

**Bürgergemeinde Laupersdorf
4712 Laupersdorf**



Budget 2025

Bürgergemeinderat	04.11.2024
Bürgergemeindeversammlung	16.12.2024

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	
1.1 Bericht Bürgerrat	4
1.2 Beschluss und Antrag	5
2 Übersicht	
2.1 Ergebnisse	7
2.2 Finanzierung Total	8
3 Erfolgsrechnung	
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig	10
3.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	12
3.3 Sachgruppengliederung	16
3.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20
4 Investitionsrechnung	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	22
4.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	23
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	24
5 Anhang	
5.1 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle	27
5.4 Kennzahlen	Keine

Bericht und Antrag

Bericht Bürgergemeinderat

Vorbemerkungen zum Budget

Im Kanton Solothurn war geplant, ab dem Jahr 2021 das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend auch bei den solothurnischen Bürgergemeinden einzuführen. Aufgrund der COVID-19-Pandemie wurde beschlossen, die Einführung um ein Jahr auf 2022 zu verschieben.

Das vorliegende Budget 2025 ist das 4. Budget und ist nach dem vereinfachten Standard der Version "Light" erstellt.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

Das Budget für das Jahr 2025 sieht bei einem Aufwand von CHF 177'270.00 und einem Ertrag von CHF 212'190.00 einen Ertragsüberschuss von CHF 34'920.00 vor. Gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht dies eine Verbesserung von CHF 31'805.00.

Gegenüber dem letztjährigen Budget sind einige grössere Veränderungen aufzuweisen:

0260.3010.01	Lohn Bürgerverwalterin inkl. Dienstaltersgeschenk	Fr.	4'975.00
0260.3010.02	Lohn Bürgerschreiberin inkl. Dienstaltersgeschenk	Fr.	3'875.00
0260.3099.01	übriger Personalaufwand, Ehrungen	Fr.	8'000.00
0260.3612.02	Entschädigung an Gemeinden - Seniorenfahrt	Fr.	6'500.00
8200.3144.01	Unterhalt Hochbauten - Gebäude Hasenbödeli	Fr.	10'000.00
8200.4462.08	Finanzertrag aus Beteiligungen an ZV Forst Dünnerntal (Gewinnausschüttung)	Fr.	22'920.00

Der Sömmerungsstall Goleten wird nach altem Verwaltungsvermögen linear innert 10 Jahren mit CHF 26'200.00 und der Umbau Werkhof (33 Jahre zu 3.03%) nach neuem Verwaltungsvermögen mit CHF 6'413.60 abgeschrieben. Somit sind im Budget 2025 total CHF 32'615.00 eingerechnet.

Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Die Erweiterung Werkhof/Schnitzelschopf ist noch in Planung.

Beschluss und Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	177'270.00
		Gesamtertrag	Fr.	212'190.00
		Ertragsüberschuss	Fr.	34'920.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoeinnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

3) Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung.

4) Der Bürgergemeinderat Laupersdorf wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4712 Laupersdorf, 04.11.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf



Bürgergemeindepräsident
Stefan Eggenschwiler



Bürgergemeindeaktuarin
Käthy Rüegg

Übersicht

Ergebnisse

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

Budget 2025

Budget 2024

Jahresrechnung 2023

Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand		177 270	183 335	126 542.45
Total betrieblicher Ertrag		107 969	106 169	99 411.32
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 69 301	- 77 166	- 27 131.13
Finanzaufwand				
Finanzertrag		104 221	74 051	115 108.18
Ergebnis aus Finanzierung		104 221	74 051	115 108.18
Operatives Ergebnis		34 920	- 3 115	87 977.05
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	34 920	- 3 115	87 977.05

Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben				136 810.30
Total Investitionseinnahmen				71 134.28
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			- 65 676.02

Finanzierung Total

Finanzierung	Konten- definition	Bürgergemeinde Total	
		Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	34'920.00	87'977.05
- 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	32'615.00	32'613.60
+ 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		67'535.00	120'590.65
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	65'676.02
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		67'535.00	54'914.63
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			183.61

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

4 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	212 190	212 190	183 335	183 335	214 519.50	214 519.50
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	64 410	20 260	60 210	13 510	50 506.95	12 940.08
	Nettoergebnis		44 150		46 700		37 566.87
8	VOLKSWIRTSCHAFT	112 860	191 930	123 125	166 710	76 035.50	201 579.42
	Nettoergebnis	79 070		43 585		125 543.92	
9	FINANZEN UND STEUERN	34 920			3 115	87 977.05	
	Nettoergebnis		34 920	3 115			87 977.05

Erfolgsausweis 3-stufig

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	50 600	44 650	39 865.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	72 660	86 210	43 112.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32 615	32 580	32 613.60
36	Transferaufwand	21 395	19 895	10 951.05
	Total betrieblicher Aufwand	177 270	183 335	126 542.45
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	12 360	12 160	9 760.00
43	Verschiedene Erträge			291.45
46	Transferertrag	95 609	94 009	89 359.87
	Total betrieblicher Ertrag	107 969	106 169	99 411.32
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 69 301	- 77 166	- 27 131.13
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	104 221	74 051	115 108.18
	Ergebnis aus Finanzierung	104 221	74 051	115 108.18
	Operatives Ergebnis	34 920	- 3 115	87 977.05
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	34 920	- 3 115	87 977.05

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	64 410	20 260	60 210	13 510	50 506.95	12 940.08
	Nettoergebnis		44 150		46 700		37 566.87
026	Verwaltung Bürgergemeinden	64 410	20 260	60 210	13 510	50 506.95	12 940.08
	Nettoergebnis		44 150		46 700		37 566.87
0260	Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)	64 410	20 260	60 210	13 510	50 506.95	12 940.08
	Nettoergebnis		44 150		46 700		37 566.87
0260.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Bürgerräte	7 000		7 000		4 930.60	
0260.3000.02	Lohn Bürgerpräsident	5 000		5 000		5 000.00	
0260.3000.03	Lohn Bürgervicepräsident	500		500		500.00	
0260.3010.01	Lohn Bürgerverwalterin inkl. Dienstaltersgeschenk	4 975		3 850		3 850.00	
0260.3010.02	Lohn Bürgerschreiberin inkl. Dienstaltersgeschenk	3 875		3 000		3 000.00	
0260.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		750		394.85	
0260.3099.01	Übriger Personalaufwand, Ehrungen	8 000		3 000		2 696.90	
0260.3100.01	Büromaterial	500		600		45.85	
0260.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1 500		1 000		2 190.40	
0260.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		316.00	
0260.3118.01	Immateriellen Anlagen - Software, Lizenz, Schulung	2 200		1 650		1 427.80	
0260.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Porto, Telefonspesen	300		300		165.30	
0260.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Bankgebühren	200		300		95.40	
0260.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	3 700		4 950		3 857.00	
0260.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter - Machbarkeitsstudie Wärmeverbund	0		0		1 018.00	
0260.3132.01	Honorare externe Berater - Rutschsanierung (2026)	600		500		0.00	
0260.3132.02	Honorare externe Berater - externe Rechnungsprüfung	1 700		1 650		2 477.10	
0260.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand - Unterhalt Website	500		1 500		90.00	
0260.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 300		1 300		1 249.50	
0260.3150.01	Unterhalt Büromöbel und - geräte, Maschinen	200		500		0.00	
0260.3153.01	Unterhalt Hardware - PC-Entschädigungen	1 500		1 500		1 500.00	
0260.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen - Serviceverträge	700		700		694.65	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0260.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	60		60		53.85	
0260.3170.01	Reisekosten, Spesen und Büroentschädigung	1 000		3 000		840.00	
0260.3170.02	Reisekosten und Spesen - Gratulationen, Versammlungen	4 000		4 500		3 692.05	
0260.3171.01	Exkursionen, Ausflüge, Kredit Bürgerrat	6 000		6 000		3 693.15	
0260.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden - Seniorenfahrt	6 500		5 000		5 028.55	
0260.3612.03	Entschädigungen an Gemeinden - Archivbenützung	200		200		200.00	
0260.3636.01	Beiträge an Natur- und Verschönerungsverein	300		300		300.00	
0260.3636.02	Beiträge an CVP	600		600		600.00	
0260.3636.03	Beiträge an FdP	300		300		300.00	
0260.3636.04	Beiträge an SVP	300		300		300.00	
0260.4240.01	Benützungsgebühren - Einbürgerungstaxen		2 800		2 600		0.00
0260.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		1.45
0260.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		2 800		300		2 838.58
0260.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		14 650		10 600		10 087.00
0260.4699.10	Rückverteilungen - CO2-Abgabe		10		10		13.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT	112 860	191 930	123 125	166 710	76 035.50	201 579.42
	Nettoergebnis	79 070		43 585		125 543.92	
813	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere	67 750	59 359	78 050	59 159	57 446.78	59 794.82
	Nettoergebnis		8 391		18 891	2 348.04	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere - Weidbetrieb Goleten	67 750	59 359	78 050	59 159	57 446.78	59 794.82
	Nettoergebnis		8 391		18 891	2 348.04	
8130.3000.01	Lohn Koordinator Allmend	1 200		1 200		1 200.00	
8130.3010.01	Lohn Verwalterin inkl. Dienstaltersgeschenk	1 350		1 050		1 050.00	
8130.3010.02	Lohn Sekretärin Allmend	300		300		300.00	
8130.3010.03	Lohn Weidmeister	700		700		700.00	
8130.3010.04	Lohn Weidhirt	6 000		6 000		6 000.00	
8130.3010.05	Lohn Weidverlängerung	600		600		458.00	
8130.3010.06	Löhne Betriebspersonal (hagen, reuten etc.)	6 000		7 000		5 525.00	
8130.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 200		1 000		1 077.45	
8130.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 200		1 500		982.30	
8130.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000		5 000		2 496.80	
8130.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Tierarzt, Medikamente	300		500		0.00	
8130.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200		0.00	
8130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand - Pfähle	500		1 000		224.00	
8130.3111.01	Maschinen, Geräte, Gerätschaften	1 000		6 000		1 568.40	
8130.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Wasser, Energie	2 500		3 000		1 734.13	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8130.3130.02	Dienstleistungen Dritter - güllen etc.	2 000		3 500		355.00	
8130.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	100		0		0.00	
8130.3134.01	Sachversicherungsprämien	900		900		786.05	
8130.3140.01	Unterhalt an Grundstücken - Weideareal	3 000		3 000		2 706.55	
8130.3140.02	Unterhalt an Grundstücken - Lebhag Goleten	3 000		3 000		2 461.10	
8130.3144.01	Unterhalt Hochbauten - Sömmerungsstall	1 000		2 000		0.00	
8130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 500		2 000		482.00	
8130.3161.01	Mieten, Benützungskosten - Traktor, Motorsäge	1 500		1 500		840.00	
8130.3170.02	Reisekosten und Spesen, Gratulationen	200		500		0.00	
8130.3171.01	Exkursionen, Ausflüge Allmendbegehung	300		400		300.00	
8130.3300.25	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen altes VV	26 200		26 200		26 200.00	
8130.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - Weidtaxen		9 500		9 500		9 700.00
8130.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - JG Lebern		60		60		60.00
8130.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		290.00
8130.4470.01	Pacht- und Mietzinse VV - Abstellraum		500		500		500.00
8130.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV - Sömmerungsstall		1 200		1 000		1 190.00
8130.4631.01	Beiträge vom Kanton - Weidbetrieb		15 238		15 238		15 242.12
8130.4631.02	Beiträge vom Kanton - Sömmerungsbeitrag		28 931		28 931		28 882.70
8130.4631.03	Beiträge vom Kanton - Lebhag		3 930		3 930		3 930.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	2 500	26 651	3 500	26 651		29 843.20
	Nettoergebnis	24 151		23 151		29 843.20	
8142	Allmend- und Kulturland, Waldungen, Ländereien, Verwaltungsvermögen - Tiefbau	2 500	26 651	3 500	26 651		29 843.20
	Nettoergebnis	24 151		23 151		29 843.20	
8142.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Drainage, Wasserleitung	2 000		3 000		0.00	
8142.3140.01	Unterhalt an Grundstücken - Griengrube	500		500		0.00	
8142.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV - Allmendpachtzinse		26 281		26 281		26 281.20
8142.4470.02	Pachtzins Jagdgesellschaft Lebern		100		100		100.00
8142.4470.03	Pachtzins EG für Schiessplatz		140		140		140.00
8142.4470.04	Pachtzins für Bienenhaus		30		30		30.00
8142.4470.05	Baurechtzins Schützenverein		100		100		100.00
8142.4631.04	Beiträge vom Kanton - Allmendwege		0		0		3 192.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	42 610	105 920	41 575	80 900	18 588.72	111 941.40
	Nettoergebnis	63 310		39 325		93 352.68	
8200	Forstwirtschaft	42 610	105 920	41 575	80 900	18 588.72	111 941.40
	Nettoergebnis	63 310		39 325		93 352.68	
8200.3010.01	Lohn Betreuer Hasenbödeli	2 200		2 200		2 200.00	
8200.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Hasenbödeli	300		300		149.97	
8200.3131.02	Planungen und Projektierungen Dritter - Erweiterung Werkhof/Schnitzelschopf	5 000		5 000		0.00	
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 500		1 500		828.85	
8200.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Hasenbödeli	10 000		7 000		4 773.80	
8200.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Werkhof, Schnitzelschopf	4 000		6 000		0.00	
8200.3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	6 415		6 380		6 413.60	
8200.3632.08	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Pauschalbeitrag an Forst Dünnerntal	13 195		13 195		4 222.50	
8200.4451.01	Erträge aus Beteiligungen - Gewinnbeteiligung Forst Mittleres Thal		0		0		26 500.00
8200.4462.08	Finanzertrag aus Beteiligung an ZV Forst Dünnerntal - Gewinnausschüttung		22 920		0		14 325.00
8200.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV - Werkhof, Schnitzelschopf		31 000		31 000		27 000.00
8200.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV - Hasenbödeli		4 500		4 000		6 016.40
8200.4621.70	Beitrag Finanzausgleich		47 500		45 900		38 100.00
9	FINANZEN UND STEUERN	34 920			3 115	87 977.05	
	Nettoergebnis		34 920	3 115			87 977.05
999	Abschluss	34 920			3 115	87 977.05	
	Nettoergebnis		34 920	3 115			87 977.05
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)	34 920			3 115	87 977.05	
	Nettoergebnis		34 920	3 115			87 977.05
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	34 920	0	0	0	87 977.05	0.00
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	0	0	0	3 115		0.00

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	212 190	212 190	183 335	183 335	214 519.50	214 519.50
3		177 270		183 335		126 542.45	
30	Personalaufwand	50 600		44 650		39 865.10	
300	Behörden und Kommissionen	13 700		13 700		11 630.60	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	13 700		13 700		11 630.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26 000		24 700		23 083.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26 000		24 700		23 083.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	2 900		3 250		2 454.60	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 700		1 750		1 472.30	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 200		1 500		982.30	
309	Übriger Personalaufwand	8 000		3 000		2 696.90	
3099	Übriger Personalaufwand	8 000		3 000		2 696.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	72 660		86 210		43 112.70	
310	Material- und Warenaufwand	8 400		8 700		5 273.05	
3100	Büromaterial	500		600		45.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 300		5 500		2 496.80	
3102	Drucksachen, Publikationen	1 700		1 200		2 190.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		316.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500		1 000		224.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	3 200		7 650		2 996.20	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1 000		6 000		1 568.40	
3118	Immateriellen Anlagen	2 200		1 650		1 427.80	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 800		3 300		1 884.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 800		3 300		1 884.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	19 800		24 400		10 922.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	8 300		12 050		4 472.70	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5 000		5 000		1 018.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2 300		2 150		2 477.10	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	500		1 500		90.00	
3134	Sachversicherungsprämien	3 700		3 700		2 864.40	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	21 500		21 500		9 941.45	
3140	Unterhalt an Grundstücken	6 500		6 500		5 167.65	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege						
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15 000		15 000		4 773.80	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	3 900		4 700		2 676.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	200		500			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 500		2 000		482.00	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1 500		1 500		1 500.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	700		700		694.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1 560		1 560		893.85	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1 560		1 560		893.85	
317	Spesenentschädigungen	11 500		14 400		8 525.20	
3170	Reisekosten und Spesen	5 200		8 000		4 532.05	
3171	Exkursionen, Ausflüge, Lager, Bürgerrat	6 300		6 400		3 993.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32 615		32 580		32 613.60	
330	Sachanlagen VV	32 615		32 580		32 613.60	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	32 615		32 580		32 613.60	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	21 395		19 895		10 951.05	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	6 700		5 200		5 228.55	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6 700		5 200		5 228.55	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	14 695		14 695		5 722.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13 195		13 195		4 222.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 500		1 500		1 500.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV						
4	Ertrag		212 190		180 220		214 519.50
42	Entgelte		12 360		12 160		9 760.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 360		12 160		9 760.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 360		12 160		9 760.00
43	Verschiedene Erträge						291.45
430	Verschiedene betriebliche Erträge						291.45
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						291.45
44	Finanzertrag		104 221		74 051		115 108.18
440	Zinsertrag		17 450		10 900		12 925.58
4400	Zinsen flüssige Mittel		2 800		300		2 838.58
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		14 650		10 600		10 087.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV						26 500.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV						26 500.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		22 920				14 325.00
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke		22 920				14 325.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		63 851		63 151		61 357.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		58 151		58 151		54 151.20
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5 700		5 000		7 206.40
46	Transferertrag		95 609		94 009		89 359.87
462	Finanz- und Lastenausgleich		47 500		45 900		38 100.00
4621	Beitrag Finanzausgleich		47 500		45 900		38 100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		48 099		48 099		51 246.82
4631	Beiträge von Kantonen		48 099		48 099		51 246.82
469	Verschiedener Transferertrag		10		10		13.05
4699	Rückverteilungen		10		10		13.05
9	Abschlusskonten	34 920		3 115		87 977.05	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	34 920		3 115		87 977.05	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	34 920		3 115		87 977.05	
9000	Ertragsüberschuss	34 920				87 977.05	
9001	Aufwandüberschuss				3 115		

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Nachstehend die grössten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget:

Konto	Budget 2025	Budget 2024	Differenz	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
0260	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
0260.3010.01	4'975.00	3'850.00	1'125.00	Lohn Bürgerverwalterin inkl. Dienstaltersgeschenk
0260.3010.02	3'875.00	3'000.00	875.00	Lohn Bürgerschreiberin ink. Dienstaltersgeschenk
0260.3099.01	8'000.00	3'000.00	5'000.00	übriger Personalaufwand, Ehrungen -Verabschiedungen
0260.3612.02	6'500.00	5'000.00	1'500.00	Entschädigung an Gemeinden - Seniorenfahrt - in den letzten Jahren Teilnehmerzahl gestiegen
0260.4400.01	2'800.00	300.00	2'500.00	Zinsen flüssige Mittel - Zinsanstieg
0260.4407.01	14'650.00	10'600.00	4'050.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen - Termingelder
8	VOLKSWIRTSCHAFT			
8200	Forstwirtschaft			
8200.3144.01	10'000.00	7'000.00	3'000.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Hasenbödeli - Schutzmassnahmen Bäume, Tische und Bänke im Aussenbereich
8200.4462.08	22'920.00	0.00	22'920.00	Finanzertrag aus Beteiligungen an ZV Forst Dünnerntal (Gewinnausschüttung) - Der Maximalbestand des Eigenkapitals wird per Ende 2024 erreicht (1.8 Mio) und somit wird der budgetierte Ertragsüberschuss von CHF 120'000.00 an die Verbandsmitglieder ausgeschüttet. Bei uns ist dies CHF 22'920.00 (19.1 %)
8200.4621.70	47'500.00	45'900.00	1'600.00	Beitrag Finanzausgleich - Ausgleichszahlungen an Bürgergemeinden gemäss Ankündigung Amt für Gemeinden

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung 2-stufig

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Laupersdorf

	Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
	Investitionsausgaben		
50	Sachanlagen		136 810.30
52	Immaterielle Anlagen		
54	Darlehen		
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		
56	Eigene Investitionsbeiträge		
	Total Investitionsausgaben		136 810.30
	Investitionseinnahmen		
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
62	Übertragung immaterielle Anlagen		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		4 510.00
64	Rückzahlung von Darlehen		66 624.28
65	Übertragung von Beteiligungen		
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
	Total Investitionseinnahmen		71 134.28
	Investitionen		
	Total Investitionsausgaben		136 810.30
	Total Investitionseinnahmen		71 134.28
592	Einnahmenüberschuss in ER		
	Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	- 65 676.02

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025
Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT					136 810.30	71 134.28
	Nettoergebnis						65 676.02
820	Forstwirtschaft					136 810.30	71 134.28
	Nettoergebnis						65 676.02
8200	Forstwirtschaft					136 810.30	4 510.00
	Nettoergebnis						132 300.30
8200.5040.01	Hochbauten allgemein - Umbau Werkhof (2022)	0		0		136 810.30	
8200.6310.0001	Investitionsbeiträge von Kanton		0		0		4 510.00
8206	Forstbetriebsgemeinschaft					""	66 624.28
8206.6420.01	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		0		0		66 624.28
9	FINANZEN UND STEUERN					71 134.28	136 810.30
	Nettoergebnis					65 676.02	
999	Abschluss					71 134.28	136 810.30
	Nettoergebnis					65 676.02	
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)					71 134.28	136 810.30
	Nettoergebnis					65 676.02	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	0		0		71 134.28	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben		0		0		136 810.30

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Die Erweiterung Werkhof / Schnitzelschopf ist noch in Planung

Anhang zum Budget

Anhang 1

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2024	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2024	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2025	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)
HRM1:															
8140.3300.25	Sömmerungsstall Goleten Fibu-Konto: 14040.02	209'600.00	209'600.00	0.00	0.00	209'600.00	10.00%	26'200.00	183'400.00	0.00	0.00	183'400.00	10.00%	26'200.00	157'200.00
Total			209'600.00	0.00	0.00	209'600.00		26'200.00	183'400.00	.00	.00	183'400.00	10.00%	26'200.00	157'200.00
HRM2:															
8200.5040.01	Hochbauten allgemein - Umbau Werkhof (2022) Fibu-Konto: 14040.01		205'234.75		0.00	205'234.75	3.03%	6'413.60	198'821.15	0.00	0.00	198'821.15	3.03%	6'413.60	192'407.55
Total			205'234.75	.00	.00	205'234.75		6'413.60	198'821.15	.00	.00	198'821.15		6'413.60	192'407.55
Gesamt-Total			414'834.75	0.00	0.00	414'834.75		32'613.60	382'221.15	0.00	0.00	382'221.15		32'613.60	349'607.55

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

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