

Protokoll

der Budget-Gemeindeversammlung

vom Montag, 04. Dezember 2023, 19.30 Uhr, im Bürgerkeller

Vorsitz	Alexandra Oppliger-Campa, Bürgergemeindepräsidentin
Protokoll	Gaby Reinhardt, Gemeindegeschreiberin
Anwesend	22 Stimmberechtigte (absolutes Mehr = 12 Stimmberechtigte) Helene Eggenschwiler, Finanzverwalterin (nicht stimmberechtigt)
Gäste	Patrik Flad (nicht stimmberechtigt)
Stimmzähler	Monika Hafner
Entschuldigt	Ruedi Bloch, Michael Bur, Fritz Moser, Max Rütli, Fredy Fluri

Abkürzungen

GV	= Gemeindeversammlung	PB	= Protokollbestandteil
BR	= Bürgerrat	BG	= Bürgergemeinde
FT	= Forst Thal	EG	= Einwohnergemeinde

Traktanden

- 1. Begrüssung**
 - 1.1 Wahl der Stimmzähler
 - 1.2 Genehmigung der Traktandenliste
- 2. Budget 2024**
 - 2.1 Festlegung des Steuerfusses 2024
 - 2.2 Budget 2024 mit Erfolgs- und Investitionsrechnung
- 3. Mitteilungen und Verschiedenes**

1. Begrüssung

- 1.1 Wahl der Stimmzähler
- 1.2 Genehmigung der Traktandenliste

Alexandra Oppliger begrüsst herzlich die Anwesenden unter anderem Ehrenbürger Thomas Fluri zur heutigen Budget-Gemeindeversammlung im Bürgerkeller und Gast Patrick Flad.

Die Gemeindeversammlung wurde einberufen, um das Budget 2024 zu genehmigen. Die Einladung zur Budget-Gemeindeversammlung erfolgte ordnungsgemäss und die Traktandenliste wurde rechtzeitig publiziert. Die Gemeindeversammlung ist somit beschlussfähig.

- Monika Hafner wird auf Antrag der Bürgergemeindepräsidentin einstimmig als Stimmenzähler gewählt.
- Die Traktandenliste wird gemäss Vorlage einstimmig genehmigt.

2. Budget 2024

2.1 Festlegung Steuerfuss 2024

Eintreten

Der BR hat sich dafür ausgesprochen, die Bürgersteuern weiterhin auf 0.00 % der einfachen Staatssteuer festzusetzen.

Detailberatung

Keine weiteren Ausführungen. Es gibt keine Wortbegehren.

Antrag

Der Bürgerrat beantragt, dass der Steuersatz für das Jahr 2024 auf 0,00 % der einfachen Staatssteuer festgesetzt wird.

Beschluss

Die Gemeindeversammlung genehmigt den Antrag einstimmig.

2.2 Budget 2024 mit Erfolgs- und Investitionsrechnung

Eintreten

Erfolgsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit	- 208'106.00	- 225'036.00	-166'675.85
Finanzierung	228'612.00	253'632.00	255'527.47
Ausserordentlicher Aufwand	1'600.00	-	1'600.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	+ 22'106.00	+ 28'596.00	+ 90'451.62

Investitionsrechnung

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Ausgaben	0.00	0.00	- 569'618.05
Einnahmen	0.00	0.00	+ 480'110.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	- 89'508.05

Gesamtaufwand

CHF 427'640.00

Gesamtertrag

CHF 449'746.00

Ertragsüberschuss**CHF 22'106.00****Detailberatung**

Helene Eggenschwiler erläutert das Budget 2024 wie folgt: Das Budget für das Jahr 2024 sieht bei einem Aufwand von CHF 427'640.00 und einem Ertrag von CHF 449'746.00 einen Ertragsüberschuss von CHF 22'106.00 vor und ist ein um CHF 6'490.00 schlechteres Ergebnis als im Budget 2023 (Ertragsüberschuss CHF 28'596.00). Das schlechtere Ergebnis ergibt sich vorwiegend wegen den budgetierten Sanierungsaufwänden für die Liegenschaften im Verwaltungs- und Finanzvermögen (Verminderung gegenüber Budget 2023 von CHF 1'710.00).

Von den acht separat geführten Funktionsstellen verzeichnen vier, die Verwaltung 0260 (- CHF 86'310.00), die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen 0269 (- CHF 32'265.-00), der Weidbetrieb Oberberg 8130 (- CHF 6'377.00) und das Allmendland mit den Hofzufahrten 8142 (- CHF 3'300.00) einen Aufwandüberschuss von CHF 128'252.00. Die drei Funktionsstellen die Forstwirtschaft 8200 (+ CHF 20'092.00), die Zinsen 9610 (+ CHF 2'400.00) und die Liegenschaft des Finanzvermögens Mehrfamilienhaus Oberfeld mit der Fotovoltaikanlage 9630 (+ CHF 127'866.00) weisen einen Ertragsüberschuss von CHF 150'358.00 aus. Die weiteren Liegenschaften des Finanzvermögens 9631 (CHF 0.00) wird nicht mehr benötigt, da das Maschinenhaus vom Kanton Solothurn übernommen wurde.

Der Steuerfuss ist auf 0.0% festgelegt, daher ist im Budget 2024 kein Steuerertrag budgetiert.

Das bestehende HRM1 Verwaltungsvermögen muss in der Übergangsphase innert 10 Jahren (2020-2029) linear abgeschrieben werden. Somit sind im Budget 2024 auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen CHF 14'011.00 Abschreibungen budgetiert. In der Funktion Liegenschaften des Verwaltungsvermögens 0269 auf der Erneuerung Bürgerhaus CHF 2'600.00 und auf der Erstellung Unterstand Zimmerplatz CHF 1'000.00 Total CHF 3'600.00 und in der Funktion Produktionsverbesserung Vieh und andere Tiere, Weidbetrieb Oberberg 8130 auf der Sanierung Liegenschaft Weidbetrieb CHF 2'070.00 und auf der Wasserversorgung Oberberg CHF 8'341.00 Total CHF 10'411.00.

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 CHF 2'084.85 und auf der Munitionshütte CHF 45.45 Total CHF 2'130.30 abgeschrieben.

Die Investition, Sanierung Oberbergstrasse, wurde im Jahr 2022 mit Nettokosten von CHF 135'974.60 abgeschlossen und das erste Mal mit CHF 3'399.35 abgeschrieben. Die Abschreibung erfolgt gemäss der Anlagekategorie Nr. 3 Tiefbauten über 40 Jahre mit einem Abschreibungssatz von 2.50%. Somit wird diese Investition linear ab 2022-2061 mit jährlich rund CHF 3'399.35 (Budget 3'400.00) abgeschrieben.

Das ergibt ein Total Abschreibungen im Budget 2024 im alten und im neuen Verwaltungsvermögen von CHF 19'540.65.

0260 Allgemeine Verwaltung

Für das Sponsoring der "Solothurner Waldtage" im 2024 in Selzach wurden CHF 2000.00 budgetiert; plus CHF 2'000.00 Position 0260.3636.01. Der Ertrag des Bücherverkaufs wurde reduziert und ergibt somit ein Budget von CHF 500.00; minus CHF 500.00 Position 0260.4290.02.

0269 Liegenschaften VV Bürgerhaus, Kapelle, Archiv Klus, Zimmerplatz, Mattestöckli und Forstwerkhof, WC-Container

Für die Verwaltung des Bürgerhauses wurde pro Vermietung eine Entschädigung budgetiert; plus CHF 1'200.00 Position 0269.3010.01. Die AHV/IV Beiträge sind trotz der höheren Lohnsumme geringer, weil die zu entschädigenden Personen bereits pensioniert sind; minus CHF 300.00 Position 0269.3050.01. Bei den Unterhaltsarbeiten an den Liegenschaften ist die Dachsanierung der Militärbaracke abgeschlossen. Es stehen die üblichen Unterhaltsarbeiten an; minus CHF 7'300.00 Position 0269.3144.01. Aufgrund der höheren Energiepreise wurden die Entschädigungen für das Vereinsarchiv erhöht; plus CHF 660.00 Position 0269.4470.01. Die Vermietung des Bürgerhauses läuft gut, daher wurde der Ertrag angepasst; plus CHF 2'080.00 Position 0269.4472.01.

8130 Produktionsverbesserung Vieh und andere Tiere, Weidbetrieb Oberberg

Der Weidlohn pro Tag wurde um CHF 20.00 auf CHF 120.00 angehoben; plus CHF 2'500.00 Position 8130.3010.01. Daher wurden auch die Sozialversicherungsbeiträge angepasst; plus CHF 500.00 Positionen 8130.3050.01 - 8130.3055.01. Der Holzschlag bei der hinteren Weide wurde im 2023 ausgeführt; minus CHF 20'000.00 Position 8130.3140.01. Demzufolge fallen auch die Subventionszahlungen weg; minus 10'000.00 Position 8130.4631.01. Beim Hirtenwechsel werden in der Wohnung kleinere Wiederinstandstellungskosten anfallen, zum Beispiel Malerarbeiten; minus CHF 4'000.00 Position 8130.3144.01.

8142 Produktionsverbesserung Pflanzen, unveräusserliches Allmendland, Strassen, Verkehrswege, Hofzufahrten

Die Signalisation bei der Einmündung der Roggenstrasse ist noch nicht möglich, daher Budgetreduktion minus CHF 3'500.00 Position 8142.3141.01. Der bereits im Budget 2023 vorgesehene Betrag für das Vorprojekt zur Sanierung der Roggenstrasse bleibt im Budget mit CHF 5'000.00 Position 8142.3141.01. Die Abschreibung der Sanierung der Oberbergstrasse erfolgt über 40 Jahre zu 2.5% bei Nettoinvestitionskosten von CHF 135'974.60; plus 800.00 Position 8142.3300.00. Beim Übergang zu HRM2 mussten bereits verbuchte Abschreibungen umgebucht werden und werden nun nach Abschluss der Investition als Entnahme aus der Aufwertungsreserve von 2022-2026 als Ertrag verbucht mit plus CHF 1'600.00 Position 8142.4895.01.

8200 Forstwirtschaft

Der erwartete Ertrag aus dem Zweckverband Forst Thal beträgt CHF 20'092.00.

Der Beitrag Finanzausgleich nach Waldgesetz Art. 27 erfolgt direkt an den Zweckverband Forst Thal.

9610 Zinsen

Da die Zinsen am Steigen sind, wurde der Ertrag auf den Zinsen der flüssigen Mittel erhöht mit plus CHF 1'940.00 Position 9610.4400.01.

9630 Liegenschaften im FV Mehrfamilienhaus Oberfeld mit Fotovoltaikanlage

Für allfällige neue Anschaffungen von Geräten wurde der budgetierte Betrag leicht erhöht; plus CHF 500.00 Position 9610.3111.01. Für allfällige Sanierungskosten zur Behebung des Schimmelbefalls wurde ein Betrag budgetiert; plus CHF 30'500.00 Position 9610.3430.01. Zur Aufklärung des Schimmelbefalls werden externe Fachpersonen beauftragt; plus CHF 5'000.00 Position 9610.3439.5.

9631 Weitere Liegenschaften im FV Militärbaracke, Maschinenhaus, Munitionshütte

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

Erläuterung zur Investitionsrechnung

Es sind keine Investitionen im 2024 geplant.

Finanzierung Total

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	22'106.00	90'451.62
- 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	19'541.00	19'540.40
+ 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		43'247.00	108'392.02
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	89'508.05
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		43'247.00	18'883.97
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	Keine Investitionen		121.10

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.

Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget 2024 wie folgt zu beschliessen:

- | | | | |
|------------------------|---|----------------------|-------------|
| • Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF 427'640.00 | |
| | Gesamtertrag | CHF 449'756.00 | |
| | Ertragsüberschuss | CHF 22'106.00 | |
| • Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF | 0.00 |
- Der Steuerfuss der Bürgersteuer für das Jahr 2024 wird mit 0,0 % der Staatssteuer festgelegt.
 - Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung. Auf das Budget 2024 wurden keine ausserordentlichen Lohnanpassungen vorgenommen.
 - Der Bürgerrat der Bürgergemeinde Balsthal wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsbeiträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

Beschluss

Die Gemeindeversammlung genehmigt den Antrag einstimmig.

6. Mitteilungen und Verschiedenes

- **Neues Hirtenpaar auf dem Oberberg**
Ab April 2024 dürfen wir unser neues Hirtenpaar Anton von Burg und seine Lebenspartnerin Monika Frank auf dem Oberberg begrüßen. Unser jetziges Hirtenpaar hat eine einmalige Chance erhalten, einen grossen Hof in Spreitenbach zu pachten.
- **Forschungsprojekt Erzmatt**
In der Erzmatt wird ein Forschungsprojekt durchgeführt, das zum Ziel hat, das sich abzeichnende Stollensystem für historischen Erzabbau nachzuweisen und die Ergebnisse einer breiteren Öffentlichkeit zugänglich zu machen. Die geophysikalischen Messungen wurden bereits im Jahre 2020 durchgeführt. Als nächster Schritt werden nun Anfang Jahr Bohrungen durchgeführt.
- **Bürgertag auf dem Schloss Alt Falkenstein**
Der Bürgertag konnte bei schönem Wetter auf dem Schloss Alt Falkenstein durchgeführt werden.

Termine 2024**Messe** in der St. Josefskapelle Klus

Dienstag, 19. März 2024

Bürgergemeindeversammlung

Rechnung 2023

Montag, 27. Mai 2023 um 19.30 Uhr

Bürgergemeindeversammlung

Budget 2025

Montag, 02. Dezember 2024 um 19.30 Uhr

Solothurner Waldtage in Selzach

02.09. – 08.09.2024

Bürgertag

Samstag, 14. September 2024

Weitere Informationen

- Alexandra Oppliger bedankt sich bei Patrik Flad von ganzem Herzen für die Schenkung eines Bildes seiner verstorbenen Mutter Margarita Flad an die Bürgergemeinde. Das Bild wurde von Bürgerrat zusammen mit Patrick Flad ausgesucht und schmückt nun die Wand im Bürgerzimmer. Patrick Flad äussert sich zur Schenkung des Bildes. Seine Eltern sind beide im Jahre 2022 verstorben und Margarita Flad ist in Balsthal in ihrem Atelier als Künstlerin tätig gewesen. Das Atelier wird von ihren Söhnen weitergeführt. Die Schenkung wird mit einem grossen Applaus an Patrick Flad verdankt.

Alexandra Oppliger bedankt sich herzlich beim Bürgerrat für die tolle Unterstützung. Ein besonderer Dank geht an die Finanzverwalterin Helene Eggenschwiler und an die Bürgerschreiberin Gaby Reinhardt.

Jörg Hafner bedankt sich von ganzem Herzen für die tolle Arbeit von Bürgergemeindepräsidentin Alexandra Oppliger und freut sich ihr ein Präsent im Namen der Bürgergemeinde überreichen zu dürfen.

Die Bürgergemeindepräsidentin bedankt sich bei den Bürgern von Balsthal und wünscht frohe Festtage und einen guten Rutsch ins neue Jahr.

Im Anschluss an die Gemeindeversammlung findet das Apéro im Bürgerkeller statt.

Ende der Sitzung: 20.00 Uhr

BÜRGERGEMEINDE BALSTHAL

Alexandra Oppliger-Campa
BürgergemeindepräsidentinGaby Reinhardt
Bürgerschreiberin