000	320'000	66'000	125'208.20	128'291.10
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse	10'000				6'000.00	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
7101.5040.04	Pumpwerk Ersatz SGK Schützen FU etc. (Hardware)					80'837.60	
7101.5040.05	Neue Trafostation			120'000		4'021.45	
7101.5040.06	Wasserversorgung Kächbrunnen Sanierung Trinkwasserbecken			200'000		34'349.15	
7101.6371.00	Filteranlage Kächbrunnen (Beschichtung)						
	Anschluss- und Erschliessungsbeiträge Wasser		30'000		66'000		128'291.10
72	Abwasserbeseitigung	10'000	35'000		105'000	6'000.00	146'644.75
720	Abwasserbeseitigung	10'000	35'000		105'000	6'000.00	146'644.75
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	10'000	35'000		105'000	6'000.00	146'644.75
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	10'000				6'000.00	
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser		25'000		75'000		108'994.75
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser		10'000		30'000		37'650.00
9	FINANZEN UND STEUERN					274'935.85	277'242.60
99	Abschluss					274'935.85	277'242.60
999	Abschluss					274'935.85	277'242.60
9990	Abschluss					274'935.85	277'242.60
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde					274'935.85	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben Einwohnergemeinde						277'242.60
	Total	705'000	65'000	1'420'000	171'000	552'178.45	552'178.45
	Netto 31.12.		640'000		1'249'000		
	Gesamttotal	705'000	705'000	1'420'000	1'420'000	552'178.45	552'178.45

**Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen Budget 2021**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte	Verbleibender	Ausgaben 2020 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender
		Datum	Art		Ausgaben bis 31.12.2019	Ausgabenbe- trag per 31.12.2019			Ausgabenbe- trag per 31.12.2021
	TOTAL			1'750'000.00	189'858.65	1'560'141.35	566'099.11	705'000.00	289'042.24
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			215'000.00	120'625.90	94'374.10	1'700	85'000.00	7'674.10
0220.5200.00	Migration Ruf	06.04.2017	SV	100'000.00	114'076.05	-14'076.05	-		-14'076.05
0290.5040.01	Unterdorfstrasse 47, Planung	15.11.2018	BU	30'000.00	4'249.85	25'750.15			25'750.15
0290.5040.03	Gemeindeverw. Dorfplatz 1, Ers. Heizung	21.11.2019	BU	85'000.00	2'300.00	82'700.00	1'700	85'000	-4'000.00
2	BILDUNG			850'000.00	23'384.80	826'615.20	-	600'000.00	226'615.20
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung inf. Heizung		NNB	250'000.00	4'500.00	245'500.00			245'500.00
2170.5040.03	Schulhaus Heizung		NNB	600'000.00	18'884.80	581'115.20		600'000	-18'884.80
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE			195'000.00		195'000.00	192'600.00		2'400.00
3420.5000.00	Kauf Parzelle Nr. 881 Spielplatz Gasse	13.06.2019	SV	195'000.00		195'000.00	192'600		2'400.00
6	VERKEHR			85'000.00	2'977.15	82'022.85	80'000		2'022.85
6150.5010.13	Feinbelag Klarengarten und Fichtenweg	21.11.2019	BU	40'000.00		40'000.00	40'000		
6150.5010.21	Fussweg im Brühl-Röschenzerhof	21.11.2019	BU	45'000.00	2'977.15	42'022.85	40'000		2'022.85
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			405'000.00	42'870.80	362'129.20	291'799	20'000.00	50'330.09
7101.5030.19	WL Oberdorfstrasse		NBB	10'000.00		10'000.00		10'000	
7101.5040.05	WV Kächbrunnen neue Trafostation	15.11.2018	SV	120'000.00	5'876.80	114'123.20	133'446		-19'323.26
7101.5040.06	Sanierung Trinkwasserbecken Filteranl. Kächbrunnen	21.11.2019	SV	265'000.00	36'994.00	228'006.00	158'353		69'653.35
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse		NBB	10'000.00		10'000.00		10'000	

**Auflistung der Investitionen Finanzvermögen Budget 2021**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis	Verbleibender Ausgabenbe- trag per	Ausgaben 2020 (Hoch-rechnung)	Ausgaben 2021 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbe- trag per
		Datum	Art		31.12.2019	31.12.2019			31.12.2021
	TOTAL			530'000.00	530'885.12	-885.12			-885.12
10840.01	Bündtenweg 26 Wohnhaus	17.11.2016	SV	530'000.00	530'885.12	-885.12			-885.12



Einwohnergemeinde Röschenz

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

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

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

Budget 2021

Die GRPK der Gemeinde Röschenz hat den Budgetvorschlag an ihrer Sitzung vom 27. Oktober 2020 begutachtet und festgestellt, dass das Budget HRM2-Konform ist.

Aus unserer Sicht wurde die Budget-Erfolgsrechnung defensiv und der Investitionsplan realistisch erstellt. Falls der Gemeinderat die Ausgabendisziplin beibehält, wird der budgetierte Verlust von CHF 376'339.- erfahrungsgemäss nicht in dieser Höhe eintreten. Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission sieht daher keine Notwendigkeit, Massnahmen einzuleiten und empfiehlt der Gemeindeversammlung die Annahme.

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Marc Achermann

Fabian Cueni

Jacqueline Cueni

René Merz

Christian Mamie, Präsident

2. November 2020

Kopien: Gemeindeverwaltung / Finanzverwaltung