

**Bürgergemeinde Laupersdorf
4712 Laupersdorf**



Budget 2024

Bürgergemeinderat	06.11.2023
Bürgergemeindeversammlung	04.12.2023

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 2024 ist das 3. Budget und ist nach dem vereinfachten Standard der Version "Light" erstellt.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

Das Budget für das Jahr 2024 sieht bei einem Aufwand von Fr. 183'335.00 und einem Ertrag von Fr. 180'220.00 einen Aufwandüberschuss von CHF 3'115.00 vor. Gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht dies eine Verschlechterung von Fr. 5'749.00.

Gegenüber dem letztjährigen Budget sind geringe Veränderungen aufzuweisen, jedoch sind neue Positionen dazugekommen:

8200.3131.02	Projektierungskredit Erweiterung Werkhof/Schnitzelschopf	Fr.	5'000.00
8200.3144.02	Unterhalt Werkhof / Schnitzelschopf	Fr.	6'000.00
8200.3632.08	Pauschalbeitrag an Forst Dünnertal - (Änderung der Waldvereinbarungen. Das Geld fliesst direkt an die Forst Dünnerntal)	Fr.	13'195.00
8200.4470.01	Miete Werkhof, Schnitzelschopf (Mietzinsanpassung)	Fr.	31'000.00

Das bestehende HRM1 Verwaltungsvermögen wird linear innert 10 Jahren abgeschrieben. Somit sind im Budget 2024 auf dem bisherigen Verwaltungsvermögen Fr. 26'200.00 (Sömmerungsstall Goleten) Abschreibungen budgetiert.

Der Investitionskredit für den Umbau Werkhof konnte noch nicht abgeschlossen werden. Im Budget 2024 sind CHF 6'380.00 als Abschreibung berücksichtigt worden.

Bemerkungen zur Investitionsrechnung

Für das Jahr 2024 ist keine Investition geplant.

Beschluss und Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	183'335.00
	Gesamtertrag	Fr.	180'220.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	3'115.00
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, 06.11.2023

Bürgergemeinde Laupersdorf



Bürgergemeindepräsident
Stefan Eggenschwiler



Bürgergemeindeaktuarin
Käthy Rüegg

Übersicht

Ergebnisse

Übersicht Budget

Ergebnisse 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

Budget 2024

Budget 2023

Jahresrechnung 2022

Erfolgsrechnung

Total betrieblicher Aufwand		183 335	158 320	140 213.15
Total betrieblicher Ertrag		106 169	98 750	93 747.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		- 77 166	- 59 570	- 46 465.40
Finanzaufwand				
Finanzertrag		74 051	62 204	114 358.42
Ergebnis aus Finanzierung		74 051	62 204	114 358.42
Operatives Ergebnis		- 3 115	2 634	67 893.02
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentliches Ergebnis				
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	- 3 115	2 634	67 893.02

Investitionsrechnung

Total Investitionsausgaben				79 347.05
Total Investitionseinnahmen				
Einnahmenüberschuss in ER				
Nettoinvestitionen	Investitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			- 79 347.05

Finanzierung Total

Finanzierung	Konten- definition	Bürgergemeinde Total	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	67'893.02
- Aufwandüberschuss	- 9001	3'115.00	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	32'580.00	26'200.00
+ 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	3'115.00	0.00
Selbstfinanzierung		26'350.00	94'093.02
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	79'347.05
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		26'350.00	14'745.97
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			118.58

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 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	183 335	183 335	160 954	160 954	208 106.17	208 106.17
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	60 210	13 510	59 610	10 400	54 929.25	8 040.90
	Nettoergebnis		46 700		49 210		46 888.35
8	VOLKSWIRTSCHAFT	123 125	166 710	98 710	150 554	85 283.90	200 065.27
	Nettoergebnis	43 585		51 844		114 781.37	
9	FINANZEN UND STEUERN		3 115	2 634		67 893.02	
	Nettoergebnis	3 115			2 634		67 893.02

Erfolgsausweis 3-stufig

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	44 650	44 450	39 526.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	86 210	69 610	51 063.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32 580	32 260	26 200.00
36	Transferaufwand	19 895	12 000	23 422.30
	Total betrieblicher Aufwand	183 335	158 320	140 213.15
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	12 160	12 660	9 421.60
43	Verschiedene Erträge			50.00
46	Transferertrag	94 009	86 090	84 276.15
	Total betrieblicher Ertrag	106 169	98 750	93 747.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 77 166	- 59 570	- 46 465.40
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	74 051	62 204	114 358.42
	Ergebnis aus Finanzierung	74 051	62 204	114 358.42
	Operatives Ergebnis	- 3 115	2 634	67 893.02
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	- 3 115	2 634	67 893.02

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	60 210	13 510	59 610	10 400	54 929.25	8 040.90
	Nettoergebnis		46 700		49 210		46 888.35
026	Verwaltung Bürgergemeinden	60 210	13 510	59 610	10 400	54 929.25	8 040.90
	Nettoergebnis		46 700		49 210		46 888.35
0260	Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)	60 210	13 510	59 610	10 400	54 929.25	8 040.90
	Nettoergebnis		46 700		49 210		46 888.35
0260.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Bürgerräte	7 000		7 000		5 989.00	
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	3 850		3 850		3 850.00	
0260.3010.02	Lohn Bürgerschreiberin	3 000		3 000		3 000.00	
0260.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750		850		595.70	
0260.3099.01	Übriger Personalaufwand, Ehrungen	3 000		3 000		2 358.50	
0260.3100.01	Büromaterial	600		600		114.50	
0260.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1 000		3 500		871.30	
0260.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		316.00	
0260.3118.01	Immateriellen Anlagen - Software, Lizenz, Schulung	1 650		1 550		1 870.70	
0260.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Porto, Telefonspesen	300		300		67.00	
0260.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Bankgebühren	300		300		69.15	
0260.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	4 950		4 000		3 776.00	
0260.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter - Machbarkeitsstudie Wärmeverbund	0		0		4 345.70	
0260.3132.01	Honorare externe Berater - Rutschsanierung (2026)	500		500		0.00	
0260.3132.02	Honorare externe Berater - externe Rechnungsprüfung	1 650		2 500		1 615.50	
0260.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand - Unterhalt Website	1 500		1 500		1 727.80	
0260.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 300		1 300		850.50	
0260.3150.01	Unterhalt Büromöbel und - geräte, Maschinen	500		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	
0260.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	60		60		0.00	
0260.3170.01	Reisekosten, Spesen und Büroentschädigung	3 000		1 000		690.00	
0260.3170.02	Reisekosten und Spesen - Gratulationen, Versammlungen	4 500		3 500		3 289.95	
0260.3171.01	Exkursionen, Ausflüge, Kredit Bürgerrat	6 000		6 000		2 000.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0260.3612.02	Entschädigungen an Gemeinden - Seniorenfahrt	5 000		5 000		8 137.30	
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		2 600		2 600		0.00
0260.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		300		250		278.95
0260.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10 600		7 550		7 737.00
0260.4699.10	Rückverteilungen - CO2-Abgabe		10		0		24.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT	123 125	166 710	98 710	150 554	85 283.90	200 065.27
	Nettoergebnis	43 585		51 844		114 781.37	
813	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere	78 050	59 159	72 850	59 750	57 804.15	59 292.80
	Nettoergebnis		18 891		13 100	1 488.65	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere - Weidbetrieb Goleten	78 050	59 159	72 850	59 750	57 804.15	59 292.80
	Nettoergebnis		18 891		13 100	1 488.65	
8130.3000.01	Lohn Koordinator Allmend	1 200		1 200		1 200.00	
8130.3010.01	Lohn Verwalterin	1 050		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		398.40	
8130.3010.06	Löhne Betriebspersonal (hagen, reuten etc.)	7 000		7 000		4 800.00	
8130.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 000		700		627.00	
8130.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 500		1 500		958.30	
8130.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 000		5 000		3 095.95	
8130.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - Tierarzt, Medikamente	500		500		76.75	
8130.3102.01	Drucksachen, Publikationen	200		200		0.00	
8130.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand - Pfähle	1 000		1 000		527.75	
8130.3111.01	Maschinen, Geräte, Gerätschaften	6 000		4 000		78.50	
8130.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Wasser, Energie	3 000		2 300		2 201.65	
8130.3130.02	Dienstleistungen Dritter - güllen etc.	3 500		3 000		2 914.45	
8130.3134.01	Sachversicherungsprämien	900		1 200		668.65	
8130.3140.01	Unterhalt an Grundstücken - Weideareal	3 000		3 000		2 681.15	
8130.3140.02	Unterhalt an Grundstücken - Lebhag Goleten	3 000		3 000		1 700.50	
8130.3144.01	Unterhalt Hochbauten - Sömmerungsstall	2 000		500		0.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8130.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000		2 000		645.10	
8130.3161.01	Mieten, Benützungskosten - Traktor, Motorsäge	1 500		1 000		780.00	
8130.3170.02	Reisekosten und Spesen, Gratulationen	500		500		0.00	
8130.3171.01	Exkursionen, Ausflüge Allmendbegehung	400		400		200.00	
8130.3300.25	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen altes VV	26 200		26 200		26 200.00	
8130.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - Weidtaxen		9 500		10 000		9 361.60
8130.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - JG Lebern		60		60		60.00
8130.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		0		0		50.00
8130.4470.01	Pacht- und Mietzinse VV - Abstellraum		500		500		500.00
8130.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV - Sömmerungsstall		1 000		1 000		1 270.00
8130.4631.01	Beiträge vom Kanton - Weidbetrieb		15 238		15 329		15 238.50
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	3 500	26 651	3 500	26 404	7 001.55	26 404.20
	Nettoergebnis	23 151		22 904		19 402.65	
8142	Allmend- und Kulturland, Waldungen, Ländereien, Verwaltungsvermögen - Tiefbau	3 500	26 651	3 500	26 404	7 001.55	26 404.20
	Nettoergebnis	23 151		22 904		19 402.65	
8142.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Drainage, Wasserleitung	3 000		3 000		1 451.15	
8142.3140.01	Unterhalt an Grundstücken - Griengrube	500		500		60.00	
8142.3141.01	Unterhalt Strassen, Verkehrswege - Allmendwege	0		0		5 490.40	
8142.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV - Allmendpachtzinse		26 281		26 034		26 034.20
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
820	Forstwirtschaft	41 575	80 900	22 360	64 400	20 478.20	114 368.27
	Nettoergebnis	39 325		42 040		93 890.07	
8200	Forstwirtschaft	41 575	80 900	22 360	64 400	20 478.20	114 368.27
	Nettoergebnis	39 325		42 040		93 890.07	
8200.3010.01	Lohn Betreuer Hasenbödeli	2 200		2 200		2 200.00	
8200.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Hasenbödeli	300		300		134.30	
8200.3131.02	Planungen und Projektierungen Dritter - Erweiterung Werkhof/Schnitzelschopf	5 000		0		0.00	
8200.3134.01	Sachversicherungsprämien	1 500		1 500		1 124.65	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Hasenbödeli	7 000		7 000		3 434.25	
8200.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Werkhof, Schnitzelschopf	6 000		0		0.00	
8200.3300.01	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen neues VV	6 380		6 060		0.00	
8200.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Pauschalbeitrag an Forst Dünnerntal	0		5 300		13 585.00	
8200.3632.08	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Pauschalbeitrag an Forst Dünnerntal	13 195		0		0.00	
8200.4451.01	Erträge aus Beteiligungen - Gewinnbeteiligung Forst Mittleres Thal		0		0		51 163.17
8200.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV - Werkhof, Schnitzelschopf		31 000		23 000		23 000.00
8200.4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV - Hasenbödeli		4 000		3 500		4 005.10
8200.4621.70	Beitrag Finanzausgleich		45 900		37 900		36 200.00
9	FINANZEN UND STEUERN		3 115	2 634		67 893.02	
	Nettoergebnis	3 115			2 634		67 893.02
999	Abschluss		3 115	2 634		67 893.02	
	Nettoergebnis	3 115			2 634		67 893.02
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)		3 115	2 634		67 893.02	
	Nettoergebnis	3 115			2 634		67 893.02
9990.9000.01	Ertragsüberschuss	0	0	2 634	0	67 893.02	0.00
9990.9001.01	Aufwandüberschuss	0	3 115	0	0		0.00

Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	183 335	183 335	160 954	160 954	208 106.17	208 106.17
3		183 335		158 320		140 213.15	
30	Personalaufwand	44 650		44 450		39 526.90	
300	Behörden und Kommissionen	13 700		13 700		12 689.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	13 700		13 700		12 689.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24 700		24 700		22 298.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24 700		24 700		22 298.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	3 250		3 050		2 181.00	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 750		1 550		1 222.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1 500		1 500		958.30	
309	Übriger Personalaufwand	3 000		3 000		2 358.50	
3099	Übriger Personalaufwand	3 000		3 000		2 358.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	86 210		69 610		51 063.95	
310	Material- und Warenaufwand	8 700		11 200		5 002.25	
3100	Büromaterial	600		600		114.50	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 500		5 500		3 172.70	
3102	Drucksachen, Publikationen	1 200		3 700		871.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		316.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	1 000		1 000		527.75	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	7 650		5 550		1 949.20	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6 000		4 000		78.50	
3118	Immateriellen Anlagen	1 650		1 550		1 870.70	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 300		2 600		2 335.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 300		2 600		2 335.95	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313	Dienstleistungen und Honorare	24 400		19 100		18 610.55	
3130	Dienstleistungen Dritter	12 050		10 600		8 277.75	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5 000				4 345.70	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2 150		3 000		1 615.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1 500		1 500		1 727.80	
3134	Sachversicherungsprämien	3 700		4 000		2 643.80	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	21 500		14 000		13 366.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	6 500		6 500		4 441.65	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					5 490.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15 000		7 500		3 434.25	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	4 700		4 700		2 839.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	500		500			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 000		2 000		645.10	
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		1 060		780.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1 560		1 060		780.00	
317	Spesenentschädigungen	14 400		11 400		6 179.95	
3170	Reisekosten und Spesen	8 000		5 000		3 979.95	
3171	Exkursionen, Ausflüge, Lager, Bürgerrat	6 400		6 400		2 200.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	32 580		32 260		26 200.00	
330	Sachanlagen VV	32 580		32 260		26 200.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	32 580		32 260		26 200.00	
36	Transferaufwand	19 895		12 000		23 422.30	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5 200		5 200		8 337.30	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5 200		5 200		8 337.30	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	14 695		6 800		15 085.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	13 195		5 300		13 585.00	

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		180 220		160 954		208 106.17
42	Entgelte		12 160		12 660		9 421.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 160		12 660		9 421.60
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 160		12 660		9 421.60
43	Verschiedene Erträge						50.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge						50.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						50.00
44	Finanzertrag		74 051		62 204		114 358.42
440	Zinsertrag		10 900		7 800		8 015.95
4400	Zinsen flüssige Mittel		300		250		278.95
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10 600		7 550		7 737.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV						51 163.17
4451	Erträge aus Beteiligungen VV						51 163.17
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen						
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke						
447	Liegenschaftenertrag VV		63 151		54 404		55 179.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		58 151		49 904		49 904.20
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5 000		4 500		5 275.10
46	Transferertrag		94 009		86 090		84 276.15
462	Finanz- und Lastenausgleich		45 900		37 900		36 200.00
4621	Beitrag Finanzausgleich		45 900		37 900		36 200.00

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		48 099		48 190		48 051.20
4631	Beiträge von Kantonen		48 099		48 190		48 051.20
469	Verschiedener Transferertrag		10				24.95
4699	Rückverteilungen		10				24.95
9	Abschlusskonten		3 115	2 634		67 893.02	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		3 115	2 634		67 893.02	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)		3 115	2 634		67 893.02	
9000	Ertragsüberschuss			2 634		67 893.02	
9001	Aufwandüberschuss		3 115				

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Nachstehend die grössten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget:

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
0260	ALLGEMEINE VERWALTUNG			
0260.3130.03	4'950.00	4'000.00	950.00	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge - CHF 1'231.00 Beitrag Solothurner Waldtage Selzach
0260.3170.01	3'000.00	1'000.00	2'000.00	Reisekosten, Spesen, Büroentschädigung - CHF 2'000.00 Fahrt an die Solothurner Waldtage Selzach für die Schülerinnen und Schüler von Laupersdorf
0260.3170.02	4'500.00	3'500.00	1'000.00	Reisekosten, Spesen, Gratulationen, Versammlungen -Sponsoringbeitrag enthalten
8	VOLKSWIRTSCHAFT			
8130	Produktionsverbesserung Vieh und andere Tiere - Weidbetrieb Goleten			
8130.3111.01	6'000.00	4'000.00	2'000.00	Maschinen, Geräte, Gerätschaften - Anteil an Mäher
8130.3120.01	3'000.00	2'300.00	700.00	Ver-und Entsorgung Liegenschaften VV - Wasser-Energie -bei trockenem Sommer ein grösserer Wasserverbrauch
8130.3144.01	2'000.00	500.00	1'500.00	Unterhalt Hochbauten - Sömmerungsstall - allfällige Unterhaltsarbeiten
8200	Forstwirtschaft			
8200.3131.02	5'000.00	0.00	5'000.00	Planungen und Projektierungen Dritter - Erweiterung Werkhof /Schnitzelschopf
8200.3144.02	6'000.00	0.00	6'000.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Werkhof Schnitzelschopf - allfällige Unterhaltsarbeiten
8200.3632.01/08	13'195.00	5'300.00	7'895.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Änderung der Pauschalbeitragsabrechnung- Waldvereinbarungen werden direkt an den ZV ausbezahlt
8200.4470.01	31'000.00	23'000.00	8'000.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV - Werkhof/Schnitzelschopf - Mietzinsanpassung
8200.4621.70	45'900.00	37'900.00	8'000.00	Beitrag Finanzausgleich - Ausgleichszahlungen an Bürgergemeinden gemäss Ankündigung Amt für Gemeinden

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2024 bis 31.12.2024

Bürgergemeinde Laupersdorf

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT					79 347.05	
	Nettoergebnis						79 347.05
820	Forstwirtschaft					79 347.05	
	Nettoergebnis						79 347.05
8200	Forstwirtschaft					79 347.05	
	Nettoergebnis						79 347.05
8200.5040.01	Hochbauten allgemein - Umbau Werkhof (2022)	0		0		79 347.05	
9	FINANZEN UND STEUERN						79 347.05
999	Abschluss						79 347.05
	Nettoergebnis						
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)					""	79 347.05
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		0		0		79 347.05

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Es sind keine grösseren Investitionen im 2024 vorgesehen

Anhang zum Budget

Anhang 1

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2024	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
HRM1:															
8140.3300.25	Sömmerungsstall Goleten Fibu-Konto: 14040.02	235'800.00	235'800.00	0.00	0.00	235'800.00	10.00%	26'200.00	209'600.00	0.00	0.00	209'600.00	10.00%	26'200.00	183'400.00
Total			235'800.00	0.00	0.00	235'800.00		26'200.00	209'600.00			209'600.00		26'200.00	183'400.00
HRM2:															
8200.5040.01	Hochbauten allgemein - Umbau Werkhof (2022) Fibu-Konto: 14040.01		0.00		0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	210'500.00	3.03%	6'380.00	204'120.00
Total			.00	.00	.00	0.00		.00	.00	.00	.00	210'500.00		6'380.00	204'120.00
Gesamt-Total			235'800.00	0.00	0.00	235'800.00		26'200.00	209'600.00	0.00	0.00	420'100.00		32'580.00	387'520.00

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2022	Budget			Brutto-Restkredit ab 2025
						Ausgaben 2023	Ausgaben 2024	Ausgaben bis 2024	
8200.5040.01	Hochbauten allgemein - Umbau Werkhof	20.06.2022	GV	200'000	79'347	120'653			