

Bürgergemeinde Balsthal
4710 Balsthal



Budget 2022

Bürgergemeinderat	22.11.2021
Bürgergemeindeversammlung	13.12.2021

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	
1.1 Bericht Bürgerrat	4
1.2 Beschluss und Antrag	7
2 Übersicht	
2.1 Ergebnisse	9
2.2 Finanzierung Total	10
3 Erfolgsrechnung	
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig	12
3.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	13
3.3 Sachgruppengliederung	19
3.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	24
4 Investitionsrechnung	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	27
4.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	28
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	30
5 Anhang	
5.1 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle	33
5.4 Kennzahlen	34

Bericht und Antrag

Bericht Bürgerrat

Vorbemerkungen zum Budget

Im Kanton Solothurn wurde ab dem Jahr 2016, das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend bei den solothurnischen Einwohnergemeinden eingeführt (www.hrm2-gemeinden.so.ch). Die Einführung von HRM2 bei den Bürger- und Kirchgemeinden sowie deren angegliederten Zweckverbänden erfolgt per Budget 2022.

Die Bürgergemeinde Balsthal hat sich auf der Grundlage der Verfügung des Amtes für Gemeinden vom 3. Mai 2019 bereit erklärt, als Pilot in der vorgelagerten Versuchsphase, in der 2. Staffel der Pilotbetriebe mitzuwirken. Das vorliegende Budget 2022 ist nun das 3. Budget in dieser Pilotphase und wurde nach dem für die Bürgergemeinden vereinfachten Standard der Version "Light" erstellt.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

- Das Budget für das Jahr 2022 sieht bei einem Aufwand von Fr. 372'645.-- und einem Ertrag von Fr. 427'162.-- einen Ertragsüberschuss von Fr. 54'517.-- vor und ist ein um Fr. 11'882.-- schlechteres Ergebnis als im Budget 2021. (Ertragsüberschuss Fr. 66'399.--)
- Das schlechtere Ergebnis ergibt sich vorwiegend aufgrund des höheren Aufwandes für die Renovationen der Liegenschaften, insbesondere des Bürgerhauses, des Archivs und der Kapelle in der Klus. Auch ein höher Aufwand ist für den Rückkauf von verschiedenen Ausgaben der "Bauschtler Gschichte" von der EWG Balsthal budgetiert.

- Der budgetierte Gesamtumsatz beträgt Fr. 427'162.-- und erhöht sich somit um Fr. 1'883.-- gegenüber dem Budget 2021 von Fr. 425'279.--.
- Im Rahmen der flächendeckenden Einführung von HRM2 bei den solothurner Bürger- und Kirchgemeinden auf das Budget 2022 hat das Amt für Gemeinden den Kontenplan der funktionalen Gliederung nochmals überarbeitet. Diese Änderungen ergeben bei der Bürgergemeinde Balsthal drei neue Funktionsstellen. Die Funktion 8140 wurde gesplittet in den Sömmerungsbetrieb 8130 und in die Verpachtung des unveräusserbaren Allmendlandes mit den Hofzufahrten 8142. Auch für die Zinsen ist eine separate Funktion vorgesehen 9610. Somit sind drei Positionen aus der allgemeinen Verwaltung 0260 in die neue Funktion 9610 übertragen worden.
- Von den acht separat geführten Funktionsstellen verzeichnen vier, die Verwaltung 0260 (-Fr. 86'430.--), die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen 0269 (-Fr. 28'365.--), der Weidbetrieb Oberberg 8130 (-Fr. 2'702.--) und die weiteren Liegenschaften des Finanzvermögens 9631 (-Fr. 2'420.--) einen Aufwandüberschuss von Fr. 119'917.--. Die vier anderen Funktionsstellen das Allmendland mit den Hofzufahrten 8142 (+Fr. 3'500.--), die Forstwirtschaft 8200 (+Fr. 14'358.--), die Zinsen 9610 (+Fr. 360.--) und die Liegenschaft des Finanzvermögens Mehrfamilienhaus Oberfeld mit der Fotovoltaikanlage 9630 (+Fr. 156'216.--) weisen einen Ertragsüberschuss von Fr. 174'434.-- aus.
- Der Steuerfuss ist auf 0.0% festgelegt, daher ist im Budget 2022 kein Steuerertrag budgetiert.
- Das bestehende HRM1 Verwaltungsvermögen muss in der Uebergangsphase innert 10 Jahren (2020-2029) linear abgeschrieben werden. Somit sind im Budget 2022 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 Sanierung der Oberbergstrasse wird voraussichtlich im Jahr 2022 beendet. Budgetiert ist ein Nettoaufwand von Fr. 91'000.--. 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 Fr. 2'275.-- abgeschrieben.
- Das ergibt ein Total Abschreibungen im Budget 2022 im alten und im neuen Verwaltungsvermögen von Fr. 18'416.30.

- Die ausgewiesenen neuen Finanzkennzahlen für das Budget 2022 sehen wie folgt aus (Auszug).

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierungsgrad	-83.60%	120.82%	6155.91%
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	20.16%	20.12%	11.27%
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 2022 sind folgende Brutto- resp. Nettoinvestitionen geplant:

Strassen /Verkerswege	
8140.5010.01 Strassen / Verkehrswege, Sanierung Oberbergstrasse	Fr. 456'760.00
8140.6310.02 Investitionsbeiträge vom Kanton, Sanierung Oberbergstrasse	Fr. 298'000.00
8140.6320.01 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, Sanierung Oberbergstrasse	Fr. 267'000.00
Brutto-/Nettoinvestitionen Total	<u>Fr. -87'240.00</u>

Die Planung der Sanierung der Oberbergstrasse wurde im Jahr 2017 gestartet. Die ersten Arbeiten erfolgten im Jahr 2021 und im 2022 soll die Sanierung abgeschlossen werden.

Beschluss und Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	372'645.00
		Gesamtertrag	Fr.	427'162.00
		Ertragsüberschuss	Fr.	54'517.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	456'760.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	544'000.00
		Nettoeinnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	87'240.00

- 3) Der Steuerfuss der Bürgersteuer für das Jahr 2022 wird mit 0.0% der Staatssteuer festgelegt.
- 4) Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung. Auf das Budget 2022 wurden keine ausserordentlichen Lohnanpassungen vorgenommen.
- 5) Der Bürgerrat der Bürgergemeinde Balsthal wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4710 Balsthal, 22.11.2021

Bürgergemeinde Balsthal



Bürgergemeindepräsident
Alexandra Oppliger



Bürgergemeindeaktuar
Gaby Reinhardt

Übersicht

Ergebnisse

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

	Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020	
Erfolgsrechnung				
Total betrieblicher Aufwand	259 735	247 380	194 650.58	
Total betrieblicher Ertrag	71 594	69 894	91 988.12	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 188 141	- 177 486	- 102 662.46	
Finanzaufwand	112 910	111 500	114 722.52	
Finanzertrag	355 568	355 385	667 436.87	
Ergebnis aus Finanzierung	242 658	243 885	552 714.35	
Operatives Ergebnis	54 517	66 399	450 051.89	
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	54 517	66 399	450 051.89
Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben	456 760	798 000	27 395.25	
Total Investitionseinnahmen	544 000	729 000	48 644.00	
Einnahmenüberschuss in ER			28 821.85	
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	87 240	- 69 000	- 7 573.10

Finanzierung Total

Finanzierung	Konten- definition	Bürgergemeinde Total	
		Budget 2022	Jahresrechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	54'517.00	450'051.89
- 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	18'416.00	16'141.05
+ 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	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		72'933.00	466'192.94
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		87'240.00	21'248.75
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		14'307.00	444'944.19
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-83.60	2'193.98

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, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	117 779	118 715	85 682.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	121 500	109 660	92 026.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18 416	16 965	16 141.05
36	Transferaufwand	2 040	2 040	800.00
	Total betrieblicher Aufwand	259 735	247 380	194 650.58
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	40 660	38 960	29 946.57
43	Verschiedene Erträge	500	500	101.00
46	Transferertrag	30 434	30 434	61 940.55
	Total betrieblicher Ertrag	71 594	69 894	91 988.12
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 188 141	- 177 486	- 102 662.46
34	Finanzaufwand	112 910	111 500	114 722.52
44	Finanzertrag	355 568	355 385	667 436.87
	Ergebnis aus Finanzierung	242 658	243 885	552 714.35
	Operatives Ergebnis	54 517	66 399	450 051.89
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	54 517	66 399	450 051.89

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	182 935	68 140	166 220	64 100	119 377.33	55 544.62
	Nettoergebnis		114 795		102 120		63 832.71
02	Allgemeine Dienste	182 935	68 140	166 220	64 100	119 377.33	55 544.62
	Nettoergebnis		114 795		102 120		63 832.71
026	Verwaltung Bürgergemeinden	182 935	68 140	166 220	64 100	119 377.33	55 544.62
	Nettoergebnis		114 795		102 120		63 832.71
0260	Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)	118 330	31 900	114 230	30 200	79 199.33	21 060.92
	Nettoergebnis		86 430		84 030		58 138.41
0260.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21 100		22 600		13 880.00	
0260.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 150		18 200		16 500.00	
0260.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Bürgerwesen	14 400		14 400		6 960.00	
0260.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 450		4 250		2 896.35	
0260.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 050		800		756.00	
0260.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		102.90	
0260.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250		200		171.35	
0260.3099.01	Übriger Personalaufwand	2 600		6 600		404.55	
0260.3100.01	Büromaterial, Verwaltung	1 700		1 700		543.10	
0260.3100.02	Büromaterial, Bürgerwesen	500		500		228.75	
0260.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Verwaltung	7 300		2 100		944.50	
0260.3102.02	Drucksachen, Publikationen, Archivkommission Bücher	8 000		0		0.00	
0260.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	180		180		173.00	
0260.3110.01	Büromöbel und -geräte, Anschaffungen	2 100		800		0.00	
0260.3113.01	Hardware, Anschaffungen	500		4 500		7 443.30	
0260.3118.01	Immateriellen Anlagen, Anschaffungen von Software, Lizenzen inkl. Installation und Schulung	500		2 700		1 346.25	
0260.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon	1 800		2 000		1 478.75	
0260.3130.11	Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	5 050		5 000		5 262.70	
0260.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Verwaltung	2 400		5 900		3 450.25	
0260.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Rechtsberatung Einbürgerungen	1 000		1 000		0.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0260.3134.01	Sachversicherungsprämien	3 900		3 900		3 876.15	
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	950		250		102.33	
0260.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3 800		3 800		4 068.85	
0260.3170.01	Reisekosten, Spesen und Büroentschädigung	1 400		1 400		900.00	
0260.3170.02	Reisekosten und Spesen, Gratulationen, Bürgertag	8 800		8 000		5 602.50	
0260.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1 000		1 000		1 307.75	
0260.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 900		1 900		800.00	
0260.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungen		25 200		25 200		9 620.00
0260.4290.01	Übrige Entgelte, Verwaltung		500		500		4 858.87
0260.4290.02	Übrige Entgelte, Archivkommission Bücher		2 000		300		2 312.00
0260.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Baurechtszins MZA/TV Umsetzer Balsthal		4 200		4 200		4 228.35
0260.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0		0		41.70
0269	Hoch- und Tiefbauten - übrige (im Verwaltungsvermögen)	64 605	36 240	51 990	33 900	40 178.00	34 483.70
	Nettoergebnis		28 365		18 090		5 694.30
0269.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	75		50		0.00	
0269.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 450		4 750		3 237.85	
0269.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		380		0.00	
0269.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	80		80		21.75	
0269.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	630		530		479.50	
0269.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1 000		1 000		0.00	
0269.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	450		450		270.35	
0269.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15 000		14 550		13 364.65	
0269.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon	2 840		2 600		2 540.55	
0269.3130.11	Dienstleistungen Dritter, Diverse	1 350		1 350		497.20	
0269.3134.01	Sachversicherungsprämien	4 150		3 500		3 418.85	
0269.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27 300		19 000		10 474.85	
0269.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	150		150		142.15	
0269.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	2 130		0		2 130.30	
0269.3300.25	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen altes VV	3 600		3 600		3 600.00	
0269.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Nebenkosten		960		960		1 519.70
0269.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Diverse		33 440		31 100		30 745.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0269.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV, kurzfristige Vermietung		1 840		1 840		2 219.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	63 626	78 782	68 575	76 444	62 985.40	422 426.34
	Nettoergebnis	15 156		7 869		359 440.94	
81	Landwirtschaft	63 486	64 284	68 435	64 284	62 985.40	94 986.85
	Nettoergebnis	798			4 151	32 001.45	
813	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere	57 636	54 934	60 585	54 934	52 735.40	85 635.85
	Nettoergebnis		2 702		5 651	32 900.45	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere, Weidbetrieb Oberberg	57 636	54 934	60 585	54 934	52 735.40	85 635.85
	Nettoergebnis		2 702		5 651	32 900.45	
8130.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	3 500		3 500		3 120.00	
8130.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 600		13 600		12 787.50	
8130.3049.01	Übrige Zulagen, Dienstwohnung Oberberghirt	12 000		12 000		12 000.00	
8130.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 100		2 100		1 722.80	
8130.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 900		1 900		1 890.00	
8130.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	550		800		655.15	
8130.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		320		296.65	
8130.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500		0.00	
8130.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		1 000		196.15	
8130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2 000		2 000		501.10	
8130.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate Anschaffungen	1 500		1 500		1 239.75	
8130.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser, Energie, Heizmaterial	700		700		239.50	
8130.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon, Verbands- und Mitgliederbeiträge	250		250		50.00	
8130.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 550		1 550		1 565.55	
8130.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Weidareal Oberberg	1 000		2 500		5 060.85	
8130.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Oberberg	1 000		1 000		25.95	
8130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		1 000		391.50	
8130.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		1 000		582.20	
8130.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	2 275		1 800		0.00	
8130.3300.25	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen altes VV	10 411		11 565		10 410.75	
8130.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Weidtaxen		12 000		12 000		11 636.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8130.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500		101.00
8130.4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		12 000		12 000		12 000.00
8130.4631.01	Beiträge von Kantonen, Weidbetrieb		30 434		30 434		33 077.00
8130.4691.01	Einnahmenüberschuss IR		0		0		28 821.85
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	5 850	9 350	7 850	9 350	10 250.00	9 351.00
	Nettoergebnis	3 500		1 500			899.00
8142	Allmend- und Kulturland, Waldungen, Ländereien, Hofzufahrten, VV - Tiefbau	5 850	9 350	7 850	9 350	10 250.00	9 351.00
	Nettoergebnis	3 500		1 500			899.00
8142.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Allmend	500		2 500		0.00	
8142.3141.01	Unterhalt Strassen, Verkehrswege, Hofzufahrten	5 350		5 350		10 250.00	
8142.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Allmendpachtzinsen		9 350		9 350		9 351.00
82	Forstwirtschaft	140	14 498	140	12 160		327 439.49
	Nettoergebnis	14 358		12 020		327 439.49	
820	Forstwirtschaft	140	14 498	140	12 160		327 439.49
	Nettoergebnis	14 358		12 020		327 439.49	
8200	Forstwirtschaft	140	14 498	140	12 160		327 439.49
	Nettoergebnis	14 358		12 020		327 439.49	
8200.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, laufende Betriebsbeiträge an ZV Forst Thal	140		140		0.00	
8200.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV, Gewinnbeteiligung ZV Fost Thal		14 498		12 160		327 439.49
9	FINANZEN UND STEUERN	180 601	280 240	190 484	284 735	577 062.26	281 454.03
	Nettoergebnis	99 639		94 251			295 608.23
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	126 084	280 240	124 085	284 735	127 010.37	281 454.03
	Nettoergebnis	154 156		160 650		154 443.66	
961	Zinsen	500	860	500	655	261.70	927.39
	Nettoergebnis	360		155		665.69	
9610	Zinsen (Sammelfunktionsstelle)	500	860	500	655	261.70	927.39
	Nettoergebnis	360		155		665.69	
9610.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Bank- und Postgebühren	500		500		261.70	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		160		200		227.39

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.4420.01	Dividenden		700		455		700.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	125 584	279 380	123 585	284 080	126 748.67	280 526.64
	Nettoergebnis	153 796		160 495		153 777.97	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens, MFH Oberfeld	123 164	279 380	120 830	280 580	122 851.47	275 345.34
	Nettoergebnis	156 216		159 750		152 493.87	
9630.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 674		11 000		7 950.00	
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		100		0.00	
9630.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	150		0		0.00	
9630.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		180		119.75	
9630.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		0		0.00	
9630.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	500		500		3 746.40	
9630.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, Hypothekarzins	67 840		68 800		69 685.00	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld	500		500		310.30	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld, nicht aktivierbar	18 700		16 300		19 482.32	
9630.3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Fotovoltaikanlage, nicht aktivierbar	500		500		0.00	
9630.3431.03	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld, nicht aktivierbar, Verbrauchsmaterial	500		500		53.30	
9630.3439.10	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Wasser, Energie, Heizmaterial	12 700		12 700		11 857.70	
9630.3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Sachversicherungsprämien	4 250		4 250		4 247.35	
9630.3439.50	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, MFH Oberfeld, Dienstleistungen Dritter, Techem, Vermietung, Gebühren	3 500		3 500		1 609.30	
9630.3439.51	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Fotovoltaikanlage, Dienstleistungen Dritter, EVG, Telefon	2 000		2 000		3 790.05	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Wohnungen		220 200		220 200		216 651.28
9630.4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Parkplätze		27 000		25 800		25 531.60
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Nebenkosten		31 080		31 080		27 323.75
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV, Fotovoltaikanlage		600		3 000		5 838.71
9630.4439.02	Übriger Liegenschaftenertrag FV, Rückerstattungen		500		500		0.00
9631	Weitere Liegenschaften des Finanzvermögens	2 420		2 755	3 500	3 897.20	5 181.30
	Nettoergebnis		2 420	745		1 284.10	
9631.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	0		25		0.00	
9631.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		200		200.00	
9631.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		20		0.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		10		10.00	
9631.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	0		50		0.00	
9631.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0		0		2 896.20	
9631.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, nicht aktivierbar	300		300		0.00	
9631.3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, nicht aktivierbar, Verbrauchsmaterial	0		100		0.00	
9631.3439.10	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Wasser, Energie, Heizmaterial	100		850		102.00	
9631.3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Sachversicherungsprämien	20		700		689.00	
9631.3439.50	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Dienstleistungen Dritter, Telefon, Gebühren, Porto, Inserate	2 000		500		0.00	
9631.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		0		3 500		3 505.00
9631.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV		0		0		1 676.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	54 517		66 399		450 051.89	
	Nettoergebnis		54 517		66 399		450 051.89
999	Abschluss	54 517		66 399		450 051.89	
	Nettoergebnis		54 517		66 399		450 051.89
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)	54 517		66 399		450 051.89	
	Nettoergebnis		54 517		66 399		450 051.89
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	54 517	0	66 399	0	450 051.89	0.00

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	427 162	427 162	425 279	425 279	759 424.99	759 424.99
3		372 645		358 880		309 373.10	
30	Personalaufwand	117 779		118 715		85 682.60	
300	Behörden und Kommissionen	24 675		26 175		17 000.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	24 675		26 175		17 000.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66 274		62 150		47 635.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66 274		62 150		47 635.35	
304	Zulagen	12 000		12 000		12 000.00	
3049	Übrige Zulagen	12 000		12 000		12 000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	11 730		11 290		8 642.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7 100		6 850		4 619.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 100		2 700		2 646.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	930		1 220		909.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		520		468.00	
309	Übriger Personalaufwand	3 100		7 100		404.55	
3099	Übriger Personalaufwand	3 100		7 100		404.55	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	121 500		109 660		92 026.93	
310	Material- und Warenaufwand	22 310		9 010		3 066.10	
3100	Büromaterial	2 200		2 200		771.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 630		1 530		675.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	16 300		3 100		944.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	180		180		173.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2 000		2 000		501.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	5 550		10 500		14 046.05	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und -geräte	2 100		800			
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2 450		2 500		5 256.50	
3113	Hardware	500		4 500		7 443.30	
3118	Immateriellen Anlagen	500		2 700		1 346.25	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15 700		15 250		13 604.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15 700		15 250		13 604.15	
313	Dienstleistungen und Honorare	24 790		27 550		22 401.70	
3130	Dienstleistungen Dritter	11 790		11 700		10 090.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3 400		6 900		3 450.25	
3134	Sachversicherungsprämien	9 600		8 950		8 860.55	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	35 150		30 350		25 811.65	
3140	Unterhalt an Grundstücken	1 500		5 000		5 060.85	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5 350		5 350		10 250.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28 300		20 000		10 500.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	2 500		1 800		635.98	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 150		1 150		533.65	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	950		250		102.33	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	4 300		4 800		4 651.05	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3 800		3 800		4 068.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		1 000		582.20	
317	Spesenentschädigungen	10 200		9 400		6 502.50	
3170	Reisekosten und Spesen	10 200		9 400		6 502.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1 000		1 000		1 307.75	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1 000		1 000		1 307.75	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18 416		16 965		16 141.05	
330	Sachanlagen VV	18 416		16 965		16 141.05	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18 416		16 965		16 141.05	
34	Finanzaufwand	112 910		111 500		114 722.52	
340	Zinsaufwand	67 840		68 800		69 685.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	67 840		68 800		69 685.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	45 070		42 700		45 037.52	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		500		3 206.50	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	20 000		17 700		19 535.62	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	24 570		24 500		22 295.40	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV						
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
36	Transferaufwand	2 040		2 040		800.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2 040		2 040		800.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	140		140			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 900		1 900		800.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV						
4	Ertrag		427 162		425 279		759 424.99
42	Entgelte		40 660		38 960		29 946.57
421	Gebühren für Amtshandlungen		25 200		25 200		9 620.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		25 200		25 200		9 620.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 000		12 000		11 636.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 000		12 000		11 636.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		960		960		1 519.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		960		960		1 519.70

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429	Übrige Entgelte		2 500		800		7 170.87
4290	Übrige Entgelte		2 500		800		7 170.87
43	Verschiedene Erträge		500		500		101.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		500		500		101.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500		101.00
44	Finanzertrag		355 568		355 385		667 436.87
440	Zinsertrag		160		200		227.39
4400	Zinsen flüssige Mittel		160		200		227.39
442	Beteiligungsertrag FV		700		455		700.00
4420	Dividenden		700		455		700.00
443	Liegenschaftenertrag FV		279 380		284 080		280 526.64
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		278 280		280 580		273 011.63
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		1 100		3 500		7 515.01
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		14 498		12 160		327 439.49
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		14 498		12 160		327 439.49
447	Liegenschaftenertrag VV		60 830		58 490		58 543.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46 990		44 650		44 324.35
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		12 000		12 000		12 000.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1 840		1 840		2 219.00
46	Transferertrag		30 434		30 434		61 940.55
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		30 434		30 434		33 077.00
4631	Beiträge von Kantonen		30 434		30 434		33 077.00
469	Verschiedener Transferertrag						28 863.55
4691	Einnahmenüberschuss IR						28 821.85

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699	Rückverteilungen						41.70
48	Ausserordentlicher Ertrag						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
9	Abschlusskonten	54 517		66 399		450 051.89	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	54 517		66 399		450 051.89	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	54 517		66 399		450 051.89	
9000	Ertragsüberschuss	54 517		66 399		450 051.89	
9001	Aufwandüberschuss						

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0260 Allgemeine Verwaltung

Das Jahr 2022 ist kein Wahljahr, daher entfallen alle diese Aufwende.

Die Archivkommission benötigt zur Archivierung von Dokumenten eine Archivierungs-Software, die jährlich ein Up-Date benötigt, Position 0260.3158.01 Budget Fr. 600.--. Sie benötigen auch noch ein Beschriftungsgerät, Archivierungsschachteln sowie zwei Lagergestelle, Position 0260.3110.01 Budget Fr. 1'800.--. Ebenfalls sollten die Protokolle gebunden werden, Position 0260.3102.01 Fr. 5'600.--. Die EWG Balsthal hat noch viele "Bauschtler Gschichte" an Lager, daher werden diese wieder zurückgekauft Position 0260.3102.02 Budget Fr. 8'000.--. Voraussichtlich über 3 Jahre.

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

Für das Bürgerhaus sind im 2022 folgende spezielle Aufwende budgetiert: Die Fassadenreinigung Fr. 3'000.--, die Reparatur der Dachrinne Fr. 1'000.--, die Türe Süd erneuern Fr. 1'500.-- sowie den Korridor EG und das Treppenhaus streichen Fr. 10'000.--. Ebenfalls spezielle Aufwende für den Unterhalt der Liegenschaften des VV sind budgetiert: Den Ersatz des Dachfensters im Archiv in der Klus Fr. 2'500.--, die Reparatur des Dachwassertanks mit dem Ablaufrohr sowie den Ersatz von Altarverzierungen in der der Kapelle Klus Fr. 1'500.--.

Beim Bürgerhaus sind drei Parkplätze fix vermietet, daher ist der Mietertrag höher budgetiert als im Budget 2021.

8130 Produktionsverbesserung Vieh und andere Tiere, Weidbetrieb Oberberg

Der Unterhalt an Grundstücken, Weidareal Oberberg und die Mieten und Benützungskosten konnten tiefer budgetiert werden, was Total Fr. 2'000.-- weniger Aufwand ergibt, als im Budget 2021.

Alle Erträge sind genau gleich budgetiert wie im Budget 2021.

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

Der Unterhalt an Strassen, Verkehrswege, Hofzufahrten konnte tiefer budgetiert werden, was Fr. 2'000.-- weniger Aufwand als im Budget 2021 ergibt.

Alle Erträge sind genau gleich budgetiert wie im Budget 2021.

8200 Forstwirtschaft

Der erwartete Ertrag aus dem Zweckverband Forst Thal beträgt Fr. 14'498.55.

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

9610 Zinsen

Sämtliche Bank- und Postgebühren sowie die Zinsen und Dividenden sind in dieser Funktion zu führen.

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

Zur Zeit sind alle zwölf Wohneinheiten vermietet. Da aber ein Mieterwechsel jederzeit möglich ist, budgetieren wir deshalb für das Jahr 2022 eine nicht ganz volle Besetzung.

Auf dem Finanzvermögen werden keine Abschreibungen mehr gemacht, sondern nur periodische Wertberichtigungen vorgenommen.

**9631 Weitere Liegenschaften im FV
Maschinenhaus**

Der langjährige Mieter hat den Mietvertrag gekündigt, daher soll diese Liegenschaft für die Bürgergemeinde Balsthal ausser den eventuellen Verkaufskosten keine Aufwende mehr generieren.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung 2-stufig

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	456 760	798 000	27 395.25
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	456 760	798 000	27 395.25
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Übertragung immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	544 000	729 000	48 644.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	544 000	729 000	48 644.00
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	456 760	798 000	27 395.25
	Total Investitionseinnahmen	544 000	729 000	48 644.00
592	Einnahmenüberschuss in ER			28 821.85
	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	87 240	- 69 000	- 7 573.10

Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	456 760	544 000	798 000	729 000	56 217.10	48 644.00
	Nettoergebnis	87 240			69 000		7 573.10
81	Landwirtschaft	456 760	544 000	798 000	729 000	56 217.10	48 644.00
	Nettoergebnis	87 240			69 000		7 573.10
813	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere					48 644.00	48 644.00
	Nettoergebnis						
8130	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere, Weidbetrieb Oberberg					48 644.00	48 644.00
8130.5030.01	Tiefbauten allgemein, Wasserversorgung Oberberg	0		0		19 822.15	
8130.5920.00	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0		0		28 821.85	
8130.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton, Wasserversorgung Oberberg		0		0		48 644.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	456 760	544 000	798 000	729 000	7 573.10	
	Nettoergebnis	87 240			69 000		7 573.10
8142	Allmend- und Kulturland, Waldungen, Ländereien, Hofzufahrten, VV - Tiefbau	456 760	544 000	798 000	729 000	7 573.10	
	Nettoergebnis	87 240			69 000		7 573.10
8142.5010.01	Strassen, Verkehrswege, Sanierung Oberbergstrasse	456 760		798 000		7 573.10	
8142.6310.02	Investitionsbeiträge von Kanton, Sanierung Oberbergstrasse		298 000		398 000		0.00
8142.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, Sanierung Oberbergstrasse		246 000		331 000		0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	87 240			69 000		7 573.10
	Nettoergebnis		87 240	69 000		7 573.10	
99	Nicht aufgeteilte Posten	87 240			69 000		7 573.10
	Nettoergebnis		87 240	69 000		7 573.10	
999	Abschluss	87 240			69 000		7 573.10
	Nettoergebnis		87 240	69 000		7 573.10	
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)	87 240			69 000		7 573.10
	Nettoergebnis		87 240	69 000		7 573.10	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2022 bis 31.12.2022

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	87 240		0		0.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		0		69 000		7 573.10

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

8142 Produktionsverbesserung Pflanzen, unveräusserliches Allmendland, Strassen, Verkehrswege, Hofzufahrten Im Jahr 2021 konnte die Oberbergstrasse nur teilweise saniert werden. Die grossen Stellen beim Tunnel und der Brücke stehen im Jahr 2022 an. Danach soll das Projekt abgeschlossen werden. Die ganzen Projektkosten werden über die Bürgergemeinde Balsthal abgerechnet, daher werden auch die Beitragszahlungen an die Bürgergemeinde Balsthal ausbezahlt. Die Budgetierung erfolgt gemäss dem Zahlungsplan des Ingenieurbüros und weist im Jahr 2022 einen Ertragsüberschuss von Fr. 87'240.-- aus.

Anhang zum Budget

Anhang 1

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2021	Buchwert 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2021	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2022	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)
HRM1:															
0269.3300.25	Erneuerung Bürgerhaus	23'400.00	23'400.00	0.00	0.00	23'400.00	10.00%	2'600.00	20'800.00	0.00	0.00	20'800.00	10.00%	2'600.00	18'200.00
0269.3300.25	Erstellung Unterstand Zimmerplatz	9'000.00	9'000.00	0.00	0.00	9'000.00	10.00%	1'000.00	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00	10.00%	1'000.00	7'000.00
8140.3300.25	Sanierung Liegenschaft Oberberg	18'630.00	18'630.00	0.00	0.00	18'630.00	10.00%	2'070.00	16'560.00	0.00	0.00	16'560.00	10.00%	2'070.00	14'490.00
8140.3300.25	Wasserversorgung Oberberg	75'065.45	75'065.45	0.00	0.00	75'065.45	10.00%	8'341.00	66'724.45	0.00	0.00	66'724.45	10.00%	8'341.00	58'383.45
			126'095.45	0.00	0.00	126'095.45		14'011.00	112'084.45			112'084.45		14'011.00	98'073.45
HRM2:															
0269.3300.01	Militärbaracke, GB Nr. 190	66'715.15	66'715.15	0.00	0.00	66'715.15	3.03%	2'084.85	64'630.30	0.00	0.00	64'630.30	3.03%	2'084.85	62'545.45
0269.3300.01	Munitionshütte GB Nr. 2211 (Umbuchung von FV in VV per 01.01.2020, daher Abschreibung gemäss HRM2 nach neuem VV.)	1'454.55	1'454.55	0.00	0.00	1'454.55	3.03%	45.45	1'409.10	0.00	0.00	1'409.10	3.03%	45.45	1'363.65
8140.3300.01	Sanierung Oberbergstrasse											91'000.00	2.50%	2'275.00	88'725.00
Total			68'169.70	0.00	0.00	68'169.70		2'130.30	66'039.40	0.00	0.00	157'039.40		4'405.30	152'634.10
Gesamt-Total			194'265.15	0.00	0.00	194'265.15		16'141.30	178'123.85	0.00	0.00	269'123.85		18'416.30	250'707.55

8140.3300.01 Sanierung Oberbergstrasse

Die Sanierung der Oberbergstrasse wird noch nicht abgeschrieben, da die Anlage immer noch im Bau ist, Bilanz 14070.10.

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2020	Budget			Brutto-Restkredit ab 2023
						Ausgaben 2021	Ausgaben 2022	Ausgaben bis 2022	
8140.5010.01	Sanierung Oberbergstrasse	03.12.2018	GV	650'000	27'111	336'089	286'800	650'000	-
8140.5010.01	Sanierung Oberbergstrasse, Zusatzkredit	07.12.2020	GV	170'000	-	-	170'000	170'000	-

Anhang 3

Finanzkennzahlen

	ab 2020: HRM2		bis 2019: HRM1				Richtwerte	
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-83.60%	120.82%	6155.91%	84.09%	-2.12%	1255.02%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
	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.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	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.						50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	145.47%	5.29%	-38.04%	37.58%	> 15%	bei grossen 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.						↕	
							< 60%	bei kleinen Gemeinden
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	56.32%	70.01%	8.54%	11.07%	94.08%	48.00%	< 10%	schwache Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.						10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit
	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						20% - 30%	starke Investitionstätigkeit
							> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro orts.-Bürger (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-4'122	-4'189	-4'199	-4170	< 0	Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.						0 - 150	geringe Verschuldung
							150 - 450	mittlere Verschuldung
							450 - 750	hohe Verschuldung
							> 750	sehr hohe Verschuldung
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	20.16%	20.12%	11.27%	15.74%	10.82%	15.62%	0% - 5%	geringe 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.						5% - 15%	tragbare Belastung
							> 15%	hohe Belastung