

Bürgergemeinde Balsthal
4710 Balsthal



Budget 2021

Bürgergemeinderat	23.11.2020
Bürgergemeindeversammlung	07.12.2020

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). Es ist nun geplant, HRM2 auch für die Bürger- und Kirchgemeinden sowie angegliederten Zweckverbänden einzuführen. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde die Einführung um ein Jahr auf 2022 verschoben.

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 2021 ist nun das 2. Budget in dieser Pilotphase und wurde nach dem für die Bürgergemeinden vereinfachten Standard der Version "Light" erstellt. Damit der Vorjahresvergleich möglich ist, musste die Jahresrechnung 2019 vollständig umgerechnet und neu aufgeteilt werden.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

- Das Budget für das Jahr 2021 sieht bei einem Aufwand von Fr. 358'880.-- und einem Ertrag von Fr. 425'279.-- einen Ertragsüberschuss von Fr. 66'399.-- vor und ist ein um Fr. 825.-- besseres Ergebnis als im Budget 2020. (Ertragsüberschuss Fr. 65'574.--)
- Dieses gute Ergebnis ergibt sich, weil im Budget 2021, wie bereits schon im Budget 2020, keine Abschreibungen im Finanzvermögen mehr enthalten sind. Gemäss HRM2 werden im Finanzvermögen keine Abschreibungen mehr vorgenommen. Die Bemessung des ganzen Finanzvermögens erfolgt zu effektiven Werten, die jeweils durch Wertberichtigungen korrigiert werden. Die erste Bewertung der Anlagen im Finanzvermögen der Bürgergemeinde Balsthal erfolgt im 2020 und wird rückwirkend auf den 01.01.2020 vorgenommen. In der Uebergangphase werden die Aufwertungen erfolgsunwirksam und die Abwertungen erfolgswirksam verbucht.

- Der budgetierte Gesamtumsatz beträgt Fr. 425'279.-- und erhöht sich somit um Fr. 2'570.-- gegenüber dem Budget 2020 von Fr. 422'709.--.
- Von den sechs separat geführten Funktionsstellen verzeichnen drei, die Verwaltung 0260 (-Fr. 83'875.--), die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen 0269 (-Fr. 18'090.--) und der Weidbetrieb Oberberg, Allmendland und Hofzufahrten 8140 (-Fr. 4'151.--) einen Aufwandüberschuss von Fr. 106'116.--. Die drei anderen Funktionsstellen, die Forstwirtschaft 8200 (+Fr. 12'020.--), die Liegenschaft des Finanzvermögens Mehrfamilienhaus Oberfeld mit der Fotovoltaikanlage 9630 (+Fr. 159'750.--) und die weiteren Liegenschaften des Finanzvermögens 9631 (+Fr. 745.--) weisen einen Ertragsüberschuss von Fr. 172'515.-- aus.
- Der Steuerfuss ist auf 0.0% festgelegt, daher ist im Budget 2021 kein Steuerertrag budgetiert.
- Das bestehende HRM1 Verwaltungsvermögen muss in der Uebergangsphase innert 10 Jahren (2020-2029) linear abgeschrieben werden. Somit sind im Budget 2021 auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen Fr. 15'165.-- 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 Weidbetrieb Oberberg, Allmendland, Hofzufahrten 8140 auf der Sanierung Liegenschaft Weidbetrieb Fr. 2'070.--, auf der Wasserversorgung Oberberg Fr. 8'341.-- und auf der Sanierung Oberbergstrasse Fr. 1'154.-- Total Fr. 11'565.--.
- Zur Sanierung der Oberbergstrasse werden die Aufwende ab 01.01.2020 und die für das Jahr 2021 budgetiert Investition nach den neuen Bestimmungen im neuen Verwaltungsvermögen abgeschrieben. Das heisst, dass diese Investition in die Anlagekategorie Nr. 3 Tiefbauten eingeteilt wird und somit über 40 Jahre mit einem Abschreibungssatz von 2.50% linear abgeschrieben wird. Somit sind im Budget 2021 für die Nettoinvestition von Fr. 71'980.-- Fr. 1'800.-- Abschreibungen budgetiert. Die Investitionen aus dem Planungsjahr 2019 werden nach HRM1 abgeschrieben.
- Das ergibt ein Total Abschreibungen im Budget 2021 im alten und im neuen Verwaltungsvermögen von Fr. 16'965.--.
- Die ausgewiesenen neuen Finanzkennzahlen für das Budget 2021 sehen wie folgt aus (Auszug).

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Selbstfinanzierungsgrad	120.82%	88.69%	60.80%
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	20.12%	21.09%	21.62%
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 2021 sind folgende Brutto- resp. Nettoinvestitionen geplant:

Strassen /Verkerswege	
8140.5010.01 Strassen / Verkehrswege, Sanierung Oberbergstrasse	Fr. 798'000.00
8140.6310.02 Investitionsbeiträge vom Kanton, Sanierung Oberbergstrasse	Fr. 398'000.00
8140.6320.01 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, Sanierung Oberbergstrasse	Fr. 331'000.00
Brutto-/Nettoinvestitionen Total	<u>Fr. 69'000.00</u>

Gemäss der Planung und Budgetierung hätte diese Investition im Jahr 2019 ausgeführt werden sollen. Leider waren für die Umsetzung dieses Projektes verschiedene zusätzliche Abklärungen notwendig. Die Brückensanierung und die Berücksichtigung der Wasserschutzzone verursachen Mehraufwand. Die Kantonsbeiträge sind nach schriftlicher Zusage tiefer als vorgesehen, hingegen ist der Beitrag der Einwohnergemeinde Balsthal höher. Weil die Bürgergemeinde Balsthal weiterhin die Bauherrin dieses Projektes ist, muss nun der Verpflichtungskredit um Fr. 170'000.-- erhöht werden, was an der Budgetgemeindeversammlung vom 07.12.2020 zur Genehmigung vorliegt. Die Restkosten für die Bürgergemeinde Balsthal betragen Fr. 91'000.--, was um Fr. 5'000.-- tiefer ist, als bei der Genemigung des Verpflichtungskredites vom 03.12.2018.

Beschluss und Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	358'880.00
		Gesamtertrag	Fr.	425'279.00
		Ertragsüberschuss	Fr.	66'399.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	798'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	729'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	69'000.00

- 3) Der Steuerfuss der Bürgersteuer für das Jahr 2021 wird mit 0.0% der Staatssteuer festgelegt.
- 4) Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung. Auf das Budget 2021 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, 23.11.2020

Bürgergemeinde Balsthal

Bürgergemeindepräsident
Alexandra Oppliger

Bürgergemeindeaktuar
Gaby Reinhardt

Übersicht

Ergebnisse

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019	
Erfolgsrechnung				
Total betrieblicher Aufwand	247 380	243 535	232 678.96	
Total betrieblicher Ertrag	69 894	66 618	82 399.55	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 177 486	- 176 917	- 150 279.41	
Finanzaufwand	111 500	113 600	180 162.45	
Finanzertrag	355 385	356 091	347 094.53	
Ergebnis aus Finanzierung	243 885	242 491	166 932.08	
Operatives Ergebnis	66 399	65 574	16 652.67	
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentlicher Aufwand			11 080.00	
Ausserordentliches Ergebnis			- 11 080.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	66 399	65 574	5 572.67
Investitionsrechnung				
Total Investitionsausgaben	798 000	650 000	174 283.50	
Total Investitionseinnahmen	729 000	554 000	109 589.00	
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 69 000	- 96 000	- 64 694.50

Finanzierung Total

Finanzierung	Konten- definition	Bürgergemeinde Total	
		Budget 2021	Jahresrechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	66'399.00	5'572.67
- 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	16'965.00	33'758.85
+ 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		83'364.00	39'331.52
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		69'000.00	64'694.50
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		14'364.00	-25'362.98
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		120.82	60.80

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

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	166 720	64 755	159 360	58 080	169 566.22	86 524.88
	Nettoergebnis		101 965		101 280		83 041.34
02	Allgemeine Dienste	166 720	64 755	159 360	58 080	169 566.22	86 524.88
	Nettoergebnis		101 965		101 280		83 041.34
026	Verwaltung Bürgergemeinden	166 720	64 755	159 360	58 080	169 566.22	86 524.88
	Nettoergebnis		101 965		101 280		83 041.34
0260	Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)	114 730	30 855	108 850	31 000	112 786.27	46 225.18
	Nettoergebnis		83 875		77 850		66 561.09
0260.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	22 600		21 700		16 657.40	
0260.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18 200		17 400		16 700.00	
0260.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Bürgerwesen	14 400		14 400		6 160.00	
0260.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 250		4 200		3 864.15	
0260.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	800		800		756.00	
0260.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		106.90	
0260.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		171.56	
0260.3099.01	Übriger Personalaufwand	6 600		2 900		1 514.50	
0260.3100.01	Büromaterial, Verwaltung	1 700		1 200		986.00	
0260.3100.02	Büromaterial, Bürgerwesen	500		500		101.55	
0260.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Verwaltung	2 100		1 100		659.40	
0260.3102.02	Drucksachen, Publikationen, Archivkommission Bücher	0		0		18 987.40	
0260.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	180		100		173.00	
0260.3110.01	Büromöbel und -geräte, Anschaffungen	800		300		586.85	
0260.3113.01	Hardware, Anschaffungen	4 500		5 700		0.00	
0260.3118.01	Immateriellen Anlagen, Anschaffungen von Software, Lizenzen inkl. Installation und Schulung	2 700		0		2 154.00	
0260.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon	2 000		2 000		4 377.39	
0260.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Mitgliederbeiträge	5 000		5 200		5 271.70	
0260.3130.03	Dienstleistungen Dritter, Spesen und Gebühren Bank und Post	500		500		0.00	
0260.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Verwaltung	5 900		5 900		3 726.25	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0260.3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc., Rechtsberatung Einbürgerungen	1 000		1 000		2 471.30	
0260.3134.01	Sachversicherungsprämien	3 900		3 700		3 977.35	
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	250		100		0.00	
0260.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3 800		3 800		4 838.92	
0260.3170.01	Reisekosten, Spesen und Büroentschädigung	1 400		1 400		914.20	
0260.3170.02	Reisekosten und Spesen, Gratulationen, Bürgertag	8 000		7 300		14 015.85	
0260.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	1 000		5 000		3 258.60	
0260.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 900		1 900		356.00	
0260.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen, Einbürgerungen		25 200		25 200		18 020.00
0260.4290.01	Übrige Entgelte, Verwaltung		500		500		8 425.25
0260.4290.02	Übrige Entgelte, Archivkommission Bücher		300		500		14 327.00
0260.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		200		100		436.58
0260.4420.01	Dividenden		455		500		700.00
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		88.00
0269	Hoch- und Tiefbauten - übrige (im Verwaltungsvermögen)	51 990	33 900	50 510	27 080	56 779.95	40 299.70
	Nettoergebnis		18 090		23 430		16 480.25
0269.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	50		50		0.00	
0269.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 750		4 750		3 785.00	
0269.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	380		380		146.40	
0269.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	80		80		38.95	
0269.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	530		500		536.00	
0269.3102.01	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1 000		1 000		0.00	
0269.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	450		450		4 521.25	
0269.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14 550		11 700		17 070.50	
0269.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon	2 600		2 400		2 339.40	
0269.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Diverse	1 350		1 850		1 501.70	
0269.3134.01	Sachversicherungsprämien	3 500		2 900		2 941.65	
0269.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19 000		20 700		10 764.50	
0269.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	150		150		1 375.75	
0269.3300.25	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen altes VV	3 600		3 600		3 858.85	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0269.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen altes VV	0		0		7 900.00	
0269.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Nebenkosten		960		240		1 644.00
0269.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Diverse		31 100		25 000		36 937.70
0269.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV, kurzfristige Vermietung		1 840		1 840		1 718.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	68 575	76 444	71 290	71 849	66 023.32	71 960.75
	Nettoergebnis	7 869		559		5 937.43	
81	Landwirtschaft	68 435	64 284	71 290	61 528	66 023.32	61 246.30
	Nettoergebnis		4 151		9 762		4 777.02
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	68 435	64 284	71 290	61 528	66 023.32	61 246.30
	Nettoergebnis		4 151		9 762		4 777.02
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen, Weidbetrieb Oberberg	68 435	64 284	71 290	61 528	66 023.32	61 246.30
	Nettoergebnis		4 151		9 762		4 777.02
8140.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	3 500		3 500		3 060.00	
8140.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 600		13 600		12 050.00	
8140.3049.01	Übrige Zulagen, Dienstwohnung Oberberghirt	12 000		12 000		12 000.00	
8140.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 100		2 100		1 542.80	
8140.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 900		1 900		1 890.00	
8140.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		800		620.05	
8140.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	320		320		292.27	
8140.3099.01	Übriger Personalaufwand	500		500		548.10	
8140.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 000		2 000		875.15	
8140.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2 000		2 500		1 503.70	
8140.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	1 500		1 500		0.00	
8140.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasser, Energie, Heizmaterial	700		2 200		150.00	
8140.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Gebühren, Porto, Telefon, Verbands- + Mitgliederbeiträge	250		250		214.35	
8140.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 550		1 650		1 588.75	
8140.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Weidareal Oberberg	2 500		1 500		1 668.40	
8140.3140.02	Unterhalt an Grundstücken, Weidareal Allmend	2 500		0		0.00	
8140.3141.01	Unterhalt Strassen, Verkehrswege, Hofzufahrten	5 350		6 000		4 911.90	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Oberberg	1 000		1 000		0.00	
8140.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 000		1 000		152.20	
8140.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1 000		1 000		955.65	
8140.3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	1 800		2 400		0.00	
8140.3300.25	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen altes VV	11 565		13 570		18 820.00	
8140.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen altes VV	0		0		3 180.00	
8140.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Weidtaxen		12 000		13 200		11 590.00
8140.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500		463.00
8140.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Allmendpachtzinse		9 350		9 350		9 351.00
8140.4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		12 000		12 000		12 000.00
8140.4631.01	Beiträge vom Kanton, Weidbetrieb		30 434		26 478		27 842.30
82	Forstwirtschaft	140	12 160		10 321		10 714.45
	Nettoergebnis	12 020		10 321		10 714.45	
820	Forstwirtschaft	140	12 160		10 321		10 714.45
	Nettoergebnis	12 020		10 321		10 714.45	
8200	Forstwirtschaft	140	12 160		10 321		10 714.45
	Nettoergebnis	12 020		10 321		10 714.45	
8200.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, laufende Betriebsbeiträge an ZV Forst Thal	140		0		0.00	
8200.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV, Gewinnbeteiligung ZV Fost Thal		12 160		10 321		10 714.45
9	FINANZEN UND STEUERN	189 984	284 080	192 059	292 780	193 904.54	271 008.45
	Nettoergebnis	94 096		100 721		77 103.91	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	123 585	284 080	126 485	292 780	188 331.87	271 008.45
	Nettoergebnis	160 495		166 295		82 676.58	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	123 585	284 080	126 485	292 780	188 331.87	271 008.45
	Nettoergebnis	160 495		166 295		82 676.58	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens, MFH Oberfeld	120 830	280 580	123 880	289 280	185 014.37	267 583.45
	Nettoergebnis	159 750		165 400		82 569.08	
9630.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 000		11 000		7 700.00	
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		900		0.00	
9630.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	180		180		128.65	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0		0		105.32	
9630.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	500		500		235.45	
9630.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten, Hypothekarzins	68 800		69 700		70 610.00	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld	500		100		0.00	
9630.3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, MFH Oberfeld, nicht aktivierbar	16 300		14 800		14 226.80	
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		0.00	
9630.3439.10	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Wasser, Energie, Heizmaterial	12 700		12 600		11 107.15	
9630.3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Sachversicherungsprämien	4 250		4 100		3 891.15	
9630.3439.50	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, MFH Oberfeld, Dienstleistungen Dritter, Techem, Telefon, Gebühren	3 500		7 000		2 105.60	
9630.3439.51	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Fotovoltaikanlage, Dienstleistungen Dritter, EVG, Telefon	2 000		2 000		1 713.85	
9630.3441.40	Wertberichtigung Sachanlagen FV, MFH Oberfeld	0		0		70 446.40	
9630.3441.41	Wertberichtigung Sachanlagen FV, Fotovoltaikanlage	0		0		2 744.00	
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Wohnungen		220 200		225 000		213 200.00
9630.4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Parkplätze		25 800		26 520		25 040.00
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV, Nebenkosten		31 080		31 800		26 343.45
9630.4439.01	Übriger Liegenschaftenertrag FV, Fotovoltaikanlage		3 000		5 460		3 000.00
9630.4439.02	Übriger Liegenschaftenertrag FV, Rückerstattungen		500		0		0.00
9630.4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV, Rückerstattungen		0		500		0.00
9631	Weitere Liegenschaften des Finanzvermögens	2 755	3 500	2 605	3 500	3 317.50	3 425.00
	Nettoergebnis	745		895		107.50	
9631.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	25		25		0.00	
9631.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200		200		0.00	
9631.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20		20		0.00	
9631.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		0.00	
9631.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge, Apparate, Anschaffungen	50		50		0.00	
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	100		100		0.00	
9631.3439.10	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Wasser, Energie, Heizmaterial	850		800		685.90	
9631.3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Sachversicherungsprämien	700		600		331.60	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.3439.50	Übriger Liegenschaftsaufwand FV, Dienstleistungen Dritter, Telefon, Gebühren, Porto, Inserate	500		500		0.00	
9631.3441.40	Wertberichtigung Sachanlagen FV, Gebäude	0		0		2 300.00	
9631.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3 500		3 500		3 425.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	66 399		65 574		5 572.67	
	Nettoergebnis		66 399		65 574		5 572.67
999	Abschluss	66 399		65 574		5 572.67	
	Nettoergebnis		66 399		65 574		5 572.67
9990	Abschluss	66 399		65 574		5 572.67	
	Nettoergebnis		66 399		65 574		5 572.67
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	66 399	0	65 574	0	5 572.67	0.00

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

	Aufwand	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	425 279	425 279		422 709	422 709	429 494.08	429 494.08
3	358 880			357 135		423 921.41	
30 Personalaufwand	118 715			114 065		89 838.05	
300 Behörden und Kommissionen	26 175			25 275		19 717.40	
3000 Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	26 175			25 275		19 717.40	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62 150			61 350		46 395.00	
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62 150			61 350		46 395.00	
304 Zulagen	12 000			12 000		12 000.00	
3049 Übrige Zulagen	12 000			12 000		12 000.00	
305 Arbeitgeberbeiträge	11 290			12 040		9 663.05	
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6 850			7 600		5 553.35	
3052 AG-Beiträge an Pensionskassen	2 700			2 700		2 646.00	
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 220			1 220		894.55	
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	520			520		569.15	
309 Übriger Personalaufwand	7 100			3 400		2 062.60	
3099 Übriger Personalaufwand	7 100			3 400		2 062.60	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	109 660			108 000		119 806.06	
310 Material- und Warenaufwand	9 010			8 900		23 822.20	
3100 Büromaterial	2 200			1 700		1 087.55	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 530			2 500		1 411.15	
3102 Drucksachen, Publikationen	3 100			2 100		19 646.80	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	180			100		173.00	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	2 000			2 500		1 503.70	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	10 500		8 500		7 497.55	
3110	Büromöbel und -geräte	800		300		586.85	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2 500		2 500		4 756.70	
3113	Hardware	4 500		5 700			
3118	Immateriellen Anlagen	2 700				2 154.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15 250		13 900		17 220.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15 250		13 900		17 220.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	27 550		27 350		28 409.84	
3130	Dienstleistungen Dritter	11 700		12 200		13 704.54	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6 900		6 900		6 197.55	
3134	Sachversicherungsprämien	8 950		8 250		8 507.75	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	30 350		29 200		17 344.80	
3140	Unterhalt an Grundstücken	5 000		1 500		1 668.40	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5 350		6 000		4 911.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20 000		21 700		10 764.50	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1 800		1 650		1 527.95	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 150		1 150		1 527.95	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200		200			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	250		100			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	4 800		4 800		5 794.57	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3 800		3 800		4 838.92	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1 000		1 000		956.65	
317	Spesenentschädigungen	9 400		8 700		14 930.05	
3170	Reisekosten und Spesen	9 400		8 700		14 930.05	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	1 000		5 000		3 258.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	1 000		5 000		3 258.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16 965		19 570		22 678.85	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Sachanlagen VV	16 965		19 570		22 678.85	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	16 965		19 570		22 678.85	
34	Finanzaufwand	111 500		113 600		180 162.45	
340	Zinsaufwand	68 800		69 700		70 610.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	68 800		69 700		70 610.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	42 700		43 900		34 062.05	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		100			
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	17 700		16 200		14 226.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	24 500		27 600		19 835.25	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					75 490.40	
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					75 490.40	
36	Transferaufwand	2 040		1 900		356.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2 040		1 900		356.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	140					
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 900		1 900		356.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					11 080.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen					11 080.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					11 080.00	
4	Ertrag		425 279		422 709		429 494.08
42	Entgelte		38 960		39 640		54 006.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		25 200		25 200		18 020.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		25 200		25 200		18 020.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 000		13 200		11 590.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 000		13 200		11 590.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		960		240		1 644.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		960		240		1 644.00
429	Übrige Entgelte		800		1 000		22 752.25
4290	Übrige Entgelte		800		1 000		22 752.25
43	Verschiedene Erträge		500		500		463.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		500		500		463.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		500		500		463.00
44	Finanzertrag		355 385		356 091		347 094.53
440	Zinsertrag		200		100		436.58
4400	Zinsen flüssige Mittel		200		100		436.58
442	Beteiligungsertrag FV		455		500		700.00
4420	Dividenden		455		500		700.00
443	Liegenschaftenertrag FV		284 080		292 780		271 008.45
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		280 580		286 820		268 008.45
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3 500		5 960		3 000.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		12 160		10 321		10 714.45
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		12 160		10 321		10 714.45
447	Liegenschaftenertrag VV		58 490		52 390		64 235.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		44 650		38 550		50 517.05
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		12 000		12 000		12 000.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1 840		1 840		1 718.00
46	Transferertrag		30 434		26 478		27 930.30
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		30 434		26 478		27 842.30
4631	Beiträge von Kantonen		30 434		26 478		27 842.30

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag						88.00
4691	Einnahmenüberschuss IR						
4699	Rückverteilungen						88.00
9	Abschlusskonten	66 399		65 574		5 572.67	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	66 399		65 574		5 572.67	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	66 399		65 574		5 572.67	
9000	Ertragsüberschuss	66 399		65 574		5 572.67	
9001	Aufwandüberschuss						

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0260 Allgemeine Verwaltung

Das Jahr 2021 ist ein Wahljahr. Deshalb sind die Kosten für Sitzungsgelder des Wahlbüros, das Wahlmaterial und der Personalaufwand für die Verabschiedungen und Vereidigungen budgetiert.

Die Archivkommission wird zur Archivierung von Dokumenten einen A3 Profi-Sanner (Position 0260.3113.01 Budget Fr. 4'000.--) und eine Archivierungssoftware (Position 0260.3118.01 Budget Fr. 2'000.--) anschaffen, sowie ein Beschriftungsgeräte, zwei Lagergestelle (Position 0260.3110.01 Budget Fr. 500.--) und diverses Büromaterial. Kleinmaterial (Position 0260.3100.01 Büromaterial Budget Fr. 500.--), was Total mit Fr. 7'000.-- budgetiert ist.

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

Für das Bürgerhaus sind im 2021 folgende spezielle Aufwende budgetiert: Die Fassadenreinigung Fr. 3'000.--, die Reparatur der Dachrinne Fr. 500.--, die Erneuerung der Schliessanlage Fr. 7'100.--, sowie den Einbau der Ventilatoren im Bürgerkeller Fr. 3'700.--. Ebenfalls für spezielle Aufwende für den Unterhalt der Liegenschaften des VV sind budgetiert: Die Instandstellung des Daches des WC-Containers bei der Ruine Neu Falkenstein Fr. 500.-- und die Sanierung des Gibels des Mattenstöcklis Fr. 1'000.--.

Die Positionen 0269.3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV und 0269.3134.01 Versicherungsprämien wurden der Rechnung angepasst und mussten erhöht werden.

Beim Bürgerhaus ist der Raum Roggen im EG und ein Parkplatz fix vermietet, daher ist der Mietertrag höher budgetiert als im Budget 2020.

8140 Weidbetrieb Oberberg, Allmendland, Hofzufahrten

Für die Instandstellung von Brunnen und Brunnenplätzen, Weiddurchgängen, Sitzbänke und Feuerstellen sind Fr. 2'000.-- budgetiert. Auch der Zaun beim Mattenstöckli muss erneuert werden Fr. 2'500.--.

Die Beiträge vom Kanton werden ab 2021 etwas höher sein.

8200 Forstwirtschaft

Durch den Beitritt der Einheitsgemeinde Holderbank zum Zweckverband Forst Thal mussten die Leistungen vom Bund und Kanton berücksichtigt werden. Daher schuldet nun die Bürgergemeinde Balsthal an den Zweckverband Forst Thal gemäss den Statuten einen jährlichen Betriebsbeitrag von Fr. 140.--.

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

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

Zur Zeit sind alle zwölf Wohneinheiten vermietet. Wir haben aber Kenntnis, dass eine Wohnung frei werden wird und budgetierten deshalb für das Jahr 2021 eine nicht ganz volle Besetzung.

Im Aufwand für nicht baulichen Unterhalt 9630.3431.01 sind für Reparaturen und Service an Maschinen und Geräten, nach Ablauf der Garantien, Fr. 1'500.- budgetiert.

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

**9631 Weitere Liegenschaften im FV
Militärbaracke, Maschinenhaus,
Munitionshütte**

Hier sind keine speziellen Abweichungen zum Vorjahr.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung 2-stufig

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	798 000	650 000	174 283.50
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
	Total Investitionsausgaben	798 000	650 000	174 283.50
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Übertragung immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	729 000	554 000	109 589.00
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
	Total Investitionseinnahmen	729 000	554 000	109 589.00
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	798 000	650 000	174 283.50
	Total Investitionseinnahmen	729 000	554 000	109 589.00
592	Einnahmenüberschuss in ER			
	Nettoinvestitionen Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 69 000	- 96 000	- 64 694.50

Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					11 058.85	
	Nettoergebnis						11 058.85
02	Allgemeine Dienste					11 058.85	
	Nettoergebnis						11 058.85
026	Verwaltung Bürgergemeinden					11 058.85	
	Nettoergebnis						11 058.85
0269	Hoch- und Tiefbauten - übrige (im Verwaltungsvermögen)					11 058.85	
	Nettoergebnis						11 058.85
0269.5040.02	Hochbauten allgemein, Erneuerung Bürgerhaus	0		0		11 058.85	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	798 000	729 000	650 000	554 000	159 945.25	85 000.00
	Nettoergebnis		69 000		96 000		74 945.25
81	Landwirtschaft	798 000	729 000	650 000	554 000	159 945.25	85 000.00
	Nettoergebnis		69 000		96 000		74 945.25
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	798 000	729 000	650 000	554 000	159 945.25	85 000.00
	Nettoergebnis		69 000		96 000		74 945.25
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen, Weidbetrieb Oberberg	798 000	729 000	650 000	554 000	159 945.25	85 000.00
	Nettoergebnis		69 000		96 000		74 945.25
8140.5010.01	Strassen / Verkehrswege, Sanierung Oberbergstrasse	798 000		650 000		19 537.85	
8140.5030.01	Tiefbauten allgemein, Wasserversorgung Oberberg	0		0		140 407.40	
8140.6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton, Wasserversorgung Oberberg		0		0		85 000.00
8140.6310.02	Investitionsbeiträge vom Kanton, Sanierung Oberbergstrasse		398 000		520 000		0.00
8140.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden, Sanierung Oberbergstrasse		331 000		34 000		0.00
9	FINANZEN UND STEUERN		69 000		96 000	24 589.00	110 593.10
	Nettoergebnis	69 000		96 000		86 004.10	

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Bürgergemeinde Balsthal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					3 279.40	24 589.00
	Nettoergebnis					21 309.60	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					3 279.40	24 589.00
	Nettoergebnis					21 309.60	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens, MFH Oberfeld					3 279.40	24 589.00
	Nettoergebnis					21 309.60	
9630.5040.01	Hochbauten allgemein, Liegenschaft MFH Oberfeld	0		0		3 279.40	
9630.6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund, Fotovoltaikanlage Liegenschaft MFH Oberfeld		0		0		14 756.00
9630.6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen, Dienstbarkeitsvertrag		0		0		9 833.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		69 000		96 000	21 309.60	86 004.10
	Nettoergebnis	69 000		96 000		64 694.50	
999	Abschluss		69 000		96 000	21 309.60	86 004.10
	Nettoergebnis	69 000		96 000		64 694.50	
9990	Abschluss		69 000		96 000	21 309.60	86 004.10
	Nettoergebnis	69 000		96 000		64 694.50	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	0		0		21 309.60	
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben		69 000		96 000		86 004.10

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

8140 Strassen / Verkehrswege Es ist geplant, die gesamte Oberbergstrasse im Jahr 2021 zu sanieren. Da die Bürgergemeinde Balsthal die Bauherrin ist, werden alle
Sanierung Oberbergstrasse Projektkosten über sie abgerechnet.

Anhang zum Budget

Anhang 1

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2020	Buchwert 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2020	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2021	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)
HRM1:															
0269.3300.25	Erneuerung Bürgerhaus	26'000.00	26'000.00	0.00	0.00	26'000.00	10.00%	2'600.00	23'400.00	0.00	0.00	26'000.00	10.00%	2'600.00	20'800.00
0269.3300.25	Erstellung Unterstand Zimmerplatz	10'000.00	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10.00%	1'000.00	9'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10.00%	1'000.00	8'000.00
8140.3300.25	Sanierung Liegenschaft Oberberg	20'700.00	20'700.00	0.00	0.00	20'700.00	10.00%	2'070.00	18'630.00	0.00	0.00	20'700.00	10.00%	2'070.00	16'560.00
8140.3300.25	Wasserversorgung Oberberg	83'406.45	83'406.45	0.00	0.00	83'406.45	10.00%	8'341.00	75'065.45	0.00	0.00	83'406.45	10.00%	8'341.00	66'724.45
8140.3300.25	Sanierung Oberbergstrasse	11'537.85	11'537.85	0.00	0.00	11'537.85	10.00%	1'154.00	10'383.85	0.00	0.00	11'537.85	10.00%	1'154.00	9'229.85
			151'644.30	0.00	0.00	151'644.30		15'165.00	136'479.30			151'644.30		15'165.00	121'314.30
HRM2:															
8140.3300.01	Sanierung Oberbergstrasse	-	0.00	3'059.80	0.00	3'059.80	2.50%	79.80	2'980.00	798'000.00	729'000.00	71'980.00	2.50%	1'800.00	70'180.00
Total			.00	3'059.80	.00	3'059.80		79.80	2'980.00	798'000.00	729'000.00	71'980.00		1'800.00	70'180.00
Gesamt-Total			151'644.30	3'059.80	0.00	154'704.10		15'244.80	139'459.30	798'000.00	729'000.00	223'624.30		16'965.00	191'494.30

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2019	Budget			Brutto-Restkredit ab 2022
						Ausgaben 2020	Ausgaben 2021	Ausgaben bis 2021	
8140.5010.01	Sanierung Oberbergstrasse	03.12.2018	GV	650'000	-	22'000	628'000	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	
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	120.82%	88.69%	60.80%	84.09%	-2.12%	70.45%	> 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)	---	---	1.35%	5.29%	-38.04%	-10.46%	> 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)	70.01%	65.82%	35.64%	11.07%	94.08%	55.32%	< 10%	schwache 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.						10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit
							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)	20.12%	21.09%	21.62%	15.74%	10.82%	17.88%	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