



EINWOHNERGEMEINDE RÖSCHENZ

Budget 2023





Inhaltsverzeichnis Budget 2023

1	Erläuterungen zur Rechnungslegung öffentlicher Haushalte
2 - 6	Erläuterungen des Gemeinderates zum Budget
7 - 10	Bemerkungen einzelne Konti Erfolgsrechnung
11	Bemerkungen einzelne Konti Investitionsrechnung
12	Auflistung der Finanzkennzahlen
13	Ergebnisübersicht
14 - 15	Steuern und Gebührentarife
16	Erfolgsrechnung nach Funktionen - Zusammenzug
17 - 21	Erfolgsrechnung nach Arten - Zusammenzug
22 - 39	Erfolgsrechnung nach Funktionen - Detail
40	Investitionsrechnung nach Funktionen - Zusammenzug
41	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 2023

Liebe Röschenzerinnen und Röschenzer

Das Budget der Erfolgsrechnung unserer Gemeinde für das Jahr 2023 weist bei **Aufwendungen** von **CHF 11'021'064** und **Erträgen** von **CHF 10'857'170** einen Verlust (Aufwandüberschuss) von **CHF 163'894** aus.

Im Jahr 2023 wird das bestehende Verwaltungsvermögen mit 5.5% des Buchwertes vom 31.12.2013 abgeschrieben. Für bestehendes Verwaltungsvermögen, sowie Spezialfinanzierungen, Wasser und Abwasser gilt ein Abschreibungssatz von 5.0% auf dem Buchwert vom 31.12.2013.

Das Verwaltungsvermögen, welches nach 2014 in Betrieb genommen wurde, wird im Jahr 2023 gemäss HRM2 linear, mit den Abschreibungssätzen der Gemeinderechnungsverordnung abgeschrieben.

Allgemeine Verwaltung – Höherer Nettoaufwand CHF 133'420

Eine grössere Menge an Wahlmaterial muss wieder gedruckt werden (Couverts-, Stimm- und Wahlzettel).

Für die Gemeinde wurde im Jahr 2022 eine IT-Sicherheitsprüfung durchgeführt. Daraus resultierende verstärkte Sicherheitsmassnahmen werden nun in der Folge umgesetzt.

Auf dem Dorfplatz ist eine dringende Reparatur/Sanierung von Pflastersteinen geplant. Für die Gemeindeverwaltung soll eine Notstromversorgung eingekauft werden. In der Liegenschaft vom Werkhof an der Hagenbuchenstrasse 2 wurden weitere Stahlpodeste für die Lagerung von Material und Maschinen budgetiert.

In der Liegenschaft Unterdorfstrasse 47 sind im Moment zwei Wohnungen nicht besetzt - deshalb wurde weniger Mietzins ertrag veranschlagt.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit – Reduktion Nettoaufwand CHF 77'620

Für Honorare von Nachführungen wurden nur noch die Kosten für die jährliche Bewirtschaftung von Plänen und Daten budgetiert.

Aufgrund tieferer Fallzahlen können die budgetierten Kosten für die KESB tiefer budgetiert werden.

Gemäss Budget des Feuerwehrverbundes Laufental, ist wieder mit einem tieferen Betriebskostenbeitrag zu rechnen, da die Investitionsbeiträge für Neuanschaffungen aus dem Vorjahresbudget entfallen. Das Eigenkapital in der Buchhaltung des Feuerwehrverbundes Laufental wird verteilt über die nächsten Jahre schrittweise aufgelöst. Zur besseren Übersicht verbuchen wir die Rückzahlung des Eigenkapitalanteils separat, so dass der Betriebskostenbeitrag jeweils Brutto ausgewiesen wird.

Bildung – Reduktion Nettoaufwand CHF 134'624

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

Die Kreisschule Röschenz-Roggenburg führt sechs Primarschul- und bis Juli 2023 drei Kindergartenklassen. Ab August 2023 (Schuljahr 2022/2023) werden nur noch zwei Kindergartenklassen geführt. Die Mehrkosten - der vom Kanton auf die Gemeinde übertragenen 6. Primarschulklasse werden im Moment über den Finanzausgleich des Kantons ausgeglichen (Aufgabenverschiebungen).

Kreisschule Röschenz-Roggenburg:

Für den Kindergarten (Funktion 2111) konnten Anschaffungen für Mobiliar und Geräte wesentlich tiefer budgetiert werden.

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

Für die Primarschule (Funktion 2121) hat es gegenüber dem Vorjahresbudgets keine wesentlichen Veränderungen gegeben. Das Projekt «ICT Ausbau Schule» (2022-2026) wurde an der Gemeindeversammlung genehmigt und wird über die Investitionsrechnung verbucht. In den Folgejahren wird dann in der Erfolgsrechnung die Abschreibung zu finden sein.

Für die Schulleitungen der Primarstufe (Funktion 2191) hat es gegenüber dem Vorjahresbudgets keine wesentlichen Veränderungen gegeben.

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

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

Die Schulgelder an den *Kreisschulverband Laufental* für die Einführungsklasse konnten tiefer ins Budget aufgenommen werden. Gemäss Budget des Kreisschulverbandes muss hingegen mit höheren Kosten für Logopädie gerechnet werden. Die Schülertransportkosten der Schüler für die Kleinklasse und die Einführungsklasse wurden tiefer veranschlagt.

Schulliegenschaften:

In den Schulliegenschaften wird aufgrund der Wirtschaftslage mit höheren Heizöl- und Stromkosten gerechnet.

Mittagstisch:

Für den Betrieb Mittagstisch hat es gegenüber dem Vorjahresbudget keine wesentlichen Veränderungen gegeben.

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche – Höherer Nettoaufwand CHF 23'390

Bisher wurde ein jährlicher Betriebskostenbeitrag an die Stadt Laufen für das Schwimmbad und die Eishalle geleistet. Im Budget ist ein Beitrag an die neue «Institution Sport-/Freizeitregion Laufental-Thierstein» vorgesehen. Obwohl der Gemeinderat mit den momentanen Modalitäten des Projektes noch nicht einverstanden ist, unterstützt er das Vorhaben im Grundsatz und geht davon aus, dass die noch nötigen Anpassungen im Projekt vorgenommen werden.

Gesundheit – Höherer Nettoaufwand CHF 71'490

Die Kosten für Alters- und Pflegeheime sind eine schwierige Schätzung. Wir haben im Budget mit der gleichen Anzahl Heimbewohnenden gerechnet. Allerdings wurde uns vom Kanton mitgeteilt, dass ab 2023 höhere Pflegenormkosten berechnet werden. Entsprechend wird auch das Budget höher belastet.

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

Soziale Sicherheit – Reduktion Nettoaufwand CHF 120'938

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

Die Zusatzbeiträge EL-Bezüger oberhalb der EL-Obergrenze wurde aufgrund der effektiven Zahlungen vom Jahr 2022 auf 12 Monate hochgerechnet. Die letztjährigen Angaben fürs Budget 2022 durch den Zweckverband Versorgungsregion APG Laufental scheinen zu hoch gewesen zu sein – allerdings ist das schwer einschätzbar.

Seit 2021 wurden keine Beiträge mehr ans Kinderheim Laufen bezahlt und somit auch nicht mehr budgetiert.

Beiträge aus dem Reglement für familienergänzende Betreuung (FEB) konnten aufgrund von ersten Vorjahreszahlen tiefer als im Vorjahresbudget veranschlagt werden.

Die *Sozialhilfeunterstützungen* lassen sich sehr schwer einschätzen. Für die Unterstützungsleistungen haben wir die Zahlen aus dem Vorjahresbudget übernommen.

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

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

Entsprechend Annahmen des Budgets der Sozialberatung wurde der Betrag an die *Sozialberatung Laufental* höher budgetiert.

Verkehr – Höherer Nettoaufwand CHF 53'300

Zusätzlich zu dem jährlichen Strassenunterhalt wurden Kosten für die Rissanierung in der Brombergstrasse sowie eine Fugensanierung in der Rübacherstrasse ins Budget aufgenommen.

Umweltschutz und Raumordnung – Höherer Nettoaufwand CHF 15'400

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

Wasserversorgung

Es sind keine grösseren Anschaffungen für 2023 geplant.

Für die Digitalisierung der WQS (Wasserqualitätssicherung) wurde zusätzlich ein Betrag zu den jährlichen Pickettdienst- und WQS-Bearbeitungskosten ins Budget aufgenommen. Ebenfalls wurde ein Betrag für die Aktualisierung des GWP (generellen Wasserversorgungsplanes) veranschlagt.

Kosten für Gewässerschutzzone wurden tiefer eingesetzt.

Für den Unterhalt Pumpwerk, Reservoir und Quelfassung ist der jährliche Unterhalt und Kosten für Serviceverträge geplant. Weiter müssen im Pumpwerk neue Türen eingesetzt werden und die Sanierung des Sandfilters ist erforderlich. Die gesamte Beleuchtung im Pumpwerk und im Reservoir muss erneuert werden.

Abwasserbeseitigung

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

Die *Tarife* konnten auf dem Vorjahresniveau belassen werden. Weitere Details der Gebührenstruktur findet man unter „Steuern und Gebührentarife 2023“.

Abfallwirtschaft

Die KELSAG hat letztmals im 2019 eine Entschädigung für die Altpapierlieferungen bezahlt – deshalb wurde für 2023 kein Ertrag mehr im Budget berücksichtigt.

Friedhof

Auf dem Friedhof ist eine Grabfeldräumung sowie eine zusätzliche Steinplatte für das Gemeinschaftsgrab geplant.

Volkswirtschaft – Höherer Ertrag CHF 2'700

Keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Vorjahresbudget.

Finanzen und Steuern – Höherer Ertrag CHF 93'030

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

Trotz des resultierenden Aufwandüberschusses des Budgets 2023 hat der Gemeinderat beschlossen, den Steuerfuss vorerst bei 54% von der Staatssteuer zu belassen und weitere Jahresabschlüsse abzuwarten, bevor eine Steuererhöhung in Betracht gezogen wird.

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

Investitionsrechnung

Unser Investitionsvolumen für das Jahr 2023 ist mit CHF 1'306'500 gegenüber dem Vorjahresbudget 2022 von CHF 464'500 höher angesetzt.

Finanzvermögen:

Die jährlich wiederkehrenden Unterhaltskosten und Mietzinsenerträge für die Liegenschaften sind in der Funktion 9630 im Budget 2023 ersichtlich.

Werkstatt Bündtenweg 24: Fläche «alte Werkstatt» konnte vermietet werden. Entsprechend wurde der Mietertrag erhöht.

EFH Bündtenweg 26: Die Parterre-Wohnung konnte auch vermietet werden. Entsprechend wurde auch hier der Mietertrag erhöht.

Für Interessenten und Mitglieder von Kommissionen und Behörden ist die detaillierte Zusammenstellung nach wie vor als Arbeitsmittel sehr wichtig. Für die Leserschaft, welche sich lediglich einen Überblick verschaffen möchten, verweisen wir auf den Zusammenschluss 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 7'500 und 10% im Vergleich zum Budget 2022 werden beschrieben

		2023	2022	Abweichung	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0110	Legislative				
0110.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	13'000.00	1'000.00	12'000.00	+ Drucken von Wahlmaterial: Couverts, Stimm- und Wahlzettel, Zustell- und Antwortcouverts - letztmals im 2020
0220	Allgemeine Dienste				
0220.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	24'850.00	1'600.00	23'250.00	+ IT Sicherheitsmassnahmen umsetzen sowie Backup System optimieren
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	14'500.00	-	14'500.00	+ Rep./Sanierung Pflastersteine Dorfplatz, sowie Weihnachtsbaumbeleuchtung
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	29'250.00	2'500.00	26'750.00	+ für die Gemeindeverwaltung soll eine Notstromversorgung realisiert werden
0290.3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	41'800.00	17'800.00	24'000.00	+ Mehrkosten für Erweiterung des Stahlpodestes für Lagerung Material/Maschinen des Werkhofs sowie Materialkosten für Arbeiten die von den Werkhofmitarbeitern selbst ausgeführt werden
0290.4470.03	Mietzinsertrag Unterdorfstrasse 47	37'560.00	57'600.00	-20'040.00	- es sind 2 Wohnungen (1 Studio sowie eine 3 1/2 Zimmer-Whg.) nicht besetzt - dies kann infolge Flüchtlingszuteilung jedoch schnell ändern
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1400	Allgemeines Rechtswesen				
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	5'000.00	30'300.00	-25'300.00	- es wurden nur die Kosten für die jährliche Bewirtschaftung von Plänen und Daten budgetiert
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz				
1401.3612.00	KESB: Betriebskostenanteil	121'600.00	142'000.00	-20'400.00	- Tiefere Betriebskosten gemäss des Budgets der KESB - gemäss Budget rechnet man mit tieferen Fallzahlen
1401.3612.01	KESB: Vormundschaft Leistungen (Direktkosten)	25'000.00	12'000.00	13'000.00	+ Gemäss Angaben der KESB muss mit höheren Direktkosten (direkt zuteilbare Auslagen für Röschenzer Einwohner) gerechnet werden
1500	Feuerwehr				
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	99'160.00	143'800.00	-44'640.00	- Der Betriebsbeitrag wurde gemäss Budget der Stützpunktfeuerwehr eingesetzt - es sind in diesem Jahr keine Mehrkosten für Investitionsbeiträge für Anschaffungen enthalten
1500.4632.00	Beiträge Stützpunktfeuerwehr Laufental (Rückzahl. Eigenkapital)	11'000.00	-	11'000.00	+ Das geäußerte Eigenkapital in der Buchhaltung der Stützpunktfeuerwehr wird nun über einige Jahre an die Gemeinden zurückbezahlt - zur besseren Übersicht wurde der Betriebsbeitrag Brutto eingesetzt und hier die geplante Rückzahlung des Eigenkapitalanteils
2	BILDUNG				
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg				
2111.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	3'000.00	12'000.00	-9'000.00	- es wurde nur CHF 1'000.00 für Kleinanschaffungen pro KiGa eingesetzt - die Anschaffungen im Budget 2022 für den 3. Kindergarten (Betrieb nur für 1 Jahr - Schuljahr 2022/2023) entfallen
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	31'000.00	40'000.00	-9'000.00	- Der KiGa-Schulbus fährt wieder das ganze Jahr (12 Monate) die Kosten wurden entsprechend der Schultage berechnet
2120	Primarschule				
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK	8'000.00	20'000.00	-12'000.00	- Schülertransportkosten für Kinder in der Kreisschule Laufen KK und EK gemäss Budget der Kreisschule Laufen
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	47'500.00	69'800.00	-22'300.00	- Tiefere Kosten gemäss Budget Kreisschulverband Laufental infolge weniger Kinder
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	68'600.00	61'100.00	7'500.00	+ Höhere Kosten gemäss Budget Kreisschulverband Laufental infolge höherer Schülerzahl

**BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG**

Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 7'500 und 10% im Vergleich zum Budget 2022 werden beschrieben

		2023	2022	Abweichung	Begründung
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg				
2121.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT)	-	18'500.00	-18'500.00	- neu in der Investitionsrechnung: ICT Ausbau Projekt 2022-2026 gemäss GV Kredit in Höhe von CHF 240'00.00, deswegen keine Anschaffungen Hardware für das Jahr 2023 in der Erfolgsrechnung
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg	149'828.00	105'595.00	44'233.00	+ Veränderung - Verrechnung Kreisschulanteil an Primarschule Roggenburg
2170	Schulliegenschaften				
2170.3120.00	Wasser, Energie	67'500.00	50'500.00	17'000.00	+ aufgrund der Wirtschaftslage wurden höhere Heizöl- und Stromkosten budgetiert
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	-	20'000.00	-20'000.00	- zukünftige Architekturkosten für Schul- und Sportinfrastruktur werden über die Investitionsrechnung und auf dem dazugehörigen Projekt verbucht
2171	Kindergartenliegenschaft				
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	2'000.00	13'000.00	-11'000.00	- es sind keine grösseren Anschaffungen geplant - die Erweiterung des Galeriebodens/Spielhaus in beiden KiGa's wurden im 2022 realisiert
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE				
3411	Gartenbad				
3411.3637.00	Anteil Schwimmbad/Eisssporthalle	-	19'000.00	-19'000.00	- neu Beitrag an Sport-/Freizeitregion Laufental-Thierstein 3415.3636.00 (nicht nur Beitrag an Schwimmbad und Eisssporthalle)
3415	Sport- und Freizeitregion Laufental-Thierstein				
3415.3636.00	Beitrag Sport-/Freizeitregion Laufental-Thierstein	43'000.00	-	43'000.00	+ neu soll ein Beitrag an die Sport-/Freizeitregion Laufental-Thierstein bezahlt werden - alle grösseren Sportanlagen sollen von allen umliegenden Gemeinden mitgetragen werden
4	GESUNDHEIT				
4120	Kranken- und Pflegeheime				
4120.3614.00	Beiträge Pflgetaxen Heime	340'470.00	308'170.00	32'300.00	+ wir haben für die Berechnung mit gleich vielen Heimbewohnern wie 2022 berechnet - allerdings wurde mit dem Budgetbrief-Nachtrag vom Kanton mitgeteilt, dass die Pflegenormkosten für das Jahr 2023 höher ausfallen werden - diesen Erhöhung haben wir ins Budge
4210	Ambulante Krankenpflege				
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	124'200.00	75'700.00	48'500.00	+ Spitexkosten gemäss Budget Spitex Laufental - es wurde mit fast doppelt so hohen Einsatzstunden budgetiert
5	SOZIALE SICHERHEIT				
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	203'300.00	239'000.00	-35'700.00	- tiefere Kosten zu erwarten gem. Budgetbrief Kanton
5350	Leistungen an Alter				
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze (ZG erfolgt an Seniorenheim)	31'000.00	64'800.00	-33'800.00	- Zusatzbeiträge EL-Bezüger 2023 wurde aufgrund der eff. Zahlungen im 2022 auf 12 Monate hochgerechnet - die letztjährigen Angaben für das Budget 2022 durch den Zweckverband Versorgungsregion APG Laufental scheinen zu hoch - allerdings ist das schwer einsch
5441	Kinder- und Jugendheime				
5441.3636.00	Beitrag Kinderheim Laufen	-	7'600.00	-7'600.00	- es wurden keine Beiträge für das Kinder- und Jugendheim Laufen und die Kita Laufen ins Budget aufgenommen - Unterstützung erhält lieber die dorfeigene Kita, wenn ein Bedarf ausgewiesen wird
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				
5451.3637.00	Beiträge FEB Familienerg. Kinderbetreuung	20'000.00	40'000.00	-20'000.00	- Beiträge gem. dem neuen Reglement wurden ins Budget aufgenommen - nun hat man auch erste Erfahrungszahlen aus dem Rechnungsabschluss 2021

**BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG**

Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 7'500 und 10% im Vergleich zum Budget 2022 werden beschrieben

		2023	2022	Abweichung	Begründung
5722	Sozialhilfe Asylbereich				
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	253'000.00	321'000.00	-68'000.00	- Sozialhilfekosten für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig angenommene (F) und positiver Asylentscheid (B): Anzahl Flüchtlinge haben abgenommen und Unterstützungen konnten tiefer budgetiert werden - diese Kosten werden mehrheitlich über 5722.4611.00 vom Bu
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen	210'000.00	255'000.00	-45'000.00	- Tiefere Rückerstattungen für Flüchtlinge/Asylbewerber - vorläufig angenommene (F) und positiver Asylentscheid (B) Rückerstattungen werden im Verhältnis zum Aufwand tiefer ausfallen (siehe 5722.3637.00)
5730	Asylwesen				
5730.3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK	-	14'400.00	-14'400.00	- eine kleine Flüchtlingsfamilie ist weggezogen - die Wohnung steht im Moment leer - entsprechend ist kein Mietaufwand budgetiert
5730.3637.00	Asylbewerber Unterstützungen	180'000.00	16'200.00	163'800.00	+ Unterstützungskosten für Flüchtlinge/Asylbewerber - Anzahl aufgenommener mit Schutzstatus (S) haben zugenommen und weitere Flüchtlinge (N) haben abgenommen - diese Kosten werden mehrheitlich über 5720.4611.00 vom Bund via Kanton zurückvergütet
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton	200'000.00	33'500.00	166'500.00	+ infolge mehr Flüchtlingen auch entsprechend höhere Rückerstattungen durch den Kanton
5790	Übriges Sozialwesen				
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	111'377.00	98'115.00	13'262.00	+ Höhere Kosten gemäss Budget Sozialberatung Laufental - Die gesamten Betriebskosten wurden höher budgetiert - daraus ist der Einwohneranteil höher, die Fallzahlen für Röschenz sind auch gestiegen, so dass mit einem höheren Fallaufwand zu rechnen ist
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen / Werkhof				
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	76'700.00	38'000.00	38'700.00	+ Zusätzlich zu den jährlichen Strassenunterhaltskosten wurden Kosten für Rissanierung in der Brombergstrasse sowie eine Fugensanierung in der Rübacherstrasse ins Budget aufgenommen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	5'000.00	47'500.00	-42'500.00	- es sind keine grösseren Anschaffungen für 2023 geplant - das Stromaggregat für die Notwasserversorgung im Budget 2022 entfällt
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	29'000.00	19'000.00	10'000.00	+ zu den jährlichen Pikettdienst- und WQS Bearbeitungskosten, wurden zusätzlich für die Digitalisierung WQS (Wasserqualitätssicherung) ins Budget aufgenommen
7101.3131.00	Honorare GWP	16'500.00	-	16'500.00	+ eine Aktualisierung des generellen Wasserversorgungsplanes wurde ins Budget aufgenommen
7101.3132.05	Gewässerschutzzone	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	- nur Kosten für öffentliche Auflage und Bereinigungen nach Prüfung durch Kanton BL
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	107'300.00	68'500.00	38'800.00	+ jährlicher Unterhalt und Serviceverträge, zusätzlich erhält das Pumpwerk neue Türen, grössere Kosten für die Sanierung des Sandfilters sind geplant und die gesamte Beleuchtung muss saniert werden
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	18'000.00	36'600.00	-18'600.00	- weniger Abschreibungen gemäss Berechnung Anlagebuchhaltung
7301	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)				
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	2'900.00	10'900.00	-8'000.00	- Einlage in Spezialfinanzierung
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter / KELSAG	-	8'000.00	-8'000.00	- die Kelsag hat letztmals im 2019 eine Entschädigung für unsere Altpapierlieferungen bezahlt - deshalb wurde für 2023 kein Ertrag mehr berücksichtigt



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER ERFOLGSRECHNUNG

Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 7'500 und 10% im Vergleich zum Budget 2022 werden beschrieben

		2023	2022	Abweichung	Begründung
7710 7710.3143.00	Friedhof und Bestattung Unterhalt Friedhofanlage	16'700.00	1'000.00	15'700.00	+ auf dem Friedhof ist eine Grabfeldräumung sowie eine zusätzliche Steinplatte für das Gemeinschaftsgrab geplant
9	FINANZEN UND STEUERN				
9100 9100.4001.00	Steuern aktuelles Jahr Vermögenssteuer NP	450'000.00	400'000.00	50'000.00	+ Vermögenssteuer 54% - Berechnung aufgrund Steuerprognose Kt. BL
9100.4001.01	Sondersteuern NP	50'000.00	30'000.00	20'000.00	+ Erhöhung aufgrund Vorjahreszahlen
9102 9102.4403.00	Zinsdienst Steuern Verzugszinsen Steuern	30'000.00	38'000.00	-8'000.00	- Anpüassung aufgrund Vorjahreszahlen
9300 9300.3631.00	Finanz- und Lastenausgleich FA Aufgabenverschiebungen	43'000.00	55'500.00	-12'500.00	- gemäss Budgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich	785'000.00	1'100'000.00	-315'000.00	- gemäss Budgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9400 9400.4600.00	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen FA Ertragsanteil Bundessteuer (Steuervorlage 17)	75'330.00	50'700.00	24'630.00	+ gemäss Budgetbrief Kanton BL / Berechnung Finanzausgleich Kanton BL
9630 9630.4430.00	Liegenschaften des FV Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 24	67'800.00	48'000.00	19'800.00	+ höherer Mietzins ertrag - zusätzlich konnte nun auch die Fläche "alte Werkstatt" vermietet werden
9630.4430.01	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 26	39'000.00	26'400.00	12'600.00	+ höherer Mietzins ertrag - die Wohnung im Parterre des EFH konnte nun auch vermietet werden



BEMERKUNGEN ZU DEN EINZELNEN KONTEN DER INVESTITIONSRECHNUNG
 Konti mit Abweichungen mit mind. CHF 10'000 im Vergleich zum Budget 2022 werden beschrieben

		2023	2022	Abweichung	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0290	Verwaltungsliegenschaften				
0290.5040.04	Hagenbuchenstr. 2 Werkhoftore ers.	-	50'000.00	-50'000.00	- Werkhoftore wurden im 2022 realisiert
0290.5040.05	Hagenbuchenstr. 2 Beleuchtungssanierung	83'600.00	-	83'600.00	+ Gesamtsanierung der Beleuchtung für das Gebäude Hagenbuchenstrasse 2
0290.5040.06	Dorfplatz 1 Beleuchtungssanierung	46'300.00	-	46'300.00	+ Gesamtsanierung der Beleuchtung der Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1500	Feuerwehr (allgemein)				
1500.5620.01	Stützpunktfeuerwehr-Ergänzungsbau Feuerwehrmagazin	252'000.00	-	252'000.00	+ Investitionskostenanteil für den Ergänzungsbau des Feuerwehrmagazins der Stützpunktfeuerwehr Laufental
2	BILDUNG				
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg				
2121.5060.00	ICT Ausbau Schule 2022-2026	60'000.00	-	60'000.00	+ Projekt ICT Ausbau Schule Kredit GV CHF 240'000.00 - die Realisierung verteilt sich von 2022-2026
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen / Werkhof				
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung	27'000.00	-	27'000.00	+ Letzte LED-Umstellung: Stassenbeleuchtung Friedhof
6150.5010.16	Kostenanteil Sanierung Cholholzstrasse	150'000.00	10'000.00	140'000.00	+ Sanierung der Kohlholzstrasse zusammen mit der Burgerkorporation
6150.5010.19	Oberdorfstrasse	-	20'000.00	-20'000.00	- Sanierung der Oberdorfstrasse durch den Kanton - für den Strassenbau entstehen der Gemeinde keine Kosten
6150.5010.20	Zielweg	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	- geplanter Kostenanteil für Sanierung des Zielweges
6150.5010.25	Fichtenweg	120'000.00	-	120'000.00	+ Sanierung Fichtenweg
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)				
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse	-	200'000.00	-200'000.00	- Sanierung der Oberdorfstrasse durch den Kanton geplant - gemäss Kanton wurde die Sanierung neu fürs Jahr 2025 terminiert
7101.5030.22	Wasser Eich-Rebenweg	40'000.00	-	40'000.00	+ Erstellung einer Trinkwasser Verbindung Eich-Rebenweg
7101.5030.25	Wasser Fichtenweg	67'600.00	-	67'600.00	+ Sanierung WL Fichtenweg
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem (Software Steuerung)	-	62'000.00	-62'000.00	- Software-Steuerung im Pumpwerk im 2022 realisiert
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)				
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	-	100'000.00	-100'000.00	- Sanierung der Oberdorfstrasse durch den Kanton geplant - gemäss Kanton wurde die Sanierung neu fürs Jahr 2025 terminiert
7201.5030.21	Burgstrasse Starkregenschutzsanierung	-	30'000.00	-30'000.00	- Starkregenschutzsanierung der Burgstrasse im 2022 realisiert
7201.5030.22	Burgstrasse Richtigstellung Fehlanlüsse Einläufe	100'000.00	-	100'000.00	+ In der Burgstrasse müssen Fehlanlüsse an die KL korrigiert werden



Finanzkennzahlen Budget 2023

Einwohnergemeinde Röschenz		FINANZKENNZAHLEN Budget 2023				
Kennzahl		Budget 2023		Budget 2022	5 Jahre	Kantonale Richtwerte
		Wert	Bewertung	Wert	Wert	
Selbstfinanzierungsgrad	- Gesamthaushalt	15%	-	11%	10%	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	6%	-	-9%	-6%	
	- Wasser	26%	-	16%	N/V	
	- Abwasser	326%	-	167%	N/V	
Zinsbelastungsanteil		-0,2%	Gut	-0,3%	-0,3%	<4%: Gut 4%-9%: Genügend >9%: Schlecht
Kapitaldienstanteil		2,4%	Geringe Belastung	2,6%	2,7%	<5%: Geringe Belastung 5%-15%: Tragbare Belastung >15%: Hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil		2%	Schlecht	1%	1%	>20%: Gut 10%-20%: Mittel <10%: Schlecht
Investitionsanteil		13%	Mittlere Investitionstätigkeit	9%	11%	<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	191 008,00	77 708,00	12 500,00	97 900,00	2 900,00	
Nettoinvestitionen	1 308 500,00	1 228 900,00	47 800,00	30 000,00	0,00	
Zinsaufwand	7 000,00					
Zinsertrag	30 000,00					
Laufender Ertrag	10 209 040,00					
Kapitaldienst	249 800,00					
Bruttoinvestitionen	1 436 500,00					
Gesamtausgaben	11 449 034,00					

**Steuer- und Gebührenansätze 2023**

a)	Einkommens- und Vermögenssteuer für natürliche Personen	54%	der Staatssteuer
b)	Ertragssteuer für juristische Personen	50%	der Staatssteuer
c)	Kapitalsteuer für juristische Personen	50%	der Staatssteuer
d)	Feuerwehersatzabgaben	5%	der Staatssteuer mind. CHF 50.00 / max. CHF 500.00
e)	Hundegebühren	CHF 150.00	pro Hund
f)	Schulzahnpflege		gemäss Regelement
g)	Haushaltgrundgebühr Kehricht	CHF 70.00	je Haushalt
	Kehrichtgrundgebühr	lauf Tarif	Sackgebühr, Containermarken, Bündelmarken, Sperrgut
h)	Friedhofgebühr		gemäss Bestattungs- und Friedhofregelement
i)	Wasser Grundgebühr	CHF 50.00	je Haushalt
	Wasser Mengengebühr Infrastruktur	CHF 2.30	pro m3
	Wasser Mengengebühr Betriebskosten	CHF 0.50	pro m3
	Mietgebühr Wasserzähler		gemäss Wasserregelement (nach Grösse)
	Anschlussbeiträge Wasser		gemäss Wasserregelement



Steuer- und Gebührenansätze 2023

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 2023 an seiner Sitzung vom 19.09.2022 genehmigt und beantragt der Gemeindeversammlung, dem Budget inklusive Investitionsrechnung zuzustimmen.

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget gemäss Gemeindegesetz § 158 begutachtet.

Röschenz, 19. September 2022

Der Gemeinderat



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'071'990	236'630	946'410	244'470	977'745.30	252'488.60
			835'360		701'940		725'256.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	311'910	118'000	386'530	115'000	270'017.80	119'892.19
			193'910		271'530		150'125.61
2	BILDUNG Netto Aufwand	5'929'457	3'080'910	6'151'546	3'168'375	6'242'341.30	2'901'565.18
			2'848'547		2'983'171		3'340'776.12
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE Netto Aufwand	147'170	1'200	123'480	900	111'708.55	
			145'970		122'580		111'708.55
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	827'780	278'700	759'390	281'800	674'061.00	269'860.36
			549'080		477'590		404'200.64
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	999'377	482'400	1'000'615	362'700	904'724.82	338'390.30
			516'977		637'915		566'334.52
6	VERKEHR Netto Aufwand	751'220	216'700	696'820	215'600	641'981.83	214'960.34
			534'520		481'220		427'021.49
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	832'400	747'000	822'100	752'100	809'409.70	751'156.40
			85'400		70'000		58'253.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	47'260	93'500	44'960	88'500	51'178.20	97'711.62
		46'240		43'540		46'533.42	
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	102'500	5'602'130	104'000	5'510'600	197'458.33	5'934'601.84
		5'499'630		5'406'600		5'737'143.51	
	Total	11'021'064	10'857'170	11'035'851	10'740'045	10'880'626.83	10'880'626.83
	Netto Aufwand		163'894		295'806		
	Gesamttotal	11'021'064	11'021'064	11'035'851	11'035'851	10'880'626.83	10'880'626.83



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	11'021'064		11'035'851		10'880'626.83	
30	PERSONALAUFWAND	3'218'880		3'221'620		3'049'630.40	
300	Behörden und Kommissionen	111'400		116'400		99'047.90	
3000	Behörden, Kommissionen und Richter	111'400		116'400		99'047.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	923'550		903'540		886'121.80	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	923'550		903'540		886'121.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	1'630'710		1'653'890		1'552'693.40	
3020	Löhne der Lehrkräfte	1'630'710		1'653'890		1'552'693.40	
304	Zulagen	39'750		38'400		40'205.80	
3040	Erziehungszulagen	39'750		38'400		40'205.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	479'020		477'640		455'972.20	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	177'100		181'650		172'593.30	
3052	Pensionskassen	238'100		234'200		222'587.45	
3053	Unfallversicherungen	23'070		20'440		22'324.30	
3054	Familienausgleichskasse	20'200		20'700		19'045.55	
3055	Krankentaggeldversicherungen	20'550		20'650		19'421.60	
309	Übriger Personalaufwand	34'450		31'750		15'589.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'300		21'900		9'653.20	
3091	Personalrekrutierung	800		500		744.00	
3099	Sonstiger Personalaufwand	9'350		9'350		5'192.10	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	1'752'740		1'651'325		1'301'414.30	
310	Material- und Warenaufwand	209'800		191'100		144'322.13	
3100	Büromaterial	29'200		16'100		11'020.12	
3101	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	61'300		55'800		48'065.50	
3102	Drucksachen, Publikationen	22'600		23'300		16'813.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		210.05	
3104	Lehrmittel	55'300		55'000		32'500.21	
3105	Lebensmittel	13'100		12'600		7'712.35	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		28'000		28'000.00	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	102'220		165'945		47'642.82	
3110	Büromöbel und -geräte	22'390		26'525		9'534.30	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	57'600		104'990		17'991.20	
3112	Dienstkleider	4'000		4'000		2'303.15	
3113	Hardware	12'800		21'000		9'863.69	
3118	Immaterielle Anlagen	5'430		9'430		4'284.78	
3119	Übrige Anschaffungen					3'665.70	
312	Ver- und Entsorgung	243'200		212'600		173'103.32	
3120	Ver- und Entsorgung	243'200		212'600		173'103.32	
313	Dienstleistungen und Honorare	501'320		544'040		485'733.45	
3130	Dienstleistungen und Honorare	218'910		241'220		230'447.90	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	16'500					
3132	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	194'100		229'200		178'765.00	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	26'800		28'300		32'066.85	
3134	Sachversicherungsprämien	45'010		45'320		44'453.70	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	456'770		303'920		244'605.13	
3140	Unterhalt an Grundstücken	14'500				128.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	86'700		48'000		41'188.38	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'000		2'000		337.50	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	225'400		170'300		90'455.55	
3144	Unterhalt Hochbauten	114'170		66'620		89'961.45	
3145	Unterhalt Wald	9'000		12'000		20'659.65	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000		5'000		1'874.45	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	109'220		92'430		70'994.22	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	18'650		19'450		17'879.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'300		33'710		14'753.76	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'900		12'450		10'967.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	56'370		26'820		27'392.96	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren	43'060		57'240		54'436.80	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	36'460		50'640		47'845.80	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'600		6'600		6'591.00	
317	Spesenentschädigungen	47'000		46'800		18'902.56	
3170	Reisekosten und Spesen	20'500		17'800		11'792.26	
3171	Exkursionen, Schulreisen, Lager	26'500		29'000		7'110.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen					37'980.30	
3182	Wertber. Steuerguthaben NP					1'170.00	
3183	Tatsächl. Forderungsverluste Steuerguthaben NP					36'810.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	40'150		37'250		23'693.57	
3199	Übriger Betriebsaufwand	40'150		37'250		23'693.57	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	272'800		292'600		303'946.45	
330	Abschreibungen Sachanlagen	254'600		273'600		284'161.95	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	254'600		273'600		283'020.10	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					1'141.85	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'200		19'000		19'784.50	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'200		19'000		19'784.50	
34	FINANZAUFWAND	35'000		26'500		37'745.32	
340	Zinsaufwand	7'000		7'000		8'476.75	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					19.85	
3403	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	4'000		4'000		4'252.60	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000		3'000		4'204.30	



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand	28'000		19'500		28'767.25	
	Finanzvermögen						
3430	Baulicher Unterhalt	7'000		7'000		2'584.80	
	Finanzvermögen						
3431	Nicht baulicher Unterhalt	11'000		10'000		17'017.75	
	Finanzvermögen						
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand	10'000		2'500		9'164.70	
	Finanzanlagen						
349	Verschiedener Finanzaufwand					501.32	
3499	Übriger Finanzaufwand					501.32	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	100'100		110'800		285'704.58	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	100'100		110'800		285'704.58	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	100'100		110'800		285'704.58	
36	TRANSFERAUFWAND	5'005'914		5'084'696		4'684'314.06	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'280'544		3'361'781		3'005'675.38	
3611	Entschädigung an Kanton	60'000		60'600		59'630.00	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'880'074		2'993'011		2'720'100.63	
3614	Entschädigungen an öffentl. Unternehmungen	340'470		308'170		225'944.75	
362	Finanz- und Lastenausgleich	19'000		19'000		19'030.00	
3625	Finanzierung Solidaritätsbeitrag	19'000		19'000		19'030.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'706'370		1'703'915		1'659'608.68	
3631	Beiträge an Kanton	248'630		296'550		337'605.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	514'510		563'525		598'322.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'760		1'060		1'060.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	252'600		179'350		184'875.51	
3637	Beiträge an private Haushalte	684'870		663'430		537'745.37	
38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND					589'527.02	
389	Einlagen in das Eigenkapital					589'527.02	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen					500'000.00	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserve					89'527.02	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	635'630		648'310		628'344.70	
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		231'000.00	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	231'000		231'000		231'000.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	395'330		408'010		388'044.70	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	395'330		408'010		388'044.70	
4	E R T R A G		10'857'170		10'740'045		10'880'626.83



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	FISKALERTRAG		4'091'000		3'716'000		4'510'885.80
400	Steuern natürliche Personen		4'076'000		3'701'000		4'473'895.50
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'556'000		3'256'000		3'740'352.10
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		500'000		430'000		704'750.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		20'000		15'000		28'792.80
401	Steuern juristische Personen		15'000		15'000		36'990.30
4010	Ertragssteuern juristische Personen		10'000		10'000		18'718.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'000		5'000		18'272.10
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		83'500		82'500		85'352.00
410	Regalien		7'500		7'500		7'472.00
4100	Regalien		7'500		7'500		7'472.00
412	Konzessionen		76'000		75'000		77'880.00
4120	Konzessionen		76'000		75'000		77'880.00
42	ENTGELTE		1'107'730		1'118'510		1'234'901.61
420	Ersatzabgaben		95'000		100'000		96'802.65
4200	Ersatzabgaben		95'000		100'000		96'802.65
421	Gebühren für Amtshandlungen		25'400		27'200		37'373.29
4210	Gebühren für Amtshandlungen		25'400		27'200		37'373.29
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		737'700		737'200		746'326.40
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		737'700		737'200		746'326.40
425	Erlös aus Verkäufen		70'380		68'710		66'479.62
4250	Verkäufe		70'380		68'710		66'479.62
426	Rückerstattungen		179'250		185'400		287'828.65
4260	Rückerstattungen Dritter		179'250		185'400		287'828.65
429	Übrige Entgelte						91.00
4290	Übrige Entgelte						50.00
4293	Eingang abgeschr. Steuerforderungen NP						41.00
44	FINANZERTRAG		272'480		258'620		252'569.80
440	Zinsertrag		30'000		38'000		32'002.00
4403	Verzugszinsen Steuern		30'000		38'000		32'002.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen		106'800		74'400		73'800.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		106'800		74'400		73'800.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		135'680		146'220		146'767.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		126'880		137'220		138'667.80
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften		2'800		3'500		2'850.00



Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		6'000		5'500		5'250.00
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		5'500		3'300		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen im Eigenkapital		5'500		3'300		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		5'500		3'300		
46	TRANSFERERTRAG		4'648'830		4'900'305		4'156'072.92
460	Ertragsanteile von Dritten		75'330		50'700		36'671.75
4600	Anteil an Bundeserträgen		75'330		50'700		36'671.75
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'250'500		3'206'605		2'816'931.34
4611	Entschädigungen vom Kanton		412'400		290'700		201'959.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'838'100		2'915'905		2'614'971.64
462	Finanz- und Lastenausgleich		990'000		1'304'800		938'704.00
4621	Sonderlastenabgeltungen		205'000		204'800		204'831.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		785'000		1'100'000		733'873.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		332'000		336'900		363'081.54
4630	Beiträge vom Bund						6'691.00
4631	Beiträge vom Kanton		321'000		336'900		356'390.54
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		11'000				
469	Verschiedener Transferertrag		1'000		1'300		684.29
4699	Rückverteilungen		1'000		1'300		684.29
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		635'630		648'310		628'344.70
490	Material- und Warenbezüge		9'300		9'300		9'300.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		9'300		9'300		9'300.00
491	Dienstleistungen		231'000		231'000		231'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		231'000		231'000		231'000.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		395'330		408'010		388'044.70
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		395'330		408'010		388'044.70
	Total	11'021'064	10'857'170	11'035'851	10'740'045	10'880'626.83	10'880'626.83
	Netto Aufwand		163'894		295'806		
	Gesamttotal	11'021'064	11'021'064	11'035'851	11'035'851	10'880'626.83	10'880'626.83



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'071'990	236'630	946'410	244'470	977'745.30	252'488.60
01	Legislative und Exekutive	138'650		137'050		107'780.91	
011	Legislative	22'750		10'800		9'477.90	
0110	Legislative	22'750		10'800		9'477.90	
0110.3000.00	Behörden und Kommissionen	9'000		9'000		9'150.00	
0110.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		150		31.30	
0110.3053.00	Unfallversicherungen					6.50	
0110.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	13'000		1'000			
0110.3158.00	EDV-Programm Wahlen	150		150		150.00	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		140.10	
012	Exekutive	115'900		126'250		98'303.01	
0120	Exekutive	115'900		126'250		98'303.01	
0120.3000.00	Behörden und Kommissionen	80'000		85'000		75'221.65	
0120.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		5'000		4'234.25	
0120.3100.00	Büromaterial, Drucksachen			150		150.00	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		1'100		200.00	
0120.3132.00	Honorare externe Berater	5'000		10'000		303.80	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	15'000		15'000		9'057.56	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		10'000		9'135.75	
02	Allgemeine Dienste	933'340	236'630	809'360	244'470	869'964.39	252'488.60
022	Allgemeine Dienste	761'990	103'750	713'110	101'750	751'030.77	105'770.80
0220	Allgemeine Dienste	761'990	103'750	713'110	101'750	751'030.77	105'770.80
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	382'100		363'600		408'447.40	
0220.3010.01	Löhne Temporäre Arbeitskräfte	3'000		3'000		2'963.15	
0220.3040.00	Erziehungszulagen	11'050		10'800		12'300.00	
0220.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'000		28'000		31'013.00	
0220.3052.00	Pensionskassen	42'000		40'000		44'708.55	
0220.3053.00	Unfallversicherungen	7'500		7'000		7'292.35	
0220.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'000		2'900		2'962.77	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'545.00	
0220.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	2'500		2'500		338.80	
0220.3100.00	Büromaterial	10'500		8'000		7'956.02	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		867.10	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Mattegumper	20'100		20'000		16'615.15	
0220.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte	1'000		2'000			
0220.3110.01	Anschaff. Büromaschinen und -geräte	2'000		2'000			
0220.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500		500			
0220.3113.00	Anschaff. Hardware	5'000		1'000		500.30	
0220.3118.00	Anschaff. Software			4'000			
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300		6'300		9'469.30	
0220.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	15'000		15'600		14'618.90	
0220.3130.02	Verschiedene Beiträge an Institutionen	6'160		5'160		5'125.40	
0220.3130.03	Bankspesen und Gebühren			2'000			
0220.3130.04	Betreibungs- und Rechtskosten	500		500		772.15	
0220.3130.05	Gebühren Steuerverwaltung Kanton	100		50		137.80	
0220.3132.00	Baubewilligungskosten	15'000		12'000		18'357.80	
0220.3132.01	Bauberatung Ortskern	10'000		10'000		7'682.40	
0220.3132.02	Homepage Redesign	3'000		7'500			
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26'500		28'000		32'066.85	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'600		13'600		13'630.70	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000					
0220.3150.01	Unterhalt Kopierer Verw.	4'700		6'000		5'265.88	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	11'400		11'650		10'629.90	
0220.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	24'850		1'600		3'986.90	
0220.3158.01	Internet	7'700		8'000		7'163.70	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		713.80	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		846.50	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	23'000		23'000		22'995.20	
0220.3611.00	Veranlagungs- und Inkassokosten Kanton	60'000		60'600		59'630.00	
0220.3631.00	Betriebs-/Einr.-Kosten eUmzugBL	430		550		428.00	
0220.3634.00	Digitale Verwaltung Einwohnerportal	4'800					
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'000		9'000		9'884.00
0220.4210.03	Gebühren Steuerverwaltung Kanton		4'000		3'000		3'919.75
0220.4240.00	Inserate Mattegumper		500		500		70.00
0220.4250.00	Verkäufe						40.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		11'050		10'800		12'300.00
0220.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						100.05
0220.4612.00	Bezugsprovisionen Kirchgemeinden		12'200		11'450		12'457.00
0220.4910.00	Verr. Aufwand Asylwesen		2'000		2'000		2'000.00
0220.4910.01	Verr. Aufwand Wasser		15'000		15'000		15'000.00
0220.4910.02	Verr. Aufwand Abwasser		10'000		10'000		10'000.00
0220.4910.03	Verr. Aufwand Abfall		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.04	Verr. Aufwand Friedhof		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.05	Verr. Aufwand Hundewesen		4'000		4'000		4'000.00
0220.4910.06	Verr. Aufwand Ausgleichskasse		2'000		2'000		2'000.00
0220.4910.07	Verr. Aufwand Strassen		12'000		12'000		12'000.00
0220.4910.08	Verr. Aufwand Schulwesen		5'000		5'000		5'000.00
0220.4910.09	Verr. Aufwand Mütter-/Väterberatung		6'000		6'000		6'000.00
0220.4910.10	Verr. Aufwand Mittagstisch		3'000		3'000		3'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	171'350	132'880	96'250	142'720	118'933.62	146'717.80
0290	Verwaltungsliegenschaften	171'350	132'880	96'250	142'720	118'933.62	146'717.80
0290.3010.00	Löhne Hauswart	20'000		23'600		17'323.05	
0290.3040.00	Erziehungszulagen					2'750.00	
0290.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		1'046.90	
0290.3053.00	Unfallversicherungen	100		100		52.45	
0290.3120.01	Wasser, Energie Dorfplatz 1	15'000		10'000		7'311.50	
0290.3120.03	Wasser, Energie Unterdorfstrasse 47	20'000		14'600		12'516.65	
0290.3120.04	Wasser, Energie Hagenbuchenstrasse 2	12'000		11'500		14'418.52	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien Dorfplatz 1	850		800		832.45	
0290.3134.03	Sachversicherungsprämien Unterdorfstrasse 47	750		750		740.60	
0290.3134.04	Sachversicherungsprämien Hagenbuchenstrasse 2	6'500		6'500		6'384.60	
0290.3134.06	Sachversicherungsprämien Fluhstrasse 64	300		300		279.90	
0290.3134.10	Sachversicherungsprämien Div. Liegenschaften	300		300		253.35	
0290.3140.01	Unterhalt Gemeindeplatz Dorfplatz 1	14'500				128.15	
0290.3144.01	Unterhalt Dorfplatz 1	29'250		2'500		5'613.95	
0290.3144.03	Unterhalt Unterdorfstrasse 47	5'200		4'000		4'830.60	
0290.3144.04	Unterhalt Hagenbuchenstrasse 2	41'800		17'800		24'194.80	
0290.3144.06	Unterhalt Fluhstrasse 64	600				18'040.75	
0290.3144.10	Unterhalt Hochbauten Diverse	1'000		300		215.40	
0290.3900.00	Verr. Aufwand Gemeinde für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
0290.3900.01	Verr. Aufwand Werkhof für Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse						2'750.00
0290.4290.00	Übrige Entgelte						50.00
0290.4470.03	Mietzinsertrag Unterdorfstrasse 47		37'560		57'600		57'600.00
0290.4470.04	Mietzinsertrag Hagenbuchenstrasse 2		64'120		61'120		64'117.80
0290.4470.06	Mietzinsertrag Fluhstrasse 64		25'200		18'500		16'650.00
0290.4470.07	Mietzinsertrag Parkplätze						300.00
0290.4479.04	Nebenkosten Hagenbuchenstr. 2		3'000		3'000		3'000.00
0290.4479.06	Nebenkosten Fluhstrasse 64		3'000		2'500		2'250.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	311'910	118'000	386'530	115'000	270'017.80	119'892.19
11	Öffentliche Sicherheit	7'600		7'600		10'336.40	
111	Polizei	7'600		7'600		10'336.40	
1110	Polizei	7'600		7'600		10'336.40	
1110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'600		7'600		10'336.40	
14	Allgemeines Rechtswesen	160'600	12'000	190'300	15'000	140'764.05	23'089.54
140	Allgemeines Rechtswesen	160'600	12'000	190'300	15'000	140'764.05	23'089.54
1400	Allgemeines Rechtswesen	14'000	12'000	36'300	15'000	10'155.10	23'089.54
1400.3132.00	Honorare für Amtl. Vermessung	2'000				1'938.60	
1400.3132.01	Honorare für Nachführungen usw.	5'000		30'300		2'630.80	
1400.3132.02	Honorare für GIS, Geoportal	7'000		6'000		5'505.70	
1400.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					80.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		12'000		15'000		23'089.54
1401	Kinder- und Erwachsenenschutz	146'600		154'000		130'608.95	
1401.3612.00	KESB: Betriebskostenanteil	121'600		142'000		128'649.75	
1401.3612.01	KESB: Vormundschaft Leistungen (Direktkosten)	25'000		12'000		1'959.20	
15	Feuerwehr	110'060	106'000	154'700	100'000	94'360.80	96'802.65
150	Feuerwehr	110'060	106'000	154'700	100'000	94'360.80	96'802.65
1500	Feuerwehr	110'060	106'000	154'700	100'000	94'360.80	96'802.65
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'600		4'600		4'585.35	
1500.3632.00	Beitrag FW-Verbund Laufental	99'160		143'800		83'475.45	
1500.3900.00	Verr. Aufwand Löschwasser	6'300		6'300		6'300.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben Feuerwehrpflicht (FW-Steuer)		95'000		100'000		96'802.65
1500.4632.00	Beiträge Stützpunktfeuerwehr Laufental (Rückzahl. Eigenkapital)		11'000				
16	Militär und Bevölkerungsschutz	33'650		33'930		24'556.55	
161	Militär	2'500		2'500		5'853.80	
1611	Schiesswesen	2'500		2'500		5'853.80	
1611.3143.00	Unterhalt Schiessanlage	2'500		2'500		2'500.00	
1611.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'353.80	
162	Bevölkerungsschutz	31'150		31'430		18'702.75	
1620	Zivilschutz	31'150		31'430		18'702.75	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
1620.3632.00	Beitrag Zivilschutzverbund und Reg. Führungsstab (RFS)	31'150		31'430		18'702.75	
2	BILDUNG	5'929'457	3'080'910	6'151'546	3'168'375	6'242'341.30	2'901'565.18
21	Obligatorische Schule	5'929'457	3'080'910	6'151'546	3'168'375	6'242'341.30	2'901'565.18
211	Kindergarten	1'164'080	604'880	1'209'319	626'520	979'696.83	505'970.41
2110	Kindergarten	559'200		582'799		473'726.42	
2110.3612.01	Schulgelder KiGa an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	559'200		582'799		473'726.42	
2111	Kreisschule Kindergarten Röschenz-Roggenburg	604'880	604'880	626'520	626'520	505'970.41	505'970.41
2111.3000.00	Sitzungsgelder Lehrkräfte KiGa					166.25	
2111.3020.00	Löhne Lehrkräfte KiGa	364'300		368'620		314'418.20	
2111.3040.00	Erziehungszulagen	6'500		5'000		4'821.80	
2111.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'300		24'000		20'532.95	
2111.3052.00	Pensionskassen	34'900		30'400		29'768.15	
2111.3053.00	Unfallversicherungen	500		540		471.90	
2111.3054.00	Familienausgleichskasse	4'900		4'600		3'931.95	
2111.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	3'300		3'300		2'781.41	
2111.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		692.00	
2111.3100.00	Büromaterial	500		500			
2111.3101.00	Verbrauchsmaterial KiGa	2'500		2'500		596.25	
2111.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	11'000		10'000		8'179.11	
2111.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	3'000		12'000		1'132.80	
2111.3113.00	Anschaff. Hardware					1'149.69	
2111.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		1'500		1'485.00	
2111.3130.02	Schülertransportkosten KiGa Bus	31'000		40'000		9'200.80	
2111.3150.01	Unterhalt Kopierer KiGa	2'000		2'500		1'968.00	
2111.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		500		150.00	
2111.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		3'000		844.20	
2111.3612.00	Schulgelder KiGa	4'900					
2111.3920.00	Verr. Aufwand KiGa-Liegenschaft	106'780		117'060		103'679.95	
2111.4612.00	Schulgelder KiGa von anderen Gemeinden		8'400		8'400		3'533.30
2111.4612.01	Schulgelder KiGa von Röschenz		559'200		582'799		473'726.42
2111.4612.02	Schulgelder KiGa von Roggenburg		37'280		35'321		28'710.69
212	Primarschule	3'673'382	1'815'170	3'842'395	1'866'335	3'782'198.50	1'781'875.05
2120	Primarschule	1'858'212		1'976'060		2'000'323.45	
2120.3130.02	Schülertransportk. Kreisschule Laufen KK und EK	8'000		20'000		39'852.75	
2120.3612.01	Schulgelder Primarschule an Kreisschule Röschenz/Roggenburg	1'648'112		1'749'860		1'630'031.25	
2120.3632.00	EK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	47'500		69'800		109'278.50	
2120.3632.01	Logopädie Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	68'600		61'100		63'267.10	
2120.3632.02	ISF Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen					80'488.60	
2120.3632.03	VSHP Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen					11'318.55	
2120.3632.04	KK Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	73'400		75'300		64'235.10	
2120.3632.05	Psychomotorik Betriebskostenanteil Beiträge Kreisschule Laufen	6'100					
2120.3632.06	Insieme Beiträge Kreisschule Laufen	6'500				1'851.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg	1'815'170	1'815'170	1'866'335	1'866'335	1'781'875.05	1'781'875.05
2121.3020.00	Löhne Lehrkräfte Primarschule	1'119'910		1'143'270		1'127'452.65	
2121.3040.00	Erziehungszulagen	12'000		13'000		10'734.00	
2121.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'600		74'300		70'139.45	
2121.3052.00	Pensionskassen	107'500		108'000		98'070.85	
2121.3053.00	Unfallversicherungen	1'700		1'700		1'791.85	
2121.3054.00	Familienausgleichskasse	13'500		14'300		13'717.25	
2121.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	10'000		10'200		9'831.80	
2121.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000		12'000		3'667.00	
2121.3091.00	Personalrekrutierung / Stellen	800		500		744.00	
2121.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		6'000		3'484.00	
2121.3100.00	Büromaterial	3'000		4'500		1'665.65	
2121.3101.00	Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		6'152.16	
2121.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000			
2121.3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	20'000		21'200		15'932.41	
2121.3104.01	Lehrmittel Handarbeit und Werken	11'000		11'200		2'299.74	
2121.3104.03	Schulmaterial Fördergruppe			500		730.75	
2121.3104.04	Schulmaterial Begabtenförderung	500		500		130.45	
2121.3104.05	Schulmaterial DAZ inkl. Dolmetscherk.	2'000		2'000		984.25	
2121.3104.06	Schulmaterial ISF und Begabtenförderung	1'000		500			
2121.3104.07	Schulmaterial Musikgrundschule	300		300		322.10	
2121.3104.08	Ludothek / Lernspiele Unterricht	500		800		234.70	
2121.3104.09	Schulmaterial Projektw. / Klassenprojekte	5'000		4'000		573.55	
2121.3104.10	Schul- und Lehrerbibliothek	4'000		4'000		3'113.15	
2121.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	11'220		4'525		3'005.70	
2121.3111.00	Anschaff. Werken (Maschinen usw.)	1'000		1'900			
2121.3113.00	Anschaff. Hardware (ICT)			18'500		5'273.20	
2121.3118.00	Anschaff. Software/Lizenzen	5'430		5'430		4'284.78	
2121.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	7'000		9'000		6'308.30	
2121.3130.02	Schülertransportkosten Primar U-Abo Kreisschule Rö/Ro	3'710		3'710			
2121.3133.00	Informatik-Nutzungswaufwand Homepage	300		300			
2121.3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'700		2'700		2'002.30	
2121.3150.01	Unterhalt Kopierer Primar	7'000		7'000		7'366.40	
2121.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware					83.10	
2121.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	11'050		11'950		13'895.91	
2121.3171.00	Sommerlager Primarschule	2'000		2'000		4'000.00	
2121.3171.01	Schulreisen/Exkursionen/Sporttag Primar	11'500		11'500		2'960.30	
2121.3171.02	Winterlager Primarschule 5./6. Klasse	12'000		15'000			
2121.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		4'000		1'565.45	
2121.3199.01	Präventionspool inkl. KiGa	3'700		3'400		2'800.00	
2121.3612.00	Schulgelder Primarschule	32'700		32'700		67'193.10	
2121.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	5'000		5'000		5'000.00	
2121.3920.00	Verr. Aufwand Schulgebäude	288'550		290'950		284'364.75	
2121.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse						30'846.30
2121.4612.00	Schulgelder Primar von anderen Gemeinden		17'230		10'880		4'566.70
2121.4612.01	Schulgelder Primar von Röschenz		1'648'112		1'749'860		1'630'031.25
2121.4612.02	Schulgelder Primar von Roggenburg		149'828		105'595		116'430.80
214	Musikschule	165'800		166'095		149'860.00	
2140	Musikschule	165'800		166'095		149'860.00	
2140.3632.00	Beiträge Musikschule Laufental-Thierstein	165'800		166'095		149'860.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
217	Schulliegenschaften	400'330	400'330	414'010	414'010	894'567.70	394'567.70
2170	Schulliegenschaften	292'550	292'550	294'950	294'950	788'187.75	288'187.75
2170.3000.00	Behörden und Kommissionen/Turnhalle	5'000		5'000		1'585.00	
2170.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	23'000		23'000		19'626.00	
2170.3050.00	AVH, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'500		1'543.50	
2170.3053.00	Unfallversicherungen	350		350		306.35	
2170.3100.00	Büromaterial	500		500			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		13'133.80	
2170.3110.00	Anschaff. Mobiliar	3'000		3'000		4'500.00	
2170.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000		3'000			
2170.3120.00	Wasser, Energie	67'500		50'500		44'085.90	
2170.3120.01	Enthärtungsanlage	1'500		1'000		1'803.25	
2170.3120.02	Ver- und Entsorgung Kehricht	2'000		2'000		2'100.00	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter			20'000		20'341.00	
2170.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	1'000		1'000		646.20	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'400		3'424.25	
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften inkl. Anlagen	14'000		14'000		24'328.70	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000		35.00	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	55'700		55'700		55'728.80	
2170.3893.02	Vorfinanz. Schulhaus Sanierung					500'000.00	
2170.3910.00	Verr. Aufwand Schulhaus	90'000		90'000		90'000.00	
2170.3910.01	Verr. Aufwand Lehrling	5'000		5'000		5'000.00	
2170.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						673.00
2170.4472.00	Benützungsgb. Schulliegenschaften inkl. Aula		1'000		1'000		150.00
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		288'550		290'950		284'364.75
2171	Kindergartenliegenschaft	107'780	107'780	119'060	119'060	106'379.95	106'379.95
2171.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	8'300		6'300		6'049.10	
2171.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		400		473.25	
2171.3053.00	Unfallversicherungen	120		100		97.55	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		95.95	
2171.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge usw.	2'000		13'000			
2171.3120.00	Wasser, Energie Pfarrweg 4	8'800		7'400		4'832.30	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'650		1'662.60	
2171.3144.00	Unterhalt KiGa-Liegenschaft Pfarrweg 4	8'620		7'870		7'077.10	
2171.3160.00	Baurechtszins KiGa Pfarrweg 4	22'440		22'440		22'440.00	
2171.3300.00	Planmässige Abschreibungen	53'200		57'900		62'652.10	
2171.3900.00	Verr. Aufwand Kindergarten Reinigungsmat.	1'000		1'000		1'000.00	
2171.4472.00	Benützungsgbühren KiGa / 3-Klang		1'000		2'000		2'700.00
2171.4920.00	Verr. Ertrag KiGa-Liegenschaft		106'780		117'060		103'679.95
218	Schulergänzende Tagesbetreuung	78'500	36'400	74'500	40'700	66'485.75	36'777.10
2180	Schulergänzende Tagesbetreuung	78'500	36'400	74'500	40'700	66'485.75	36'777.10
2180.3010.00	Löhne Personal Mittagstisch	46'400		45'000		43'246.60	
2180.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'500		3'384.45	
2180.3053.00	Unfallversicherungen	400		200		389.35	
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		700			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		483.00	
2180.3105.00	Lebensmittel für Mittagstisch	13'100		12'600		7'712.35	
2180.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000			
2180.3612.00	Kindertagesbetreuung Verein Tagesfamilien Laufental/Thierst.	8'600		6'000		10'414.00	
2180.3612.01	Anteil Mittagstich EK-Kinder			500		296.00	
2180.3631.00	Beitrag Kinderbetreuungskosten Corona					-2'440.00	
2180.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	3'000		3'000		3'000.00	
2180.4250.00	Elternbeiträge Mittagstisch		21'400		23'400		18'360.00
2180.4612.00	Anteil Betrieb Mittagstisch Roggenburg		15'000		17'300		11'726.10
2180.4630.00	Bundesbeitrag FEB						6'691.00
219	Übrige obligatorische Schule	447'365	224'130	445'227	220'810	369'532.52	182'374.92
2190	Schulleitung und Schulrat	194'385		194'737		155'633.60	
2190.3612.01	Schulleitungsanteil Röschenz	193'985		194'737		155'328.60	
2190.3631.00	FA Gemeindeant. Schulleiterkonferenz	400				305.00	
2191	Kreisschule Schulleitung und Schule Röschenz-Roggenburg	210'150	210'150	206'500	206'500	168'389.92	168'389.92
2191.3000.00	Behörden und Kommissionen Schulrat	9'000		9'000		8'850.00	
2191.3010.00	Löhne Schulsekretariat	21'100		20'500		22'364.40	
2191.3020.00	Löhne Schulleitung	146'500		142'000		110'822.55	
2191.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700		11'400		9'519.70	
2191.3052.00	Pensionskassen	16'700		16'800		13'054.70	
2191.3053.00	Unfallversicherungen	400		450		530.80	
2191.3054.00	Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'396.35	
2191.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'450		1'450		1'176.82	
2191.3110.00	Anschaff. Mobiliar und Geräte	1'000		2'500			
2191.3158.00	Informatik-Unterhalt Software			100			
2191.3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		674.60	
2191.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						2'349.00
2191.4612.01	Schulleitungsanteil von Röschenz		193'985		194'737		155'328.60
2191.4612.02	Schulleitungsanteil von Roggenburg		16'165		11'763		10'712.32
2192	Volksschule, sonstiges	42'830	13'980	43'990	14'310	45'509.00	13'985.00
2192.3634.00	Spitalbeschulung	960		1'060		1'060.00	
2192.3637.00	Beiträge Schüler-Abonnemente (U-Abo) Sek	41'870		42'930		44'449.00	
2192.4250.00	Verkäufe Schüler-Abo. Sek		13'980		14'310		13'985.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT UND KIRCHE	147'170	1'200	123'480	900	111'708.55	
31	Kulturerbe	2'200		4'000			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'200		4'000			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'200		4'000			
3120.3144.01	Unterhalt Brunnen	2'200		4'000			
32	Kultur allgemein	40'400		33'850		28'939.95	
321	Bibliotheken	8'200		8'200		8'751.00	
3210	Bibliotheken	8'200		8'200		8'751.00	
3210.3636.00	Beitrag Stedtii-Bibliothek Laufen	8'200		8'200		8'751.00	
322	Konzert und Theater	4'000		4'000		4'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
3220	Konzerte und Theater	4'000		4'000		4'000.00	
3220.3636.00	Beitrag Musikverein Röschenz	4'000		4'000		4'000.00	
329	Kultur, sonstiges	28'200		21'650		16'188.95	
3290	Kultur, sonstiges	28'200		21'650		16'188.95	
3290.3119.00	Begrüssungstafeln Dorfeingänge					3'665.70	
3290.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		312.00	
3290.3199.01	Jungbürgerfeier	1'000		1'000		1'762.05	
3290.3199.02	Bundesfeier 1. August	3'500		3'500			
3290.3199.03	Banntag	6'500					
3290.3199.04	Skitag	2'000		2'000			
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	5'700		5'700		5'659.80	
3290.3636.00	Versch. Beiträge/Spenden a/Institutionen	6'500		6'450		4'789.40	
33	Medien					14'872.85	
332	Massenmedien					14'872.85	
3321	Antennen- und Kabelanlagen					14'872.85	
3321.3637.00	Beitrag Breitbandanschluss Kohlrütti					14'872.85	
34	Sport und Freizeit	104'570	1'200	85'630	900	67'895.75	
341	Sport	95'970	1'200	72'180	900	60'368.75	
3410	Sport	4'800		4'800		4'822.05	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'800		4'800		4'822.05	
3411	Gartenbad			19'000		19'040.00	
3411.3637.00	Anteil Schwimmbad/Eissporthalle			19'000		19'040.00	
3414	Leichtathletik- und Fussballanlagen	48'170	1'200	48'380	900	36'506.70	
3414.3010.00	Löhne Reinigungspersonal	3'600		3'900		3'057.20	
3414.3050.00	FC-Garderobe						
3414.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		239.00	
3414.3053.00	Unfallversicherungen					9.25	
3414.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3414.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte					8'512.35	
3414.3120.00	Wasser, Energie FC-Garderobe	10'900		9'900		6'761.15	
3414.3130.00	Dienstleistungen Dritter					341.05	
3414.3134.00	Sachversicherungsprämien	370		780		359.40	
3414.3143.00	Unterhalt Fussballplätze / Sportanl.	25'200		27'500		14'107.40	
3414.3144.00	Unterhalt Liegenschaft FC-Garderobe	3'000		3'000			
3414.3151.00	Unterhalt Maschine Rasen, Geräte	4'300		2'500		3'119.90	
3414.4240.00	Rückerstattung Mehrkosten Reinigung, Kehricht, Ersatzmaterial		400		400		
3414.4472.00	Benützungsgebühren Kunstrasenplatz		800		500		
3415	Sport- und Freizeitregion Laufental-Thierstein	43'000					
3415.3636.00	Beitrag Sport-/Freizeitregion Laufental-Thierstein	43'000					
342	Freizeit	8'600		13'450		7'527.00	
3420	Freizeit	8'600		13'450		7'527.00	
3420.3144.00	Unterhalt Spielplatz Gasse	6'500		11'150		5'052.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen	2'100		2'300		2'475.00	
4	GESUNDHEIT	827'780	278'700	759'390	281'800	674'061.00	269'860.36
41	Kranken- und Pflegeheime	349'470		317'170		232'944.75	
412	Kranken- und Pflegeheime	349'470		317'170		232'944.75	
4120	Kranken- und Pflegeheime	349'470		317'170		232'944.75	
4120.3614.00	Beiträge Pflegekosten Heime	340'470		308'170		225'944.75	
4120.3637.00	Beiträge Pflege zu Hause	9'000		9'000		7'000.00	
42	Ambulante Krankenpflege	344'410	180'700	307'020	187'800	302'638.02	167'748.46
421	Ambulante Krankenpflege	344'410	180'700	307'020	187'800	302'638.02	167'748.46
4210	Ambulante Krankenpflege	344'410	180'700	307'020	187'800	302'638.02	167'748.46
4210.3010.00	Löhne Mütter-/Väterberatung (MVB)	116'600		122'300		112'456.65	
4210.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (MVB)	9'000		9'700		8'755.10	
4210.3052.00	Pensionskassen (MVB)	10'000		13'000		10'965.60	
4210.3053.00	Unfallversicherungen (MVB)	2'000		2'000		1'936.00	
4210.3055.00	Krankentaggeldversicherungen (MVB)	1'100		1'100		983.30	
4210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (MVB)	1'800		1'200		350.00	
4210.3100.00	Büromaterial (MVB)	1'000		1'000		452.95	
4210.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (MVB)	2'100		1'600		1'080.25	
4210.3102.00	Drucksachen, Publikationen (MVB)	500		1'300		198.75	
4210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (MVB)	300		300		210.05	
4210.3110.00	Anschaff. Büromöbel und -geräte (MVB)	1'170		500		895.80	
4210.3113.00	Anschaffungen Hardware (MVB)	2'000		1'500		2'940.50	
4210.3130.00	Dienstleistungen Dritter (MVB)	650		500		440.00	
4210.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon (MVB)	3'700		2'900		2'596.30	
4210.3130.05	Senioren Mahlzeitendienst	3'700		3'700		1'938.60	
4210.3134.00	Transportkostenanteil Sachversicherungsprämien (MVB)	1'200		1'200			
4210.3151.00	Unterhalt Masch./Geräte/Mobiliar usw. (MVB)	500		500			
4210.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge inkl. Vers. (MVB)			3'350		3'267.91	
4210.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware (MVB)	500		800		124.85	
4210.3158.00	Informatik-Unterhalt Software (MVB)	2'820		2'020		2'196.45	
4210.3160.00	Miete und NK Lokal	14'020		13'800		11'005.80	
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)	3'500		800		892.20	
4210.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MVB)	250		250		87.25	
4210.3612.00	Mütter- und Väterberatung Anteil Röschenz	26'200		25'900		24'298.61	
4210.3636.00	Beiträge Verein Spitex Laufental	124'200		75'700		101'163.40	
4210.3636.02	Beiträge priv. Spitex-Organisationen	3'000		3'000		810.70	
4210.3636.03	Tages- und Nachtstrukturen			4'500			
4210.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung (MVB)	6'000		6'000		6'000.00	
4210.4612.00	Rückerstattung für Mütter-/Väterberatung		180'700		187'800		167'748.46
43	Gesundheitsprävention	110'200	98'000	106'200	94'000	115'440.52	102'111.90
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'000					



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'000					
4310.3132.00	Alkohol-/Drogenberatung	1'000					
432	Übrige Krankheitsbekämpfung			2'000		785.57	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			2'000		785.57	
4320.3199.01	Pandemie			2'000		785.57	
433	Schulgesundheitsdienst	108'800	98'000	103'800	94'000	114'242.95	102'111.90
4330	Schulgesundheitsdienst	600		600			
4330.3132.00	Dienstleistungen Schularzt	600		600			
4331	Kinder- und Jugendzahnpflege	108'200	98'000	103'200	94'000	114'242.95	102'111.90
4331.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700		1'980.00	
4331.3132.00	Honorare, normale Gebisse	40'000		40'000		42'994.10	
4331.3132.01	Honorare, Kieferorthopädie	65'000		60'000		69'268.85	
4331.3132.02	Zahnpflegeinstruktion in der Schule	500		500			
4331.4260.00	Elternbeiträge, normale / kieferorth. Gebisse		88'000		85'000		91'099.30
4331.4631.00	Beiträge Kanton KJZ		10'000		9'000		11'012.60
434	Lebensmittelkontrolle	400		400		412.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	400		400		412.00	
4340.3130.00	Dienstleistungen Dritter Pilzkontrolle	400		400		412.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	23'700		29'000		23'037.71	
490	Gesundheitswesen	23'700		29'000		23'037.71	
4901	Versorgungsregion	23'700		29'000		23'037.71	
4901.3636.00	IBBS Informations-,Beratungs- und Bedarfsabklärung	23'700		29'000		23'037.71	
5	SOZIALE SICHERHEIT	999'377	482'400	1'000'615	362'700	904'724.82	338'390.30
53	Alter und Hinterlassene	236'300	2'400	306'300	2'200	297'909.00	2'390.80
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000	2'400	2'500	2'200	2'000.00	2'390.80
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'000	2'400	2'500	2'200	2'000.00	2'390.80
5310.3637.00	Sozialversicherung BL, erlassene AHV-Beiträge			500			
5310.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
5310.4611.00	Entschädigung AHV-Zweigstelle		2'400		2'200		2'390.80
532	Ergänzungsleistungen AHV	203'300		239'000		288'499.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	203'300		239'000		288'499.00	
5320.3631.00	Beiträge an Kanton, EL zur AHV	203'300		239'000		288'499.00	
535	Leistungen an Alter	31'000		64'800		7'410.00	
5350	Leistungen an Alter	31'000		64'800		7'410.00	
5350.3637.00	Zusatzbeiträge EL-Bezüger an Private oberhalb EL-Obergrenze (ZG erfolgt an Seniorenheim)	31'000		64'800		7'410.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
54	Familie und Jugend	58'900		90'000		60'055.05	
544	Jugendschutz	36'500		44'600		37'155.90	
5440	Jugendschutz, allgemein	36'500		37'000		37'155.90	
5440.3636.00	Beiträge Vereine, Jugendförderung	14'000		14'500		15'750.00	
5440.3636.01	Beiträge Stiftung Jugendsozialwerk	22'500		22'500		21'405.90	
5441	Kinder- und Jugendheime			7'600			
5441.3636.00	Beitrag Kinderheim Laufen			7'600			
545	Leistungen an Familien	22'400		45'400		22'899.15	
5450	Leistungen an Familien	2'400		2'400		7'932.35	
5450.3612.00	Familien- und Erziehungsberatung	2'400		2'400		2'349.00	
5450.3637.00	Familienbegleitung/Familienhilfe					5'583.35	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	20'000		43'000		14'966.80	
5451.3636.00	Beitrag Kita Farbezauber			3'000			
5451.3637.00	Beiträge FEB Familienerg. Kinderbetreuung	20'000		40'000		14'966.80	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	704'177	480'000	604'315	360'500	546'760.77	335'999.50
572	Sozialhilfe	406'500	278'000	471'900	326'000	379'680.79	271'894.40
5720	Sozialhilfe	153'500	30'000	150'900	30'000	187'794.14	99'378.45
5720.3636.00	Übrige Beiträge	3'500		900		5'167.40	
5720.3637.00	Sozialhilfeunterstützung	150'000		150'000		182'626.74	
5720.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe		30'000		30'000		99'378.45
5722	Sozialhilfe Asylbereich	253'000	248'000	321'000	296'000	191'886.65	172'515.95
5722.3637.00	Sozialhilfeunterstützung Asylwesen	253'000		321'000		191'886.65	
5722.4260.00	Rückerstattung Sozialhilfe Asylwesen		38'000		41'000		34'483.25
5722.4611.00	Kantonsbeitrag an Unterstützungen Asylwesen		210'000		255'000		138'032.70
573	Asylwesen	186'300	202'000	34'300	34'500	68'105.98	64'105.10
5730	Asylwesen	186'300	202'000	34'300	34'500	68'105.98	64'105.10
5730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	2'700		200		200.00	
5730.3160.01	Miete Unterdorfstr. 47, inkl. NK			14'400		14'400.00	
5730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'600		1'500		1'596.00	
5730.3637.00	Asylbewerber Unterstützungen	180'000		16'200		49'909.98	
5730.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	2'000		2'000		2'000.00	
5730.4260.00	Rückerstattung Asyl durch Dritte (Vers. usw.)		2'000		1'000		2'568.90
5730.4611.00	Rückerstattung Asylwesen Kanton		200'000		33'500		61'536.20
579	Übriges Sozialwesen	111'377		98'115		98'974.00	
5790	Übriges Sozialwesen	111'377		98'115		98'974.00	
5790.3612.00	Sozialberatung Laufental (GSHB3)	111'377		98'115		98'974.00	
6	VERKEHR	751'220	216'700	696'820	215'600	641'981.83	214'960.34
61	Strassenverkehr	715'220	191'700	663'820	190'600	608'981.83	193'225.34
615	Gemeindestrassen / Werkhof	715'220	191'700	663'820	190'600	608'981.83	193'225.34



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	715'220	191'700	663'820	190'600	608'981.83	193'225.34
6150.3010.00	Löhne Aussendienstmitarbeiter	294'750		287'640		288'538.25	
6150.3040.00	Kinder-/Erziehungszulagen	10'200		9'600		9'600.00	
6150.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'500		22'000		21'410.55	
6150.3052.00	Pensionskassen	27'000		26'000		26'019.60	
6150.3053.00	Unfallversicherungen	10'000		8'000		9'439.50	
6150.3055.00	Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'700		1'685.50	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		3'319.20	
6150.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	850		850		1'369.30	
6150.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500		250		250.00	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000		19'000		19'358.49	
6150.3101.01	Verbrauchsm. Schliesssystem Liegenschaften	8'000		5'000		924.85	
6150.3111.00	Anschaff. Maschinen, Geräte, Werkzeuge	26'100		21'090		1'667.65	
6150.3111.01	Anschaff. Fahnen	3'000		2'000		4'559.90	
6150.3112.00	Dienstkleider	4'000		4'000		2'303.15	
6150.3113.00	Anschaff. Hardware	4'000					
6150.3120.00	Wasser, Energie	44'300		44'300		45'759.60	
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	15'000		15'000		-7'106.85	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'800		18'800		10'070.94	
6150.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	3'090		3'100		3'092.85	
6150.3130.02	Verkehrsberuhigung Gemeindestrassen			6'000		25'436.90	
6150.3132.01	Nachführungen Leitungskataster etc.	5'000		5'000		2'147.00	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien inkl. MFK	10'280		10'280		10'448.90	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	76'700		38'000		29'509.03	
6150.3141.01	Unterhalt Beleuchtungsnetz	10'000		10'000		11'679.35	
6150.3150.01	Unterhalt Kopierer Werkhof	1'250		1'250		1'277.17	
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'500		7'500		2'793.15	
6150.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	12'000		18'860		5'537.80	
6150.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware					129.90	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen	67'700		63'600		64'618.30	
6150.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen					1'141.85	
6150.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	12'000		12'000		12'000.00	
6150.4240.00	Ertrag Dienstleistungen Werkhof		2'000		2'000		1'880.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter / Familienausgleichskasse		10'200		9'600		9'600.00
6150.4260.01	Erwerbsausfallentschädigung						1'680.40
6150.4631.00	Rückerstattung Gewerbeparkkarten MFK		3'000		2'500		3'564.94
6150.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung Bündtenweg		12'500		12'500		12'500.00
6150.4910.00	Verr. Aufwand Wasser		35'000		35'000		35'000.00
6150.4910.01	Verr. Aufwand Abwasser		8'000		8'000		8'000.00
6150.4910.02	Verr. Aufwand Abfall		6'000		6'000		6'000.00
6150.4910.03	Verr. Aufwand Friedhof		6'000		6'000		6'000.00
6150.4910.04	Verr. Aufwand Hundewesen		11'000		11'000		11'000.00
6150.4910.05	Verr. Aufwand Lehrling		5'000		5'000		5'000.00
6150.4910.06	Verr. Aufwand Schulhaus		90'000		90'000		90'000.00
6150.4910.07	Verr. Aufwand FV Bündtenweg		3'000		3'000		3'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	36'000	25'000	33'000	25'000	33'000.00	21'735.00
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	31'000	25'000	28'000	25'000	28'000.00	21'735.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	31'000	25'000	28'000	25'000	28'000.00	21'735.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
6290.3109.00	Tageskarten SBB	28'000		28'000		28'000.00	
6290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000					
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		25'000		25'000		21'735.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	832'400	747'000	822'100	752'100	809'409.70	751'156.40
71	Wasserversorgung	371'600	371'600	368'900	368'900	378'292.05	378'292.05
710	Wasserversorgung	371'600	371'600	368'900	368'900	378'292.05	378'292.05
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	371'600	371'600	368'900	368'900	378'292.05	378'292.05
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1'500		1'500		80.00	
7101.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	200		200		545.50	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200		1'200		1'179.90	
7101.3111.00	Anschaff. Maschinen, Werkzeuge, Geräte	5'000		47'500		7.40	
7101.3111.01	Anschaff. Wasseruhren	15'000		15'000		3'198.65	
7101.3113.00	Anschaff. Hardware	1'800					
7101.3120.00	Wasser, Energie	40'000		40'000		34'549.00	
7101.3130.00	Dienstleistungen, Honorare, Pikett Dritte	29'000		19'000		9'328.45	
7101.3130.01	Porti, Gebühren, Telefon	2'000		2'000		1'986.95	
7101.3131.00	Honorare GWP	16'500					
7101.3132.00	Trinkwasserproben / Wasseruntersuchungen	8'000		8'000		9'985.20	
7101.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	8'000		8'000		5'754.30	
7101.3132.05	Gewässerschutzzone	5'000		20'000			
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'100		5'100		5'787.65	
7101.3143.00	Unterhalt Pumpwerk, Reservoir, Quellfassung	107'300		68'500		40'563.75	
7101.3143.01	Unterhalt Wasserleitungsnetz	46'200		43'300		21'626.60	
7101.3158.00	Informatik-Unterhalt Software	9'800		3'000			
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	18'000		36'600		38'668.55	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK					154'071.35	
7101.3612.00	Wasserbezug anderer Gemeinden					958.80	
7101.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	15'000		15'000		15'000.00	
7101.3910.01	Verr. Aufwand Brunnenmeister	35'000		35'000		35'000.00	
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren		300'000		300'000		309'769.45
7101.4240.01	Haushaltbeiträge		43'000		44'000		43'731.40
7101.4240.02	Wassermietmieten		10'300		10'300		10'582.15
7101.4240.04	Wassezins "in der Eich", Beitrag Stadt Laufen		6'500		5'000		7'829.05
7101.4240.10	Diverse Erträge						80.00
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		5'500		3'300		
7101.4900.00	Verr. Aufwand Löschwasser		6'300		6'300		6'300.00
72	Abwasserbeseitigung	300'000	300'000	300'000	300'000	296'437.10	296'437.10
720	Abwasserbeseitigung	300'000	300'000	300'000	300'000	296'437.10	296'437.10
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	300'000	300'000	300'000	300'000	296'437.10	296'437.10
7201.3120.00	Wasser, Energie	600		800		415.80	
7201.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					785.02	
7201.3132.01	Leitungskataster / Werkdokumentationen etc.	10'000		7'500		11'794.85	
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	27'500		27'500		11'568.05	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen	700		300		1'714.90	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	97'200		99'900		126'236.58	
7201.3612.00	Betriebskosten ARA Verband Zwingen	144'000		145'000		123'853.15	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
7201.3612.01	Benutzungskosten "in der Eich" Stadt Laufen	2'000		1'000		2'068.75	
7201.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	10'000		10'000		10'000.00	
7201.3910.01	Verr. Aufwand Brunnenmeister	8'000		8'000		8'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		300'000		300'000		296'437.10
73	Abfallwirtschaft	58'300	54'000	66'300	62'000	59'197.00	54'992.25
730	Abfallwirtschaft	58'300	54'000	66'300	62'000	59'197.00	54'992.25
7300	Abfallwirtschaft	4'300		4'300		4'204.75	
7300.3632.00	Konfiskatsammelstelle	4'300		4'300		4'204.75	
7301	Abfallwirtschaft (Spezialfinanzierung)	54'000	54'000	62'000	62'000	54'992.25	54'992.25
7301.3010.00	Löhne Aussendienst Kartonpresse	3'500		3'500		2'500.00	
7301.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		195.60	
7301.3130.01	Grünabfall-Entsorgung	36'900		36'900		36'900.00	
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	2'900		10'900		5'396.65	
7301.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
7301.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000		6'000		6'000.00	
7301.4240.00	Abfall-Haushaltgrundgebühren		54'000		54'000		54'992.25
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter / KELSAG				8'000		
74	Verbauungen	2'000		2'000		337.50	
741	Gewässerverbauungen	2'000		2'000		337.50	
7410	Gewässerverbauungen	2'000		2'000		337.50	
7410.3142.00	Ufer- und Böschungspflege / Gewässerunterhalt	2'000		2'000		337.50	
75	Arten- und Landschaftsschutz	9'000		9'000		5'419.00	
750	Arten- und Landschaftsschutz	9'000		9'000		5'419.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	9'000		9'000		5'419.00	
7500.3000.00	Behörden und Kommissionen / Naturschutzkomm.	3'000		3'000		2'475.00	
7500.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19.55	
7500.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	1'000		1'000		950.00	
7500.3149.00	Unterhalt Naturschutz / Allgemein	5'000		5'000		1'874.45	
7500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					100.00	
76	Tierhaltung und übriger Umweltschutz	23'900	21'000	23'400	21'000	20'060.45	20'955.00
762	Hundehaltung	20'000	21'000	20'000	21'000	18'270.65	20'955.00
7620	Hundehaltung	20'000	21'000	20'000	21'000	18'270.65	20'955.00
7620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'225.40	
7620.3111.00	Anschaff. Diverses / Robidog	1'000		1'000		45.25	
7620.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
7620.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	11'000		11'000		11'000.00	
7620.4240.00	Hundegebühren		21'000		21'000		20'955.00
769	Übriger Umweltschutz	3'900		3'400		1'789.80	
7690	Übriger Umweltschutz	3'900		3'400		1'789.80	
7690.3000.00	Behörden und Kommissionen / Umweltschutzkomm.	3'400		3'400		850.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
7690.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					31.30	
7690.3053.00	Unfallversicherungen					0.45	
7690.3130.00	Dienstleistungen, Honorare / Beiträge	500				583.05	
7690.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					325.00	
77	Friedhof und Bestattung	45'400	400	29'700	200	29'480.50	480.00
771	Friedhof und Bestattung	45'400	400	29'700	200	29'480.50	480.00
7710	Friedhof und Bestattung	45'400	400	29'700	200	29'480.50	480.00
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		968.35	
7710.3120.00	Wasser, Energie	5'600		5'600		5'656.50	
7710.3130.00	Dienstleistungen, Honorare					1'502.50	
7710.3130.02	Kremationskosten	8'000		8'000		8'724.20	
7710.3130.03	Friedhofabfall	2'000		2'000		1'843.75	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		87.30	
7710.3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	16'700		1'000		89.75	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungshalle	1'000		1'000		608.15	
7710.3910.00	Verr. Aufwand Verwaltung	4'000		4'000		4'000.00	
7710.3910.01	Verr. Aufwand Aussendienst	6'000		6'000		6'000.00	
7710.4210.00	Friedhof-/Grabsteingebühren		400		200		480.00
79	Raumordnung	22'200		22'800		20'186.10	
790	Raumordnung	22'200		22'800		20'186.10	
7900	Raumordnung	22'200		22'800		20'186.10	
7900.3132.00	Ortsplanung und diverse Pläne	3'000		3'800			
7900.3132.01	DVS Raumplanung und ÖREB	1'000				401.60	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen	18'200		19'000		19'784.50	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	47'260	93'500	44'960	88'500	51'178.20	97'711.62
81	Landwirtschaft	1'500		1'500		1'364.00	
814	Produktionsverbesserungen	1'500		1'500		1'364.00	
8140	Produktionsverbesserungen	1'500		1'500		1'364.00	
8140.3010.00	Lohn Landwirtschaftsbeauftragter	1'200		1'200		1'050.00	
8140.3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		314.00	
82	Forstwirtschaft	9'100		12'100		20'759.65	
820	Forstwirtschaft	9'100		12'100		20'759.65	
8200	Forstwirtschaft	9'100		12'100		20'759.65	
8200.3145.00	Unterhalt Wald / Waldwege	9'000		12'000		20'659.65	
8200.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		100.00	
83	Jagd und Fischerei	8'500	7'500	8'200	7'500	8'134.40	7'472.00
830	Jagd und Fischerei	8'500	7'500	8'200	7'500	8'134.40	7'472.00
8300	Jagd und Fischerei	8'500	7'500	8'200	7'500	8'134.40	7'472.00
8300.3631.00	Wildschadenverhütungsmassnah men	1'500		1'500		1'494.40	
8300.3632.00	Beitrag Burgerkorporation, Waldunterhalt	7'000		6'700		6'640.00	
8300.4100.00	Jagd pachtzinsen		7'500		7'500		7'472.00
87	Energie	28'160	86'000	23'160	81'000	20'920.15	90'239.62
871	Elektrizität		76'000		75'000		77'880.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
8710	Elektrizität		76'000		75'000		77'880.00
8710.4120.00	Konzessionen BKW		76'000		75'000		77'880.00
873	Übrige Energie	28'160	10'000	23'160	6'000	20'920.15	12'359.62
8730	Übrige Energie	28'160	10'000	23'160	6'000	20'920.15	12'359.62
8730.3000.00	Behörden, Kommissionen (Energiekommission)	2'000		2'000		750.00	
8730.3050.00	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					23.45	
8730.3130.00	Dienstleistungen, Honorare	5'500		500		484.65	
8730.3134.00	Gebäudeversicherung Photovoltaik-Anlage	560		560		562.00	
8730.3144.00	Unterhalt Photovoltaikanlage Hagenbuchenstr. 2	1'000		1'000			
8730.3300.00	Planmässige Abschreibungen	19'100		19'100		19'100.05	
8730.4250.00	Erlös Strom Photovoltaikanlage Hagenbuchenstrasse 2		10'000		6'000		12'359.62
9	FINANZEN UND STEUERN	102'500	5'602'130	104'000	5'510'600	197'458.33	5'934'601.84
91	Steuern	4'000	4'121'000	4'000	3'754'000	42'232.90	4'542'928.80
910	Steuern	4'000	4'121'000	4'000	3'754'000	42'232.90	4'542'928.80
9100	Steuern aktuelles Jahr		4'091'000		3'716'000		3'900'995.00
9100.4000.00	Einkommenssteuern NP		3'550'000		3'250'000		3'332'009.65
9100.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP		6'000		6'000		8'169.50
9100.4001.00	Vermögenssteuer NP		450'000		400'000		434'131.20
9100.4001.01	Sondersteuern NP		50'000		30'000		77'338.65
9100.4002.00	Quellensteuern NP		20'000		15'000		28'792.80
9100.4010.00	Ertragssteuern JP		10'000		10'000		11'910.00
9100.4011.00	Kapitalsteuern JP		5'000		5'000		8'643.20
9101	Steuern Vorjahre					37'980.30	609'931.80
9101.3182.00	Wertber. Steuerguthaben NP					1'170.00	
9101.3183.00	Tatsächl. Forderungsverluste					36'810.30	
9101.4000.00	Einkommensteuern NP VJ						373'755.10
9101.4000.01	Nach-, Strafsteuern NP VJ						27'490.10
9101.4000.04	Pauschale Steueranrechnung VJ						-1'072.25
9101.4001.00	Vermögenssteuern NP VJ						131'479.00
9101.4001.01	Sondersteuern NP VJ						61'801.75
9101.4010.00	Ertragssteuern JP VJ						6'808.20
9101.4011.00	Kapitalsteuern JP VJ						9'628.90
9101.4293.00	Eingang abgeschriebene Steuerforderungen						41.00
9102	Zinsdienst Steuern	4'000	30'000	4'000	38'000	4'252.60	32'002.00
9102.3403.00	Vergütungszinsen / Skonti Steuern	4'000		4'000		4'252.60	
9102.4403.00	Verzugszinsen Steuern		30'000		38'000		32'002.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	62'000	1'298'000	74'500	1'630'200	68'349.00	1'280'517.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	62'000	1'298'000	74'500	1'630'200	68'349.00	1'280'517.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	62'000	1'298'000	74'500	1'630'200	68'349.00	1'280'517.00
9300.3625.00	FA Solidaritätsbeitrag Finanzierung Sozialhilfe	19'000		19'000		19'030.00	
9300.3631.00	FA Aufgabenverschiebungen	43'000		55'500		49'319.00	
9300.4621.00	FA Sonderlastenausgleich		205'000		204'800		204'831.00
9300.4622.00	Horizontaler Finanzausgleich		785'000		1'100'000		733'873.00
9300.4631.00	FA Aufgabenverschiebungen		308'000		325'400		341'813.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
94	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		75'330		50'700		36'671.75
940	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		75'330		50'700		36'671.75
9400	Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		75'330		50'700		36'671.75
9400.4600.00	FA Ertragsanteil Bundessteuer (Steuervorlage 17)		75'330		50'700		36'671.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	36'500	106'800	25'500	74'400	38'849.41	73'800.00
961	Zinsen	3'000		3'000		4'224.15	
9610	Zinsen	3'000		3'000		4'224.15	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristiger Schulden					19.85	
9610.3406.00	Verzinsung langfristiger Schulden	3'000		3'000		4'204.30	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	31'000	106'800	22'500	74'400	31'767.25	73'800.00
9630	Liegenschaften des FV	31'000	106'800	22'500	74'400	31'767.25	73'800.00
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt FV	4'000		4'000			
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt FV Bündtenweg 24	3'000		3'000		2'584.80	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt FV	8'000		8'000		14'581.75	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt FV EFH Bündtenweg 26	3'000		2'000		2'436.00	
9630.3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'000		2'000		7'478.80	
9630.3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV EFH Bündtenweg 26	2'000		500		1'630.65	
9630.3439.02	Übriger Liegenschaftsaufwand FV Schopf Klarengarten 10					55.25	
9630.3910.00	Verr. Aufwand FV Bündtenweg	3'000		3'000		3'000.00	
9630.4430.00	Mietzinseinnahmen FV		67'800		48'000		48'000.00
9630.4430.01	Mietzinseinnahmen FV Bündtenweg 26		39'000		26'400		25'800.00
969	Übriges Finanzvermögen	2'500				2'858.01	
9690	Übriges Finanzvermögen	2'500				2'858.01	
9690.3130.00	Bank- und Postkontogebühren	2'500				2'356.69	
9690.3499.00	Negativzinsen Finanzvermögen					501.32	
97	Rückverteilungen		1'000		1'300		684.29
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'300		684.29
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000		1'300		684.29
9710.4699.00	CO2-Rückerstattung		1'000		1'300		684.29
99	Nicht aufgeteilte Posten					48'027.02	
990	Finanzpolitische Reserve					89'527.02	
9900	Finanzpolitische Reserve					89'527.02	
9900.3894.00	Einlagen finanzpolitische Reserve					89'527.02	
995	Neutrale Aufwendungen und Ertäge					-41'500.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					-41'500.00	
9950.3010.00	Rückst. Ferien-/Überzeitguthaben des Personal					-41'500.00	
	Total	11'021'064	10'857'170	11'035'851	10'740'045	10'880'626.83	10'880'626.83
	Netto 31.12.		163'894		295'806		
	Gesamttotal	11'021'064	11'021'064	11'035'851	11'035'851	10'880'626.83	10'880'626.83



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	214'900	214'900	135'000	135'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	252'000	252'000				
2	BILDUNG Netto Aufwand	460'000	460'000	400'000	400'000		
6	VERKEHR Netto Aufwand	302'000	302'000	45'000	45'000	2'190.15	2'190.15
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	207'600	130'000 77'600	392'000	130'000 262'000	74'795.75	74'795.75
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Aufwand					74'795.75	2'190.15 72'605.60
	Total	1'436'500	130'000	972'000	130'000	76'985.90	76'985.90
	Netto Aufwand		1'306'500		842'000		
	Gesamttotal	1'436'500	1'436'500	972'000	972'000	76'985.90	76'985.90



Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	INVESTITIONSAUSGABEN	1'436'500		972'000		76'985.90	
50	Sachanlagen	1'184'500		910'000		2'190.15	
501	Strassen / Verkehrswege	302'000		45'000		2'190.15	
5010	Strassen / Verkehrswege	302'000		45'000		2'190.15	
503	Übrige Tiefbauten	207'600		330'000			
5030	Übrige Tiefbauten	207'600		330'000			
504	Hochbauten	614'900		535'000			
5040	Hochbauten	614'900		535'000			
506	Mobilien	60'000					
5060	Mobilien	60'000					
52	Immaterielle Anlagen			62'000			
520	Software			62'000			
5200	Software			62'000			
56	Eigene Investitionsbeiträge	252'000					
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	252'000					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	252'000					
59	Übertrag an Bilanz					74'795.75	
590	Passivierungen					74'795.75	
5900	Passivierte Einnahmen					74'795.75	
6	INVESTITIONSEINAHMEN		130'000		130'000		76'985.90
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		130'000		130'000		74'795.75
637	Private Haushalte		130'000		130'000		74'795.75
6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		105'000		105'000		67'185.75
6372	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		25'000		25'000		7'610.00
69	Übertrag an Bilanz						2'190.15
690	Aktivierungen						2'190.15
6900	Aktivierte Ausgaben						2'190.15
	Total	1'436'500	130'000	972'000	130'000	76'985.90	76'985.90
	Netto Ausgaben		1'306'500		842'000		
	Gesamttotal	1'436'500	1'436'500	972'000	972'000	76'985.90	76'985.90



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	214'900		135'000			
02	Allgemeine Dienste	214'900		135'000			
029	Verwaltungsliegenschaften	214'900		135'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften	214'900		135'000			
0290.5040.03	Gemeindeverwaltung Dorfplatz 1 Ersatz Heizung Wärmepumpe	85'000		85'000			
0290.5040.04	Hagenbuchenstr. 2 Werkhoftore ers.			50'000			
0290.5040.05	Hagenbuchenstr. 2 Beleuchtungssanierung	83'600					
0290.5040.06	Dorfplatz 1 Beleuchtungssanierung	46'300					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	252'000					
15	FEUERWEHR	252'000					
150	Feuerwehr	252'000					
1500	Feuerwehr (allgemein)	252'000					
1500.5620.01	Stützpunkfeuerwehr-Ergänzungs- bau Feuerwehrmagazin	252'000					
2	BILDUNG	460'000		400'000			
21	Obligatorische Schule	460'000		400'000			
212	Primarschule	60'000					
2121	Kreisschule Primar Röschenz-Roggenburg	60'000					
2121.5060.00	ICT Ausbau Schule 2022-2026	60'000					
217	Schulliegenschaften	400'000		400'000			
2170	Schulliegenschaften	400'000		400'000			
2170.5040.10	Schulhaus Erweiterung und Sanierung Aula Planung	150'000		150'000			
2170.5040.12	Turnhalle Neubau und Sanierung besteh. Turnhalle Planung	250'000		250'000			
6	VERKEHR	302'000		45'000		2'190.15	
61	Strassenverkehr	302'000		45'000		2'190.15	
615	Gemeindestrassen / Werkhof	302'000		45'000		2'190.15	
6150	Gemeindestrassen / Werkhof	302'000		45'000		2'190.15	
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung	27'000					
6150.5010.16	Kostenanteil Sanierung Cholholzstrasse	150'000		10'000		2'190.15	
6150.5010.19	Oberdorfstrasse			20'000			
6150.5010.20	Zielweg	5'000		15'000			
6150.5010.25	Fichtenweg	120'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	207'600	130'000	392'000	130'000		74'795.75
71	Wasserversorgung	107'600	60'000	262'000	60'000		33'713.75
710	Wasserversorgung	107'600	60'000	262'000	60'000		33'713.75



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
7101	Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)	107'600	60'000	262'000	60'000		33'713.75
7101.5030.19	Wasser Oberdorfstrasse			200'000			
7101.5030.22	Wasser Eich-Rebenweg	40'000					
7101.5030.25	Wasser Fichtenweg	67'600					
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem (Software Steuerung)			62'000			
7101.6371.00	Anschluss- und Erschliessungsbeiträge Wasser		60'000		60'000		33'713.75
72	Abwasserbeseitigung	100'000	70'000	130'000	70'000		41'082.00
720	Abwasserbeseitigung	100'000	70'000	130'000	70'000		41'082.00
7201	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	100'000	70'000	130'000	70'000		41'082.00
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse			100'000			
7201.5030.21	Burgstrasse Starkregenschutzsanierung			30'000			
7201.5030.22	Burgstrasse Richtigstellung Fehlanschlüsse Einläufe	100'000					
7201.6371.00	Anschlussbeiträge Abwasser		45'000		45'000		33'472.00
7201.6372.00	Erschliessungsbeiträge Abwasser		25'000		25'000		7'610.00
9	FINANZEN UND STEUERN					74'795.75	2'190.15
99	Abschluss					74'795.75	2'190.15
999	Abschluss					74'795.75	2'190.15
9990	Abschluss					74'795.75	2'190.15
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde					74'795.75	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben Einwohnergemeinde						2'190.15
	Total	1'436'500	130'000	972'000	130'000	76'985.90	76'985.90
	Netto 31.12.		1'306'500		842'000		
	Gesamttotal	1'436'500	1'436'500	972'000	972'000	76'985.90	76'985.90

**Auflistung der Investitionen Verwaltungsvermögen Budget 2023**

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hochrechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
		Datum	Art						
	TOTAL			3'238'500.00	41'176.80	3'197'323.20	142'000.00	1'436'500.00	1'618'823.20
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			294'900.00	17'792.00	277'108.00	50'000.00	214'900.00	12'208.00
0290.5040.01	Unterdorfstrasse 47, Planung	15.11.2018	BU	30'000.00	13'833.40	16'166.60			16'166.60
0290.5040.03	Gemeindeverw. Dorfplatz 1, Ers. Heizung	18.11.2021	BU	85'000.00	3'958.60	81'041.40		85'000	-3'958.60
0290.5040.04	Hagenbuchenstr. 2 Werkhoftore ers.	18.11.2021	BU	50'000.00		50'000.00	50'000		
0290.5040.05	Hagenbuchenstr. 2 Beleuchtungssan.		NNB	83'600.00		83'600.00		83'600	
0290.5040.06	Dorfplatz 1 Beleuchtungssan.		NNB	46'300.00		46'300.00		46'300	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			252'000.00		252'000.00		252'000.00	
1500.5620.01	Stützpunktfeuerwehr-Ergänzungsbau Feuerwehrmagazin (Investitionsanteil)		NNB	252'000.00		252'000.00		252'000	
2	BILDUNG			1'740'000.00	23'384.80	1'716'615.20	-	460'000.00	1'256'615.20
2121.5620.01	ICT Ausbau Schule 2022-2026	16.06.2022	SV	240'000.00		240'000.00		60'000	180'000.00
2170.5040.01	Schulhaus Umgebung inf. Heizung	21.11.2019	BU	500'000.00	4'500.00	495'500.00			495'500.00
2170.5040.03	Schulhaus Heizung	19.11.2020	BU	600'000.00	18'884.80	581'115.20			581'115.20
2170.5040.10	Schulhaus Erweiterung Planung		NNB	150'000.00		150'000.00		150'000	
2170.5040.12	Turnhalle Neubau Planung		NNB	250'000.00		250'000.00		250'000	
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE								
6	VERKEHR			352'000.00		352'000.00	-	302'000.00	50'000.00
6150.5010.04	LED Strassenbeleuchtung Friedhof		NBB	27'000.00		27'000.00		27'000	
6150.5010.13	Feinbelag Klarengarten und Fichtenweg	21.11.2019	BU	40'000.00		40'000.00			40'000.00
6150.5010.16	Kostenanteil Planung Sanierung Cholholz		NBB	150'000.00		150'000.00		150'000	
6150.5010.17	Schachleten Projektkredit Belagsarb. und Hangbefestigung	21.11.2019	BU	10'000.00		10'000.00			10'000.00
6150.5010.20	Zielweg		NBB	5'000.00		5'000.00		5'000	
6150.5010.25	Fichtenweg		NBB	120'000.00		120'000.00		120'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			599'600.00		599'600.00	92'000	207'600.00	300'000.00
7101.5030.19	WL Oberdorfstrasse	18.11.2021	BU	200'000.00		200'000.00			200'000.00
7101.5030.22	WL Eich-Rebenweg		NBB	40'000.00		40'000.00		40'000	
7101.5030.25	WL Fichtenweg		NBB	67'600.00		67'600.00		67'600	
7101.5200.00	Pumpwerk Upgrade Prozessleitsystem	18.11.2021	BU	62'000.00		62'000.00	62'000		
7201.5030.19	KL Oberdorfstrasse	18.11.2021	BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
7201.5030.21	Burgstrasse Starkregenschutz Sanierung	18.11.2021	BU	30'000.00		30'000.00	30'000		
7201.5030.22	Burgstrasse Richtigestellung Fehlanschlüsse Einläufe		NBB	100'000.00		100'000.00		100'000	



Auflistung der Investitionen Finanzvermögen Budget 2023

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Kredit	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2021	Ausgaben 2022 (Hochrechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
		Datum	Art						
	TOTAL								

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen geplant !



Einwohnergemeinde Röschenz

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

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

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

Budget 2023

Die GRPK der Gemeinde Röschenz hat den Budgetvorschlag an ihrer Sitzung vom 18. Oktober 2022 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 163'894.- 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

25. Oktober 2022

Kopien: Gemeindeverwaltung / Finanzverwaltung