

Bürgergemeinde Balsthal
4710 Balsthal



Budget 2023

Version 1.9 - light

01.01.2022 - ab JR 2020 (HRM2)

Bürgergemeinderat	24.10.2022
Bürgergemeindeversammlung	05.12.2022

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 2023 der Bürgergemeinde Balsthal ist nach dem vereinfachten Standard der Version "Light" erstellt.

Im Budget 2023 sind die zu erwartenden höheren Energiekosten von rund 35% Mehraufwand berücksichtigt.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

- Das Budget für das Jahr 2023 sieht bei einem Aufwand von Fr. 422'860.-- und einem Ertrag von Fr. 451'456.-- einen Ertragsüberschuss von Fr. 28'596.-- vor und ist ein um Fr. 25'921.-- schlechteres Ergebnis als im Budget 2022. (Ertragsüberschuss Fr. 54'517.--)
- Das schlechtere Ergebnis ergibt sich vorwiegend aufgrund des höheren Aufwandes für Energiekosten, die Sanierung des Daches bei der Militärbaracke und den Holzschlag auf dem Oberberg bei der hinteren Weide.
- Der budgetierte Gesamtumsatz beträgt Fr. 451'456.-- und erhöht sich somit um Fr. 24'294.-- gegenüber dem Budget 2022 von Fr. 427'162.--.
- Von den acht separat geführten Funktionsstellen verzeichnen fünf, die Verwaltung 0260 (-Fr. 83'650.--), die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen 0269 (-Fr. 41'395.--), der Weidbetrieb Oberberg 8130 (-Fr. 17'377.--), das Allmendland mit den Hofzufahrten 8142 (-Fr. 7'600.--) und die weiteren Liegenschaften des Finanzvermögens 9631 (-Fr. 2'370.--) einen Aufwandüberschuss von Fr. 152'392.--. Die drei anderen Funktionsstellen die Forstwirtschaft 8200 (+Fr. 17'682.--), die Zinsen 9610 (+Fr. 360.--) und die Liegenschaft des Finanzvermögens Mehrfamilienhaus Oberfeld mit der Fotovoltaikanlage 9630 (+Fr. 162'946.--) weisen einen Ertragsüberschuss von Fr. 180'988.-- aus.
- Der Steuerfuss ist auf 0.0% festgelegt, daher ist im Budget 2023 kein Steuerertrag budgetiert.
- Das bestehende HRM1 Verwaltungsvermögen muss in der Uebergangsphase innert 10 Jahren (2020-2029) linear abgeschrieben werden. Somit sind im Budget 2023 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. Der Nettoaufwand wird voraussichtlich Fr. 104'000.-- betragen. 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. 2'600.-- abgeschrieben.
- Das ergibt ein Total Abschreibungen im Budget 2023 im alten und im neuen Verwaltungsvermögen von Fr. 18'741.30.
- Die ausgewiesenen Finanzkennzahlen für das Budget 2023 sehen wie folgt aus (Auszug).

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Selbstfinanzierungsgrad	Keine Investitionen	-83.60%	749.36%
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	18.94%	20.16%	19.08%
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 2023 sind keine Brutto- resp. Nettoinvestitionen geplant.

Beschluss und Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	422'860.00
		Gesamtertrag	Fr.	451'456.00
		Ertragsüberschuss	Fr.	28'596.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoeinnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

- 3) Der Steuerfuss der Bürgersteuer für das Jahr 2023 wird mit 0.0% der Staatssteuer festgelegt.
- 4) Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung. Auf das Budget 2023 wurden keine ausserordentlichen Lohnanpassungen vorgenommen.
- 5) Der Bürgerrat der Gemeinde Balsthal wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4710 Balsthal, 24.10.2022

Bürgergemeinde Balsthal



Gemeindepräsident
Alexandra Oppliger



Gemeindeaktuar
Gaby Reinhardt

Übersicht

Ergebnisse

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

Budget 2023

Budget 2022

Jahresrechnung 2021

Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand		312 530	259 735	209 633.92
Total betrieblicher Ertrag		87 494	71 594	63 530.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 225 036	- 188 141	- 146 103.02
Finanzaufwand		110 330	112 910	105 154.80
Finanzertrag		363 962	355 568	380 160.34
Ergebnis aus Finanzierung		253 632	242 658	275 005.54
Operatives Ergebnis		28 596	54 517	128 902.52
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	28 596	54 517	128 902.52

Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben			456 760	297 152.60
Total Investitionseinnahmen			544 000	277 797.00
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		87 240	- 19 355.60

Finanzierung Total

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total	
		Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	28'596.00	128'902.52
- 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	18'741.00	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		47'337.00	145'043.57
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	19'355.60
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		47'337.00	125'687.97
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	Keine Investitionen		749.36

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, 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	122 159	117 779	104 198.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	169 730	121 500	88 347.07
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18 741	18 416	16 141.05
36	Transferaufwand	1 900	2 040	947.75
	Total betrieblicher Aufwand	312 530	259 735	209 633.92
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	48 060	40 660	34 490.75
43	Verschiedene Erträge	500	500	70.00
46	Transferertrag	38 934	30 434	28 970.15
	Total betrieblicher Ertrag	87 494	71 594	63 530.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 225 036	- 188 141	- 146 103.02
34	Finanzaufwand	110 330	112 910	105 154.80
44	Finanzertrag	363 962	355 568	380 160.34
	Ergebnis aus Finanzierung	253 632	242 658	275 005.54
	Operatives Ergebnis	28 596	54 517	128 902.52
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	28 596	54 517	128 902.52

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	201 595	76 550	182 935	68 140	150 153.15	62 062.25
	Nettoergebnis		125 045		114 795		88 090.90
02	Allgemeine Dienste	201 595	76 550	182 935	68 140	150 153.15	62 062.25
	Nettoergebnis		125 045		114 795		88 090.90
026	Verwaltung Bürgergemeinden	201 595	76 550	182 935	68 140	150 153.15	62 062.25
	Nettoergebnis		125 045		114 795		88 090.90
0260	Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)	122 950	39 300	118 330	31 900	97 495.05	26 228.25
	Nettoergebnis		83 650		86 430		71 266.80
0260.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21 100		21 100		14 973.00	
0260.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17 400		21 150		18 169.25	
0260.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Bürgerwesen	22 560		14 400		13 480.00	
0260.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 800		4 450		3 058.90	
0260.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	800		1 050		756.00	
0260.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		132.60	
0260.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		250		171.95	
0260.3099.01	Übriger Personalaufwand	2 600		2 600		8 148.65	
0260.3100.01	Büromaterial, Verwaltung	1 700		1 700		660.00	
0260.3100.02	Büromaterial, Bürgerwesen	500		500		0.00	
0260.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Verwaltung	7 500		7 300		1 333.95	
0260.3102.02	Drucksachen, Publikationen, Archivkommission Bücher	8 000		8 000		0.00	
0260.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	180		180		173.00	
0260.3110.01	Büromöbel und -geräte, Anschaffungen	1 200		2 100		1 142.10	
0260.3113.01	Hardware, Anschaffungen	500		500		4 911.60	
0260.3118.01	Immateriellen Anlagen, Anschaffungen von Software, Lizenzen inkl. Installation und Schulung	500		500		2 290.10	
0260.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon	1 810		1 800		862.30	
0260.3130.11	Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	0		5 050		0.00	
0260.3130.13	Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	5 050		0		5 373.70	
0260.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Verwaltung	2 400		2 400		3 220.25	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0260.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Rechtsberatung Einbürgerungen	1 000		1 000		972.75	
0260.3134.01	Sachversicherungsprämien	3 900		3 900		3 771.40	
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		950		910.15	
0260.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3 800		3 800		4 053.85	
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		5 616.90	
0260.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1 300		1 000		1 604.90	
0260.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 900		1 900		807.75	
0260.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungen		33 600		25 200		19 460.00
0260.4290.01	Übrige Entgelte, Verwaltung		500		500		2 322.75
0260.4290.02	Übrige Entgelte, Archivkommission Bücher		1 000		2 000		196.00
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		21.15
0269	Hoch- und Tiefbauten - übrige (im Verwaltungsvermögen)	78 645	37 250	64 605	36 240	52 658.10	35 834.00
	Nettoergebnis		41 395		28 365		16 824.10
0269.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	75		75		0.00	
0269.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 450		5 450		4 104.60	
0269.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		0.00	
0269.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50		80		41.95	
0269.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		12.65	
0269.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 350		630		1 290.00	
0269.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1 000		1 000		0.00	
0269.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	450		450		1 031.50	
0269.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18 000		15 000		13 541.25	
0269.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon	2 840		2 840		2 676.95	
0269.3130.11	Dienstleistungen Dritter, Diverse	0		1 350		0.00	
0269.3130.13	Dienstleistungen Dritter, Diverse	1 350		0		1 263.20	
0269.3134.01	Sachversicherungsprämien	4 150		4 150		3 802.90	
0269.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37 300		27 300		17 967.55	
0269.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		150		1 195.25	
0269.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	2 130		2 130		2 130.30	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		960.00
0269.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Diverse		33 440		33 440		33 240.00
0269.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV, kurzfristige Vermietung		2 850		1 840		1 634.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	97 761	90 466	63 626	78 782	50 841.40	88 187.77
	Nettoergebnis		7 295	15 156		37 346.37	
81	Landwirtschaft	97 761	72 784	63 486	64 284	50 701.40	61 922.00
	Nettoergebnis		24 977	798		11 220.60	
813	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere	80 811	63 434	57 636	54 934	47 238.10	52 571.00
	Nettoergebnis		17 377		2 702	5 332.90	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere, Weidbetrieb Oberberg	80 811	63 434	57 636	54 934	47 238.10	52 571.00
	Nettoergebnis		17 377		2 702	5 332.90	
8130.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	3 500		3 500		2 460.00	
8130.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 600		13 600		13 275.00	
8130.3049.01	Übrige Zulagen, Dienstwohnung Oberberghirt	12 000		12 000		12 000.00	
8130.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 100		2 100		1 966.25	
8130.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 900		1 900		1 890.00	
8130.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		550		659.10	
8130.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		274.75	
8130.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500		350.00	
8130.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		1 000		336.60	
8130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1 500		2 000		1 178.10	
8130.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate Anschaffungen	1 500		1 500		0.00	
8130.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser, Energie, Heizmaterial	700		700		150.00	
8130.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon, Verbands- und Mitgliederbeiträge	250		250		50.00	
8130.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 550		1 550		1 431.15	
8130.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Weidareal Oberberg	21 000		1 000		50.00	
8130.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Oberberg	7 000		1 000		287.25	
8130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		1 000		215.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8130.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		500		254.15	
8130.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	0		2 275		0.00	
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		11 552.00
8130.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500		70.00
8130.4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		12 000		12 000		12 000.00
8130.4631.01	Beiträge von Kantonen, Weidbetrieb		38 934		30 434		28 949.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	16 950	9 350	5 850	9 350	3 463.30	9 351.00
	Nettoergebnis		7 600	3 500		5 887.70	
8142	Allmend- und Kulturland, Waldungen, Ländereien, Hofzufahrten, VV - Tiefbau	16 950	9 350	5 850	9 350	3 463.30	9 351.00
	Nettoergebnis		7 600	3 500		5 887.70	
8142.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Allmend	500		500		2 347.10	
8142.3141.01	Unterhalt Strassen, Verkehrswege, Hofzufahrten	13 850		5 350		1 116.20	
8142.3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	2 600		0		0.00	
8142.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Allmendpachtzinsen		9 350		9 350		9 351.00
82	Forstwirtschaft		17 682	140	14 498	140.00	26 265.77
	Nettoergebnis	17 682		14 358		26 125.77	
820	Forstwirtschaft		17 682	140	14 498	140.00	26 265.77
	Nettoergebnis	17 682		14 358		26 125.77	
8200	Forstwirtschaft		17 682	140	14 498	140.00	26 265.77
	Nettoergebnis	17 682		14 358		26 125.77	
8200.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, laufende Betriebsbeiträge an ZV Forst Thal	0		140		140.00	
8200.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV, Gewinnbeteiligung ZV Fost Thal		17 682		14 498		0.00
8200.4462.00	Erträge von selbständigen öffentlich-rechtlichen Unternehmen, ZV Forst Thal		0		0		26 265.77
9	FINANZEN UND STEUERN	152 100	284 440	180 601	280 240	242 696.69	293 441.22
	Nettoergebnis	132 340		99 639		50 744.53	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	123 504	284 440	126 084	280 240	113 794.17	293 441.22
	Nettoergebnis	160 936		154 156		179 647.05	
961	Zinsen	500	860	500	860	1 905.97	932.15

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	360		360			973.82
9610	Zinsen (Sammelfunktionsstelle)	500	860	500	860	1 905.97	932.15
	Nettoergebnis	360		360			973.82
9610.3130.10	Dienstleistungen Dritter, Bank- und Postgebühren	500		500		365.97	
9610.3440.01	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV, Wertschriften, negative	0		0		1 540.00	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		160		160		232.15
9610.4420.01	Dividenden		700		700		700.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	123 004	283 580	125 584	279 380	111 888.20	292 509.07
	Nettoergebnis	160 576		153 796		180 620.87	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens, MFH Oberfeld	120 634	283 580	123 164	279 380	111 516.40	291 109.07
	Nettoergebnis	162 946		156 216		179 592.67	
9630.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 674		11 674		8 150.00	
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		0.00	
9630.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	150		150		0.00	
9630.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		123.40	
9630.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		50		0.00	
9630.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	500		500		0.00	
9630.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, Hypothekarzins	66 910		67 840		68 760.00	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld	500		500		250.40	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld, nicht aktivierbar	14 600		18 700		14 971.00	
9630.3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Fotovoltaikanlage, nicht aktivierbar	500		500		1 004.10	
9630.3431.03	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld, nicht aktivierbar, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
9630.3439.10	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Wasser, Energie, Heizmaterial	15 200		12 700		11 151.25	
9630.3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Sachversicherungsprämien	4 250		4 250		3 993.60	
9630.3439.50	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, MFH Oberfeld, Dienstleistungen Dritter, Techem, Vermietung, Gebühren	3 500		3 500		893.00	
9630.3439.51	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Fotovoltaikanlage, Dienstleistungen Dritter, EVG, Telefon	2 000		2 000		2 219.65	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Wohnungen		222 000		220 200		223 619.22
9630.4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Parkplätze		27 000		27 000		27 448.05

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Nebenkosten		31 080		31 080		36 298.65
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV, Fotovoltaikanlage		3 000		600		3 388.15
9630.4439.02	Übriger Liegenschaftenertrag FV, Rückerstattungen		500		500		355.00
9631	Weitere Liegenschaften des Finanzvermögens	2 370		2 420		371.80	1 400.00
	Nettoergebnis		2 370		2 420	1 028.20	
9631.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, nicht aktivierbar	300		300		319.80	
9631.3439.10	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Wasser, Energie, Heizmaterial	50		100		32.30	
9631.3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Sachversicherungsprämien	20		20		19.70	
9631.3439.50	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Dienstleistungen Dritter, Telefon, Gebühren, Porto, Inserate	2 000		2 000		0.00	
9631.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		0		0		1 400.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	28 596		54 517		128 902.52	
	Nettoergebnis		28 596		54 517		128 902.52
999	Abschluss	28 596		54 517		128 902.52	
	Nettoergebnis		28 596		54 517		128 902.52
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)	28 596		54 517		128 902.52	
	Nettoergebnis		28 596		54 517		128 902.52
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	28 596	0	54 517	0	128 902.52	0.00

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	451 456	451 456	427 162	427 162	443 691.24	443 691.24
3		422 860		372 645		314 788.72	
30	Personalaufwand	122 159		117 779		104 198.05	
300	Behörden und Kommissionen	24 675		24 675		17 433.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	24 675		24 675		17 433.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70 684		66 274		57 178.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70 684		66 274		57 178.85	
304	Zulagen	12 000		12 000		12 000.00	
3049	Übrige Zulagen	12 000		12 000		12 000.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	11 700		11 730		9 087.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7 450		7 100		5 025.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 850		3 100		2 646.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	850		930		957.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550		600		459.35	
309	Übriger Personalaufwand	3 100		3 100		8 498.65	
3099	Übriger Personalaufwand	3 100		3 100		8 498.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	169 730		121 500		88 347.07	
310	Material- und Warenaufwand	22 730		22 310		4 971.65	
3100	Büromaterial	2 200		2 200		660.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 350		1 630		1 626.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	16 500		16 300		1 333.95	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	180		180		173.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1 500		2 000		1 178.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	4 650		5 550		9 375.30	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und -geräte	1 200		2 100		1 142.10	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2 450		2 450		1 031.50	
3113	Hardware	500		500		4 911.60	
3118	Immateriellen Anlagen	500		500		2 290.10	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18 700		15 700		13 691.25	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18 700		15 700		13 691.25	
313	Dienstleistungen und Honorare	24 800		24 790		23 790.57	
3130	Dienstleistungen Dritter	11 800		11 790		10 592.12	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3 400		3 400		4 193.00	
3134	Sachversicherungsprämien	9 600		9 600		9 005.45	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	79 650		35 150		21 768.10	
3140	Unterhalt an Grundstücken	21 500		1 500		2 397.10	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	13 850		5 350		1 116.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44 300		28 300		18 254.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3 400		2 500		2 320.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 500		1 150		1 410.25	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 500		950		910.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	4 300		4 300		4 308.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3 800		3 800		4 053.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		500		254.15	
317	Spesenentschädigungen	10 200		10 200		6 516.90	
3170	Reisekosten und Spesen	10 200		10 200		6 516.90	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1 300		1 000		1 604.90	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1 300		1 000		1 604.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18 741		18 416		16 141.05	
330	Sachanlagen VV	18 741		18 416		16 141.05	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	18 741		18 416		16 141.05	
34	Finanzaufwand	110 330		112 910		105 154.80	
340	Zinsaufwand	66 910		67 840		68 760.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	66 910		67 840		68 760.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	43 420		45 070		34 854.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		500		250.40	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	15 900		20 000		16 294.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	27 020		24 570		18 309.50	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					1 540.00	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV					1 540.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
36	Transferaufwand	1 900		2 040		947.75	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1 900		2 040		947.75	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			140		140.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 900		1 900		807.75	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV						
4	Ertrag		451 456		427 162		443 691.24
42	Entgelte		48 060		40 660		34 490.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		33 600		25 200		19 460.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		33 600		25 200		19 460.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 000		12 000		11 552.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 000		12 000		11 552.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		960		960		960.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		960		960		960.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429	Übrige Entgelte		1 500		2 500		2 518.75
4290	Übrige Entgelte		1 500		2 500		2 518.75
43	Verschiedene Erträge		500		500		70.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		500		500		70.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500		70.00
44	Finanzertrag		363 962		355 568		380 160.34
440	Zinsertrag		160		160		232.15
4400	Zinsen flüssige Mittel		160		160		232.15
442	Beteiligungsertrag FV		700		700		700.00
4420	Dividenden		700		700		700.00
443	Liegenschaftenertrag FV		283 580		279 380		292 509.07
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		280 080		278 280		288 765.92
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3 500		1 100		3 743.15
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		17 682		14 498		
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		17 682		14 498		
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen						26 265.77
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke						26 265.77
447	Liegenschaftenertrag VV		61 840		60 830		60 453.35
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46 990		46 990		46 819.35
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		12 000		12 000		12 000.00
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2 850		1 840		1 634.00
46	Transferertrag		38 934		30 434		28 970.15
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		38 934		30 434		28 949.00
4631	Beiträge von Kantonen		38 934		30 434		28 949.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag						21.15
4691	Einnahmenüberschuss IR						
4699	Rückverteilungen						21.15
48	Ausserordentlicher Ertrag						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						
9	Abschlusskonten	28 596		54 517		128 902.52	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	28 596		54 517		128 902.52	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	28 596		54 517		128 902.52	
9000	Ertragsüberschuss	28 596		54 517		128 902.52	
9001	Aufwandüberschuss						

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0260 Allgemeine Verwaltung	<p>Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals wurden reduziert, da keine besonderen Entschädigungen anstehen, Position 0260.3010.01 - Fr. 3'750.--</p> <p>Die Anzahl der zu behandelnden Einbürgerungsgesuche wurde erhöht, Position 0260.3010.02 +Fr. 8160.-- und 0260.4210.01 +Fr. 8'400.--</p> <p>Die Archivkommission benötigt zur Archivierung von Dokumenten eine Archivierungs-Software mit einer jährlichen Lizenzgebühr, Position 0260.3158.01 + Fr. 600.--</p> <p>Die Teilnahme am Naturparkmarkt ist zwei mal jährlich vorgesehen, Position 0260.3199.01 +Fr. 300.--</p> <p>Der Ertrag des Bücherverkaufs wurde reduziert, Position 0260.4290.02 +Fr. 1'000.--</p>
0269 Liegenschaften im VV Bürgerhaus, Kapelle, Archiv Klus Zimmerplatz, Mattestöckli, Forstwerkhof, WC-Container Militärbaracke, Munitionshütte	<p>Für den Zimmerplatz ist mehr Brennholz budgetiert, Position 0269.3101.01 +Fr. 720.--</p> <p>Die Energiekosten sind mit rund 35% höher budgetiert, Position 0269.3120.01 +Fr. 3'000.--</p> <p>Bei den Unterhaltsarbeiten an den Liegenschaften ist die Dachsanierung der Militärbaracke vorgesehen, Position 0269.3144.01 +Fr. 10'000.--</p> <p>Wir rechnen mit mehr kurzfristigen Vermietungen des Bürgerkellers, da die Küche voll ausgestattet ist, Position 0269.4472.01 +Fr. 1'010.--</p>
8130 Produktionsverbesserung Vieh und andere Tiere, Weidbetrieb Oberberg	<p>Bei der hinteren Weide ist ein Holzschlag vorgesehen, Position 8130.3140.01 +Fr. 20'000.--</p> <p>Für diesen Holzschlag erhalten wir Subventionszahlungen, Position 8130.4631.01 +Fr. 10'000.--</p> <p>Der Windfang beim Wohnhaus wird saniert, Position 8130.3144.01 +Fr. 6'000.--</p>
8142 Produktionsverbesserung Pflanzen, unveräusserliches Allmendland, Strassen, Verkehrs- wege, Hofzufahrten	<p>Das Vorprojekt der Sanierung der Roggenstrasse wird im 2023 erstellt, Position 8142.3141.01 +Fr. 5'000.--</p> <p>Die Signalisation bei der Einmündung der Roggenstrasse in die Baslerstrasse muss erstellt werden, Position 8142.3141.01 +Fr. 3'500.--</p> <p>Die Abschreibung der Sanierung der Oberbergstrasse erfolgt über 40 Jahre zu 2.5% bei Nettoinvestitionskosten von Fr. 104'000.--, Position 8142.3300.00 +Fr. 2'600.--</p>

8200 Forstwirtschaft

Der erwartete Ertrag aus dem Zweckverband Forst Thal beträgt Fr. 17'682.--

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. Es gibt keine Abweichungen zum Budget 2022.

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

Der nicht bauliche Unterhalt der Liegenschaft MFH Oberfeld konnte durch die Zusammenarbeit mit allen drei Liegenschaften reduziert werden, Position 9630.3431.01 -Fr. 4'100.--

Die Energiekosten sind mit rund 35% höher budgetiert, Position 9630.3439.10 +Fr. 2'500.--

Es sind alle Wohnungen, Hobbyräume und Parkplätze vermietet, Position 9630.4430.01 +Fr. 1'800.--

Der Ertrag der Fotovoltaikanlage wurde der Rechnung angepasst, Postition 9630.4439.01 +Fr. 2'400.--

**9631 Weitere Liegenschaften im FV
Maschinenhaus**

Ausser den zwingenden Auslagen und eventuellen Verkaufskosten keine Aufwende budgetiert.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung 2-stufig

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen		456 760	297 152.60
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben		456 760	297 152.60
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Übertragung immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		544 000	277 797.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen		544 000	277 797.00
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben		456 760	297 152.60
	Total Investitionseinnahmen		544 000	277 797.00
592	Einnahmenüberschuss in ER			
	Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	87 240	- 19 355.60

Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2023 bis 31.12.2023

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT			456 760	544 000	297 152.60	277 797.00
	Nettoergebnis			87 240		19 355.60	
81	Landwirtschaft			456 760	544 000	297 152.60	277 797.00
	Nettoergebnis			87 240		19 355.60	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen			456 760	544 000	297 152.60	277 797.00
	Nettoergebnis			87 240		19 355.60	
8142	Allmend- und Kulturland, Waldungen, Ländereien, Hofzufahrten, VV - Tiefbau			456 760	544 000	297 152.60	277 797.00
	Nettoergebnis			87 240		19 355.60	
8142.5010.01	Strassen, Verkehrswege, Sanierung Oberbergstrasse	0		456 760		297 152.60	
8142.6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund, Sanierung Oberbergstrasse		0		0		61 290.00
8142.6310.02	Investitionsbeiträge von Kanton, Sanierung Oberbergstrasse		0		298 000		150 810.00
8142.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, Sanierung Oberbergstrasse		0		246 000		65 697.00
9	FINANZEN UND STEUERN			87 240		277 797.00	297 152.60
	Nettoergebnis				87 240	19 355.60	
99	Nicht aufgeteilte Posten			87 240		277 797.00	297 152.60
	Nettoergebnis				87 240	19 355.60	
999	Abschluss			87 240		277 797.00	297 152.60
	Nettoergebnis				87 240	19 355.60	
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)			87 240		277 797.00	297 152.60
	Nettoergebnis				87 240	19 355.60	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	0		87 240		277 797.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		0		0		297 152.60

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Anhang zum Budget

Anhang 1

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2022	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)
HRM1:															
0269.3300.25	Erneuerung Bürgerhaus	20'800.00	20'800.00	0.00	0.00	20'800.00	10.00%	2'600.00	18'200.00	0.00	0.00	18'200.00	10.00%	2'600.00	15'600.00
0269.3300.25	Erstellung Unterstand Zimmerplatz	8'000.00	8'000.00	0.00	0.00	8'000.00	10.00%	1'000.00	7'000.00	0.00	0.00	7'000.00	10.00%	1'000.00	6'000.00
8130.3300.25	Sanierung Liegenschaft Oberberg	16'560.00	16'560.00	0.00	0.00	16'560.00	10.00%	2'070.00	14'490.00	0.00	0.00	14'490.00	10.00%	2'070.00	12'420.00
8130.3300.25	Wasserversorgung Oberberg	66'724.45	66'724.45	0.00	0.00	66'724.45	10.00%	8'341.00	58'383.45	0.00	0.00	58'383.45	10.00%	8'341.00	50'042.45
			112'084.45	0.00	0.00	112'084.45		14'011.00	98'073.45			98'073.45		14'011.00	84'062.45
HRM2:															
0269.3300.00	Militärbaracke, GB Nr. 190	64'630.30	64'630.30	0.00	0.00	64'630.30	3.03%	2'084.85	62'545.45	0.00	0.00	62'545.45	3.03%	2'084.85	60'460.60
0269.3300.00	Munitionshütte GB Nr. 2211 (Umbuchung von FV in VV per 01.01.2020, daher Abschreibung gemäss HRM2 nach neuem VV.)	1'409.10	1'409.10	0.00	0.00	1'409.10	3.03%	45.45	1'363.65	0.00	0.00	1'363.65	3.03%	45.45	1'318.20
8142.3300.00	Sanierung Oberbergstrasse					104'000.00	2.50%	2'600.00	101'400.00	0.00	0.00	101'400.00	2.50%	2'600.00	98'800.00
Total			66'039.40	0.00	0.00	170'039.40		4'730.30	165'309.10	0.00	0.00	165'309.10		4'730.30	160'578.80
Gesamt-Total			178'123.85	0.00	0.00	282'123.85		18'741.30	263'382.55	0.00	0.00	263'382.55		18'741.30	244'641.25

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2021	Budget			Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023	Ausgaben bis 2023	
8140.5010.01	Sanierung Oberbergstrasse	03.12.2018	GV	650'000	46'467	605'533	-	-	-
8140.5010.01	Sanierung Oberbergstrasse, Zusatzkredit	07.12.2020	GV	170'000	-	170'000	-	-	-

Anhang 3

Finanzkennzahlen

	Ortsansässige Bürger per 31.12.	738	741	700			
	ab 2020: HRM2			bis 2019: HRM1		Richtwerte	
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)		-83.60%	749.36%	6155.91%	177.48%	1749.79%	> 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.						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	40.95%	145.47%	1.31%	62.58%	< 0 - 99 % gering 100 - 999 % hoch > 1'000 % sehr hoch
	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.						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	0.00%	56.32%	50.00%	8.54%	41.66%	31.31%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 19 % 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.						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	
Nettoschuld I pro orts.-Bürger (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-3'862	-3'677	-4'122	-3887	< 0 keine Nettoverschuldung (=Nettovermögen) > 0 Nettoverschuldung
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	18.94%	20.16%	19.08%	11.27%	41.61%	22.21%	0 % - 4 % 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.						