

Bürgergemeinde Balsthal
4710 Balsthal



Budget 2025

Version 1.9 - light

01.06 01.01.2022 - ab JR 2020 (HRM2)

Bürgergemeinderat	28.10.2024
Bürgergemeindeversammlung	02.12.2024

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	
1.1 Bericht Bürgerrat	4
1.2 Beschluss und Antrag	6
2 Übersicht	
2.1 Ergebnisse	8
2.2 Finanzierung Total	9
3 Erfolgsrechnung	
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig	11
3.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	12
3.3 Sachgruppengliederung	18
3.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	23
4 Investitionsrechnung	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	26
4.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	27
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	28
5 Anhang	
5.1 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle	31
5.4 Kennzahlen	32

Bericht und Antrag

Bericht Bürgerrat

Vorbemerkungen zum Budget

Das vorliegende Budget 2025 der Bürgergemeinde Balsthal ist nach dem vereinfachten Standard der Version "Light" erstellt.

Das Jahr 2025 ist ein Wahljahr, was mit dem entsprechenden Aufwand im Budget 2025 berücksichtigt ist.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

- Das Budget für das Jahr 2025 sieht bei einem Aufwand von Fr. 452'787.-- und einem Ertrag von Fr. 458'112.-- einen Ertragsüberschuss von Fr. 5'325.-- vor und ist ein um Fr. 16'781.-- schlechteres Ergebnis als im Budget 2024. (Ertragsüberschuss Fr. 22'106.--)
- Das schlechtere Ergebnis ergibt sich vorwiegend wegen den budgetierten Sanierungsaufwänden für die Liegenschaften im Verwaltungs- und Finanzvermögen.
- Der budgetierte Gesamtumsatz beträgt Fr. 458'112.-- und erhöht sich somit um Fr. 8'366.-- gegenüber dem Budget 2024 von Fr. 449'746.--.
- Über das ganze Budget wurden einige Positionen den Erfahrungszahlen und den Kosten angepasst.
- Von den acht separat geführten Funktionsstellen verzeichnen vier, die Verwaltung 0260 (-Fr. 79'910.--), die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen 0269 (-Fr. 29'645.--), der Weidbetrieb Oberberg 8130 (-Fr. 17'777.--) und das Allmendland mit den Hofzufahrten 8142 (-Fr. 5'011.--) einen Aufwandüberschuss von Fr. 132'343.--. Die drei Funktionsstellen die Forstwirtschaft 8200 (+Fr. 20'058.--), die Zinsen 9610 (+Fr. 2'500.--) und die Liegenschaft des Finanzvermögens Mehrfamilienhaus Oberfeld mit der Fotovoltaikanlage 9630 (+Fr. 115'110.--) weisen einen Ertragsüberschuss von Fr. 137'668.-- aus. Die Funktion weitere Liegenschaften des Finanzvermögens 9631 (Fr. 0.--) wird nicht mehr benötigt, da das Maschinenhaus vom Kanton Solothurn übernommen wurde.
- Der Steuerfuss ist auf 0.0% festgelegt, daher ist im Budget 2025 kein Steuerertrag budgetiert.
- Das bestehende HRM1 Verwaltungsvermögen muss in der Uebergangsphase innert 10 Jahren (2020-2029) linear abgeschrieben werden. Somit sind im Budget 2025 auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen Fr. 14'011.-- Abschreibungen budgetiert. In der Funktion Liegenschaften des Verwaltungsvermögens 0269 auf der Erneuerung Bürgerhaus Fr. 2'600.-- und auf der Erstellung Unterstand Zimmerplatz Fr. 1'000.-- Total Fr. 3'600.-- und in der Funktion Produktionsverbesserung Vieh und andere Tiere, Weidbetrieb Oberberg 8130 auf der Sanierung Liegenschaft Weidbetrieb Fr. 2'070.-- und auf der Wasserversorgung Oberberg Fr. 8'341.-- Total Fr. 10'411.--.

- Bei der Einführung von HRM2 wurden alle Liegenschaften neu bewertet. Die beiden Liegenschaften Militärbaracke und Munitionshütte wurde vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen umgeteilt. Somit ergeben sich auf diesen beiden Liegenschaften Abschreibungen gemäss neuem HRM2 Verwaltungsvermögen. Die Einteilung erfolgt in die Anlagekategorie Nr. 2 Gebäude und Hochbauten mit einer Abschreibung von 3.03% über 33 Jahre. Somit wird in der Zeit von 2020-2052 auf der Militärbaracke Fr. 2'084.85 und auf der Munitionshütte Fr. 45.45 Total Fr. 2'130.30 abgeschrieben.
- Die Investition, Sanierung Oberbergstrasse, wurde im Jahr 2022 mit Nettokosten von Fr. 135'974.60 aktiviert und in der Anlagekategorie Nr. 3 Tiefbauten mit einem Abschreibungssatz von 2.5% über 40 Jahre 2022-2061 eingeteilt und mit Fr. 3'399.35 abgeschrieben. Erst im Jahr 2023 wurde die definitive Abrechnung der Sanierung Oberbergstrasse mit Nettokosten von Fr. 85'813.-- erstellt. Diese wurden per 31.12.2023 mit Fr. 2'200.35 abgeschrieben. Somit sind bis 31.12.2023 TOTAL Fr. 5'599.70 abgeschrieben worden. Der Restbetrag von Fr. 80'213.30 wird nun noch 38 Jahre 2024-2061 mit Fr. 2'110.90 linear abgeschrieben.
- Das ergibt ein Total Abschreibungen im Budget 2025 im alten und im neuen Verwaltungsvermögen von Fr. 18'252.20.
- Die ausgewiesenen Finanzkennzahlen für das Budget 2025 sehen wie folgt aus (Auszug).

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
Selbstfinanzierungsgrad	---	---	-245.85%
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen			
Wert > 100% ist mittel-/langfristig anzustreben, Wert 70% - 100% verantwortbare Neuverschuldung, Wert < 70% grosse Neuverschuldung			
Aussage: Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann			
Kapitaldienstanteil	17.37%	18.55%	18.23%
Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag			
Wert zwischen 0% - 5% entspricht einer geringen Belastung, Wert von 5% - 15% tragbare Belastung, Wert über 15% hohe Belastung			
Aussage: Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist			

Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Für das Jahr 2025 sind keine Brutto- resp. Nettoinvestitionen geplant.

Beschluss und Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	452'787.00
		Gesamtertrag	Fr.	458'112.00
		Ertragsüberschuss	Fr.	5'325.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoeinnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

- 3) Der Steuerfuss der Bürgersteuer für das Jahr 2025 wird mit 0.0% der Staatssteuer festgelegt.
- 4) Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung. Auf das Budget 2025 wurden keine ausserordentlichen Lohnanpassungen vorgenommen. Der Bürgerrat Balsthal hat aber im Februar 2024 rückwirkend per 01.01.2024 den Stundenlohn des Reinigungspersonals und des Hausabwirts um Fr. 2.-/Std. erhöht, was nun im Budget 2025 berücksichtigt ist.
- 5) Der Bürgerrat der Bürgergemeinde Balsthal wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4710 Balsthal, 28.10.2024

Bürgergemeinde Balsthal



Bürgergemeindepräsident
Alexandra Oppliger



Bürgergemeindeaktuar
Gaby Reinhardt

Übersicht

Ergebnisse

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Balsthal

Budget 2025

Budget 2024

Jahresrechnung 2023

Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand	300 687	285 100	246 121.52	
Total betrieblicher Ertrag	77 714	76 994	72 821.60	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 222 973	- 208 106	- 173 299.92	
Finanzaufwand	152 100	142 540	107 057.45	
Finanzertrag	378 798	371 152	385 338.91	
Ergebnis aus Finanzierung	226 698	228 612	278 281.46	
Operatives Ergebnis	3 725	20 506	104 981.54	
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag	1 600	1 600	1 600.00	
Ausserordentliches Ergebnis	1 600	1 600	1 600.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	5 325	22 106	106 581.54

Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben			5 420.90
Total Investitionseinnahmen			55 582.50
Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		50 161.60

Finanzierung Total

Finanzierung	Konten- definition	Bürgergemeinde Total	
		Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	5'325.00	106'581.54
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-4510, ohne 4510.10	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	18'252.00	18'341.40
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	1'600.00	1'600.00
Selbstfinanzierung		21'977.00	123'322.94
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	50'161.60
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		21'977.00	73'161.34
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	Keine Investitionen		245.85

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Erfolgsrechnung

Erfolgsausweis 3-stufig

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	135 945	126 069	101 299.46
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	144 590	135 590	126 180.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18 252	19 541	18 341.40
36	Transferaufwand	1 900	3 900	300.00
	Total betrieblicher Aufwand	300 687	285 100	246 121.52
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	48 280	47 560	36 910.75
43	Verschiedene Erträge	500	500	309.35
46	Transferertrag	28 934	28 934	35 601.50
	Total betrieblicher Ertrag	77 714	76 994	72 821.60
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 222 973	- 208 106	- 173 299.92
34	Finanzaufwand	152 100	142 540	107 057.45
44	Finanzertrag	378 798	371 152	385 338.91
	Ergebnis aus Finanzierung	226 698	228 612	278 281.46
	Operatives Ergebnis	3 725	20 506	104 981.54
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag	1 600	1 600	1 600.00
	Ausserordentliches Ergebnis	1 600	1 600	1 600.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	5 325	22 106	106 581.54

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	196 015	86 460	197 365	78 790	150 965.76	67 296.00
	Nettoergebnis		109 555		118 575		83 669.76
02	Allgemeine Dienste	196 015	86 460	197 365	78 790	150 965.76	67 296.00
	Nettoergebnis		109 555		118 575		83 669.76
026	Verwaltung Bürgergemeinden	196 015	86 460	197 365	78 790	150 965.76	67 296.00
	Nettoergebnis		109 555		118 575		83 669.76
0260	Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)	118 810	38 900	125 110	38 800	85 915.05	28 074.00
	Nettoergebnis		79 910		86 310		57 841.05
0260.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	22 600		21 100		16 630.00	
0260.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17 400		17 400		17 400.00	
0260.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Bürgerwesen	22 560		22 560		9 180.00	
0260.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 800		4 800		2 812.70	
0260.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	800		800		755.95	
0260.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		91.20	
0260.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		166.40	
0260.3099.01	Übriger Personalaufwand	9 600		2 600		1 110.15	
0260.3100.01	Büromaterial, Verwaltung	1 700		1 700		801.05	
0260.3100.02	Büromaterial, Bürgerwesen	500		500		0.00	
0260.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Verwaltung	2 900		7 500		2 708.65	
0260.3102.02	Drucksachen, Publikationen, Archivkommission Bücher	0		8 000		8 000.00	
0260.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	190		180		170.00	
0260.3110.01	Büromöbel und -geräte, Anschaffungen	300		1 200		1 210.90	
0260.3113.01	Hardware, Anschaffungen	500		500		0.00	
0260.3118.01	Immateriellen Anlagen, Anschaffungen von Software, Lizenzen inkl. Installation und Schulung	500		500		0.00	
0260.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon	1 810		1 810		1 064.40	
0260.3130.13	Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	5 550		5 060		5 417.70	
0260.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Verwaltung	2 700		2 500		2 628.45	

Erfolgsrechnung

			Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023		
0260.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Rechtsberatung Einbürgerungen	1 000		1 000	0.00		
0260.3134.01	Sachversicherungsprämien	3 950		3 950	3 687.49		
0260.3150.01	Unterhalt Büromöbel und - geräte	200		200	0.00		
0260.3153.01	Unterhalt Hardware	200		200	0.00		
0260.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 500		1 500	707.96		
0260.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3 800		3 800	3 793.85		
0260.3170.01	Reisekosten, Spesen und Büroentschädigung	1 400		1 400	900.00		
0260.3170.02	Reisekosten und Spesen, Gratulationen, Bürgertag	8 800		8 800	5 834.20		
0260.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1 300		1 300	544.00		
0260.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 900		3 900	300.00		
0260.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungen		33 600	33 600	23 180.00		
0260.4290.01	Übrige Entgelte, Verwaltung		500	500	326.75		
0260.4290.02	Übrige Entgelte, Archivkommission Bücher		500	500	297.00		
0260.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Baurechtszins MZA/TV Umsetzer Balsthal		4 300	4 200	4 228.35		
0260.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0	0	41.90		
0269	Hoch- und Tiefbauten - übrige (im Verwaltungsvermögen)	77 205	47 560	72 255	39 990	65 050.71	39 222.00
	Nettoergebnis		29 645	32 265		25 828.71	
0269.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	75		75		0.00	
0269.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 000		6 650		6 756.25	
0269.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		0.00	
0269.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60		60		42.45	
0269.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 500		1 350		375.70	
0269.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1 000		1 000		0.00	
0269.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	500		450		708.00	
0269.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18 000		18 000		13 643.20	
0269.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon	2 890		2 840		2 809.90	
0269.3130.13	Dienstleistungen Dritter, Diverse	1 350		1 350		410.45	
0269.3134.01	Sachversicherungsprämien	4 500		4 150		3 983.96	
0269.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34 000		30 000		30 590.50	
0269.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		0.00	
0269.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	2 130		2 130		2 130.30	
0269.3300.25	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen altes VV	3 600		3 600		3 600.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
0269.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Nebenkosten	1 680	960	970.00
0269.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Diverse	40 950	34 100	33 714.00
0269.4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV, kurzfristige Vermietung	4 930	4 930	4 538.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	87 172	84 442	74 061
	Nettoergebnis		2 730	10 415
81	Landwirtschaft	87 172	64 384	74 061
	Nettoergebnis		22 788	9 677
813	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere	71 211	53 434	59 811
	Nettoergebnis		17 777	6 377
8130	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere, Weidetrieb Oberberg	71 211	53 434	59 811
	Nettoergebnis		17 777	6 377
8130.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	3 500	3 500	3 420.00
8130.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16 000	16 100	13 825.00
8130.3049.01	Übrige Zulagen, Dienstwohnung Oberberghirt	12 000	12 000	12 000.00
8130.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 300	2 300	2 003.35
8130.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 450	2 100	1 890.00
8130.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500	550	451.00
8130.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350	350	258.25
8130.3099.01	Übriger Personalaufwand	500	500	558.66
8130.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000	1 000	414.45
8130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1 500	1 500	453.15
8130.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate Anschaffungen	5 500	1 500	1 980.00
8130.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser, Energie, Heizmaterial	700	700	450.00
8130.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon, Verbands- und Mitgliederbeiträge	300	250	1 517.75
8130.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 700	1 550	1 540.55
8130.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Weidareal Oberberg	3 000	1 000	13 354.25
8130.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Oberberg	8 000	3 000	10 374.35
8130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000	1 000	0.00
8130.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500	500	582.75

Erfolgsrechnung

			Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023
8130.3300.25	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen altes VV	10 411		10 411		10 410.75	
8130.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Weidtaxen		12 000		12 000		12 137.00
8130.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500		309.35
8130.4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		12 000		12 000		12 000.00
8130.4631.01	Beiträge von Kantonen, Weidbetrieb		28 934		28 934		35 559.60
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	15 961	10 950	14 250	10 950	7 387.35	10 797.00
	Nettoergebnis		5 011		3 300	3 409.65	
8142	Allmend- und Kulturland, Waldungen, Ländereien, Hofzufahrten, VV - Tiefbau	15 961	10 950	14 250	10 950	7 387.35	10 797.00
	Nettoergebnis		5 011		3 300	3 409.65	
8142.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Allmend	500		500		0.00	
8142.3141.01	Unterhalt Strassen, Verkehrswege, Hofzufahrten	13 350		10 350		5 187.00	
8142.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	2 111		3 400		2 200.35	
8142.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Allmendpachtzinsen		9 350		9 350		9 197.00
8142.4895.01	Entnahmen aus Aufwertungsreserve Sanierung Oberbergstrasse		1 600		1 600		1 600.00
82	Forstwirtschaft		20 058		20 092		28 200.00
	Nettoergebnis	20 058		20 092			
820	Forstwirtschaft		20 058		20 092		28 200.00
	Nettoergebnis	20 058		20 092			
8200	Forstwirtschaft		20 058		20 092	""	28 200.00
	Nettoergebnis	20 058		20 092			
8200.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV, Gewinnbeteiligung ZV Fost Thal		20 058		20 092		0.00
8200.4462.08	Erträge von selbständigen öffentlich-rechtlichen Unternehmen, ZV Forst Thal		0		0		28 200.00
9	FINANZEN UND STEUERN	174 925	287 210	178 320	286 480	225 923.14	293 461.56
	Nettoergebnis	112 285		108 160		67 538.42	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	169 600	287 210	156 214	286 480	119 341.60	293 461.56
	Nettoergebnis	117 610		130 266		174 119.96	
961	Zinsen	500	3 000	500	2 900	336.05	3 489.04
	Nettoergebnis	2 500		2 400		3 152.99	
9610	Zinsen (Sammelfunktionsstelle)	500	3 000	500	2 900	336.05	3 489.04
	Nettoergebnis	2 500		2 400		3 152.99	

Erfolgsrechnung

			Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023		
9610.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Bank- und Postgebühren	500		500	336.05		
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		2 100	2 100		1 389.04	
9610.4420.01	Dividenden		900	800		800.00	
9610.4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		0	0		1 300.00	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	169 100	284 210	155 714	283 580	119 005.55	289 972.52
	Nettoergebnis	115 110		127 866		170 966.97	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens, MFH Oberfeld	169 100	284 210	155 714	283 580	119 005.55	289 972.52
	Nettoergebnis	115 110		127 866		170 966.97	
9630.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 500		11 674		11 324.00	
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		335.80	
9630.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	150		150		126.60	
9630.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		92.35	
9630.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		69.35	
9630.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	4 000		1 000		0.00	
9630.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, Hypothekarzins	63 400		65 990		66 854.45	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld	38 000		31 000		1 099.90	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld, nicht aktivierbar, Unterhalt Geräte, Masc	18 000		14 600		15 259.90	
9630.3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Fotovoltaikanlage, nicht aktivierbar	1 000		500		0.00	
9630.3431.03	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld, nicht aktivierbar, Verbrauchsmaterial	1 000		500		675.60	
9630.3439.10	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Wasser, Energie, Heizmaterial	17 000		15 200		15 390.45	
9630.3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Sachversicherungsprämien	4 600		4 250		4 146.00	
9630.3439.50	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, MFH Oberfeld, Dienstleistungen Dritter, Techem, Vermietung, Gebühren	7 100		8 500		1 136.85	
9630.3439.51	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Fotovoltaikanlage, Dienstleistungen Dritter, EVG, Telefon	2 000		2 000		2 494.30	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Wohnungen		221 000	222 000		225 125.47	
9630.4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Parkplätze		27 630	27 000		26 356.20	
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Nebenkosten		31 080	31 080		32 357.40	
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV, Fotovoltaikanlage		4 000	3 000		6 133.45	
9630.4439.02	Übriger Liegenschaftenertrag FV, Rückerstattungen		500	500		0.00	

Erfolgsrechnung

			Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023
99	Nicht aufgeteilte Posten	5 325		22 106		106 581.54	
	Nettoergebnis		5 325		22 106		106 581.54
999	Abschluss	5 325		22 106		106 581.54	
	Nettoergebnis		5 325		22 106		106 581.54
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)	5 325		22 106		106 581.54	
	Nettoergebnis		5 325		22 106		106 581.54
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	5 325	0	22 106	0	106 581.54	0.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	458 112	458 112	449 746	449 746	459 760.51	459 760.51
3		452 787		427 640		353 178.97	
30	Personalaufwand	135 945		126 069		101 299.46	
300	Behörden und Kommissionen	26 175		24 675		20 050.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	26 175		24 675		20 050.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75 460		74 384		58 485.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75 460		74 384		58 485.25	
304	Zulagen	12 000		12 000		12 000.00	
3049	Übrige Zulagen	12 000		12 000		12 000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	12 210		11 910		9 095.40	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7 350		7 350		5 151.85	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 400		3 050		2 772.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	860		910		677.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		494.00	
309	Übriger Personalaufwand	10 100		3 100		1 668.81	
3099	Übriger Personalaufwand	10 100		3 100		1 668.81	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	144 590		135 590		126 180.66	
310	Material- und Warenaufwand	10 290		22 730		12 923.00	
3100	Büromaterial	2 200		2 200		801.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 500		2 350		790.15	
3102	Drucksachen, Publikationen	3 900		16 500		10 708.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	190		180		170.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1 500		1 500		453.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	11 300		5 150		3 898.90	
3110	Büromöbel und -geräte	300		1 200		1 210.90	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10 000		2 950		2 688.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	500		500			
3118	Immateriellen Anlagen	500		500			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18 700		18 700		14 093.20	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18 700		18 700		14 093.20	
313	Dienstleistungen und Honorare	26 250		24 960		23 396.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	12 400		11 810		11 556.25	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3 700		3 500		2 628.45	
3134	Sachversicherungsprämien	10 150		9 650		9 212.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	58 850		44 850		59 506.10	
3140	Unterhalt an Grundstücken	3 500		1 500		13 354.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	13 350		10 350		5 187.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42 000		33 000		40 964.85	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3 400		3 400		707.96	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	200		200			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 500		1 500			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 500		1 500		707.96	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	4 300		4 300		4 376.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3 800		3 800		3 793.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		500		582.75	
317	Spesenentschädigungen	10 200		10 200		6 734.20	
3170	Reisekosten und Spesen	10 200		10 200		6 734.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1 300		1 300		544.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1 300		1 300		544.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18 252		19 541		18 341.40	
330	Sachanlagen VV	18 252		19 541		18 341.40	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18 252		19 541		18 341.40	
34	Finanzaufwand	152 100		142 540		107 057.45	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340	Zinsaufwand	63 400		65 990		66 854.45	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	63 400		65 990		66 854.45	
341	Realisierte Kursverluste						
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV						
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	88 700		76 550		40 203.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	38 000		31 000		1 099.90	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	20 000		15 600		15 935.50	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	30 700		29 950		23 167.60	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV						
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
36	Transferaufwand	1 900		3 900		300.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1 900		3 900		300.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 900		3 900		300.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV						
4	Ertrag		458 112		449 746		459 760.51
42	Entgelte		48 280		47 560		36 910.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		33 600		33 600		23 180.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		33 600		33 600		23 180.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 000		12 000		12 137.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 000		12 000		12 137.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		1 680		960		970.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1 680		960		970.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429	Übrige Entgelte		1 000		1 000		623.75
4290	Übrige Entgelte		1 000		1 000		623.75
43	Verschiedene Erträge		500		500		309.35
430	Verschiedene betriebliche Erträge		500		500		309.35
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500		309.35
439	Übriger Ertrag						
4390	Übriger Ertrag						
44	Finanzertrag		378 798		371 152		385 338.91
440	Zinsertrag		2 100		2 100		1 389.04
4400	Zinsen flüssige Mittel		2 100		2 100		1 389.04
442	Beteiligungsertrag FV		900		800		800.00
4420	Dividenden		900		800		800.00
443	Liegenschaftenertrag FV		284 210		283 580		289 972.52
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		279 710		280 080		283 839.07
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4 500		3 500		6 133.45
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						1 300.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						1 300.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		20 058		20 092		
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		20 058		20 092		
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen						28 200.00
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke						28 200.00
447	Liegenschaftenertrag VV		71 530		64 580		63 677.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		54 600		47 650		47 139.35
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		12 000		12 000		12 000.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4 930		4 930		4 538.00
46	Transferertrag		28 934		28 934		35 601.50

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		28 934		28 934		35 559.60
4631	Beiträge von Kantonen		28 934		28 934		35 559.60
469	Verschiedener Transferertrag						41.90
4691	Einnahmenüberschuss IR						
4699	Rückverteilungen						41.90
48	Ausserordentlicher Ertrag		1 600		1 600		1 600.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1 600		1 600		1 600.00
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1 600		1 600		1 600.00
9	Abschlusskonten	5 325		22 106		106 581.54	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	5 325		22 106		106 581.54	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	5 325		22 106		106 581.54	
9000	Ertragsüberschuss	5 325		22 106		106 581.54	
9001	Aufwandüberschuss						

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0260 Allgemeine Verwaltung

0260.3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen: + Fr. 1'500.-- Wahljahr 2025
0260.3099.01 Uebriger Personalaufwand: + Fr. 7'000.-- Wahljahr 2025
0260.3102.01 Drucksachen, Publikationen, Verwaltung: - Fr. 4'600.-- Die Protokolle sind vorerst für die Archivierung gebunden.
0260.3102.02 Drucksachen, Publikationen, Archivkommission Bücher: - Fr. 8'000.-- Die Bauschtler Gschichte sind von der EWG Balsthal zurückgekauft.
0260.3110.01 Büromöbel und -geräte Anschaffungen: - Fr. 900.-- Keine Anschaffungen im 2025 geplant.
0260.3636.01 Beträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck: - Fr. 2'000.-- Die Solothurner Waldtage fanden im 2024 statt.

0269 Liegenschaften im VV Bürgerhaus, Kapelle, Archiv Klus Zimmerplatz, Mattestöckli, Forstwerkhof, WC-Container Militärbaracke, Munitionshütte

0269.3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude: + Fr. 4'000.-- Die Schliessanlage und die Renovation vom Raum Roggen Ost im 1. OG sind budgetiert.
0269.4260.01 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Nebenkosten: + Fr. 720.-- Der Raum Roggen West im 1. OG ist ab 01.05.2024 vermietet.
0269.4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV: + Fr. 6'850.-- Der Raum Roggen West im 1. OG und 1 Parkplatz sind ab 01.05.2024 vermietet.

8130 Produktionsverbesserung Vieh und andere Tiere, Weidetrieb Oberberg

8130.3111.01 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate Anschaffungen: + Fr. 4'000.-- Die Heizung benötigt ein neues Expansionsgefäss.
8130.3140.01 Unterhalt an Grundstücken, Weidareal Oberberg: + Fr. 2'000.-- Der Durchgang hintere Weide wird saniert. (Materialeinbau und Drainage)
8130.3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Oberberg: + Fr. 5'000.-- Die Dächer vom Wohngebäude und vom Maschinenunterstand müssen gereinigt und repariert werden.

8142 Produktionsverbesserung Pflanzen, unveräusserliches Allmendland, Strassen, Verkehrs- wege, Hofzufahrten

81421.3141.01 Unterhalt Strassen, Verkehrswege, Hofzufahrten: + Fr. 3'000.-- Für die Sanierung der Roggen- und Fahrbergstrasse ist ein Planungskredit budgetiert.

8200 Forstwirtschaft

8200.4451.01 Erträge aus Beteiligungen VV: - Fr. 34.-- Der erwartete Ertrag aus dem Zweckverband Forst Thal beträgt Fr. 20'058.-- Der Beitrag Finanzausgleich nach Waldgesetz Art. 27 erfolgt direkt an den Zweckverband Forst Thal.

**9630 Liegenschaften im FV
Mehrfamilienhaus Oberfeld
mit Fotovoltaikanlage**

9630.3111.01 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate Anschaffungen: + Fr. 3'000.-- Ersatz von Geräten in den Wohnungen.
9630.3430.01 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld: + Fr. 7'000.-- Instandstellungskosten bei Mieterwechsel.
9630.3431.01 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld, Unterhalt und Service Geräte, Maschinen : + Fr. 3'400.-- Reparaturen von
Geräten in den Wohnungen.
9630.3431.02 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Fotovoltaikanlage: + Fr. 500.-- Reparaturen der Fotovoltaikanlage
9630.3431.03 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften MFH Oberfeld, Verbrauchsmaterial: + Fr. 500.-- Kleinmaterial
9630.3439.10 Uebriger Liegenschaftsaufwand FV, Wasser, Energie, Heizmaterial: + Fr. 1'800.-- Budget den laufenden Kosten angepasst.
9630.3439.50 Uebriger Liegenschaftsaufwand FV, MFH Oberfeld, Dienstleistung Dritter: - Fr. 1'400.-- Teilauftrag durch BTS noch ausstehend.
9630.4430.02 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Parkplätze: + 630.-- Parkplätze mit E-Ladestationen ausgestattet. (Wertvermehrung)
9630.4439.01 Uebriger Liegenschaftenertrag FV, Fotovoltaikanlage: + 1'000.-- Budget dem laufenden Ertrag angepasst.

**9631 Weitere Liegenschaften im FV
Maschinenhaus**

Das Maschinenhaus wurde vom Kanton übernommen, daher keine Budgetierung mehr.

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT					5 420.90	55 582.50
	Nettoergebnis					50 161.60	
81	Landwirtschaft					5 420.90	55 582.50
	Nettoergebnis					50 161.60	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen					5 420.90	55 582.50
	Nettoergebnis					50 161.60	
8142	Allmend- und Kulturland, Waldungen, Ländereien, Hofzufahrten, VV - Tiefbau					5 420.90	55 582.50
	Nettoergebnis					50 161.60	
8142.5010.01	Strassen, Verkehrswege, Sanierung Oberbergstrasse	0		0		5 420.90	
8142.6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund, Sanierung Oberbergstrasse		0		0		- 177 800.00
8142.6310.02	Investitionsbeiträge von Kanton, Sanierung Oberbergstrasse		0		0		227 210.00
8142.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, Sanierung Oberbergstrasse		0		0		6 172.50
9	FINANZEN UND STEUERN					55 582.50	5 420.90
	Nettoergebnis						50 161.60
99	Nicht aufgeteilte Posten					55 582.50	5 420.90
	Nettoergebnis						50 161.60
999	Abschluss					55 582.50	5 420.90
	Nettoergebnis						50 161.60
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)					55 582.50	5 420.90
	Nettoergebnis						50 161.60
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	0		0		55 582.50	
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben		0		0		5 420.90

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Anhang zum Budget

Anhang 1

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2024	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2025	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
HRM1:															
0269.3300.25	Erneuerung Bürgerhaus	15'600.00	15'600.00	0.00	0.00	15'600.00	10.00%	2'600.00	13'000.00	0.00	0.00	13'000.00	10.00%	2'600.00	10'400.00
0269.3300.25	Erstellung Unterstand Zimmerplatz	6'000.00	6'000.00	0.00	0.00	6'000.00	10.00%	1'000.00	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	10.00%	1'000.00	4'000.00
8130.3300.25	Sanierung Liegenschaft Oberberg	12'420.00	12'420.00	0.00	0.00	12'420.00	10.00%	2'070.00	10'350.00	0.00	0.00	10'350.00	10.00%	2'070.00	8'280.00
8130.3300.25	Wasserversorgung Oberberg	50'042.45	50'042.45	0.00	0.00	50'042.45	10.00%	8'341.00	41'701.45	0.00	0.00	41'701.45	10.00%	8'341.00	33'360.45
			84'062.45	0.00	0.00	84'062.45		14'011.00	70'051.45			70'051.45		14'011.00	56'040.45
HRM2:															
0269.3300.00	Militärbaracke, GB Nr. 190	60'460.60	60'460.60	0.00	0.00	60'460.60	3.03%	2'084.85	58'375.75	0.00	0.00	58'375.75	3.03%	2'084.85	56'290.90
0269.3300.00	Munitionshütte GB Nr. 2211 (Umbuchung von FV in VV per 01.01.2020, daher Abschreibung gemäss HRM2 nach neuem VV.)	1'318.20	1'318.20	0.00	0.00	1'318.20	3.03%	45.45	1'272.75	0.00	0.00	1'272.45	3.03%	45.45	1'227.00
8142.3300.00	Sanierung Oberbergstrasse	80'213.30	80'213.30	0.00	0.00	80'213.30	2.50%	2'110.90	78'102.40	0.00	0.00	78'102.40	2.50%	2'110.90	75'991.50
Total			141'992.10	0.00	0.00	141'992.10		4'241.20	137'750.90	0.00	0.00	137'750.60		4'241.20	133'509.40
Gesamt-Total			226'054.55	0.00	0.00	226'054.55		18'252.20	207'802.35	0.00	0.00	207'802.05		18'252.20	189'549.85

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2023	Budget			Brutto-Restkredit ab 2026
						Ausgaben 2024	Ausgaben 2025	Ausgaben bis 2025	
	Keine								

Anhang 3

Finanzkennzahlen

	ab 2020 HRM2		bis 2019 HRM1				Richtwerte
	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	---	---	-245.85%	122.88%	749.35%	208.79%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	1030.66%	998.71%	1093.77%	1041.05%	> 15 % bei grossen Gemeinden ↕ < 60 % bei kleinen Gemeinden
	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	0.00%	0.00%	1.59%	63.02%	50.00%	22.92%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						
Nettoschuld I pro orts.-Bürger (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-3993	-4099	-4072	-4'055	< 0 Nettovermögen 0 - 150 geringe Verschuldung 150 - 450 mittlere Verschuldung 450 - 750 hohe Verschuldung > 750 sehr hohe Verschuldung
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	17.37%	18.55%	18.23%	19.61%	19.08%	18.57%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						