

Bürgergemeinde Wolfwil
4628 Wolfwil

<https://bg-wolfwil.ch>



Budget 2025

Version 3.0 -

20.03.2024 - ab JR 2023

Bürgergemeinderat	21.10.2024
Bürgergemeindeversammlung	26.11.2024

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	11
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	KEINE
4.3 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	23
5 Anhang	
5.1 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	KEINE
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle	KEINE
5.4 Kennzahlen	25

Bericht und Antrag

Bericht Bürgerrat

Vorbemerkungen zum Budget

Im Kanton Solothurn wird seit dem Jahr 2022 das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend bei den solothurnischen Bürgergemeinden geführt.

Das vorliegende Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell und nach einer vereinfachten Rechnungsablage (Light-Version) erstellt und beinhaltet die Vergleichsspalten Budget 2024 und Jahresrechnung 2023.

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung

- Das Budget für das Jahr 2025 sieht bei einem Aufwand von Fr. 673'870.- und einem Ertrag von Fr. 778'900.- einen Ertragsüberschuss von Fr. 105'030.- vor.
- Bruttokredit von Fr. 1'700'000.- für Kostenbeteiligung Erschliessung Industrie Bännli erfolgt als Aufwertung im Finanzvermögen und ist ergebnisneutral.
- Der Aufwandüberschuss von Fr. 64'250.- (Budget 2024 Fr. 60'035.-) im Bereich Bürgerwesen resultiert hauptsächlich durch erhöhte Kosten der Besoldung der ausgeschriebenen Stelle Bürgerschreiber/in sowie geplanten Kostenbeteiligungen bei Auslagen von lokalen Vereinen. Ebenso steigen die Anzahl Geburtstage für Bürgerinnen und Bürger an. Diese Mehrkosten stehen wiederum Kostenminderungen bei Beratungskosten von Rechtsfällen sowie Auslagen im baulichen Unterhalt Biotop gegenüber. Die Einnahmen bleiben unverändert.
- In der Spezialfinanzierung Forst wird das Projekt der Strassensanierung im Zeitraum 2025 - 2029 als Investitionsrechnung mit den entsprechenden Teiletappen im Umfang von Fr. 165'550.- geführt. Die daraus zu erwartenden Abschreibungen, gleichzeitig anfallende Zusatzunterhaltsarbeiten für Strassen und Verkehrswege sowie Kostensteigerungen auf Einkaufspreisen bei Pflanzenkauf und -schutz lassen bei nahezu gleichbleibenden Einnahmen, den geplanten Aufwandüberschuss auf Fr. 17'390.- (Budget 2024 Fr. 7'520.-) ansteigen.
- Die konstant gute Auslastung der eigenen Mietliegenschaften führt auch im Budget 2025 zu einem Ertragsüberschuss von Fr. 186'670.- (Budget 2024 Fr. 197'220.-). Im Bereich des baulichen Unterhalts ist der Ausbau von Photovoltaikanlagen (MFH 10 + 12) sowie Malerarbeiten für den Auto- und Velounterstand (MFH 14) geplant. Demgegenüber stehen reduzierte Kosten für Hypothekarzinsen, tiefere Energiekosten und der Wegfall von Gebühren der Fernsehgenossenschaft. Steigende Einnahmen der Baurechtszinsen werden durch den Rückgang geplanter Nebenkosteneinnahmen wieder ausgeglichen. Zusätzlich wurde die Vermietung der Liegenschaft Industrie Bännli 23 im Bereich der Liegenschaftenrechnung budgetiert.

Beschluss und Antrag

Der Bürgerrat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | | |
|---|---|------------|-------------------|
| 1) Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 673'870.00 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 778'900.00 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 105'030.00 |
| 2) Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 165'550.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 165'550.00 |
| 3) Spezialfinanzierungen Forstwirtschaft | Aufwandüberschuss | Fr. | 17'390.00 |
- 4) Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung.
- 5) Der Bürgerrat der Bürgergemeinde Wolfwil wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

Bürgergemeinde Wolfwil, 21.10.2024


Bürgergemeindepräsidentin
Catherine Müller Kissling


Bürgergemeindeschreiberin
Ursula Bürgi

Übersicht

Übersicht Jahresrechnung

Finanzierung - Total Gemeindehaushalt	Bürgergemeinde Total	
	Jahresrechnung 2023	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	186 670.00	186 670
- Aufwandüberschuss	81 640.00	81 640
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen EK		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK	0.00	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2 100.00	2 100
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0
Selbstfinanzierung	107 130.00	107 130
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	107 130.00	107 130
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		

Finanzierung Total

Finanzierung	Bürgergemeinde Total	
	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss	186'670.00	288'756.37
- Aufwandüberschuss	81'640.00	47'773.89
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'100.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	107'130.00	240'982.48
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	165'550.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-58'420.00	240'982.48
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	64.71	

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

3 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Wolfwil

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	860 540	860 540	840 275	840 275	924 541.07	924 541.07
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	113 030	113 030	109 845	109 845	104 102.93	56 329.04
	Nettoergebnis						47 773.89
8	VOLKSWIRTSCHAFT	258 650	258 650	247 940	247 940	342 860.19	342 860.19
9	FINANZEN UND STEUERN	488 860	488 860	482 490	482 490	477 577.95	525 351.84
	Nettoergebnis					47 773.89	

Erfolgsausweis 3-stufig

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Wolfwil

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	53 600	51 650	46 319.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	294 400	294 545	313 165.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2 100		
36	Transferaufwand	50 530	40 390	35 613.20
	Total betrieblicher Aufwand	400 630	386 585	395 098.14
	Betrieblicher Ertrag			
42	Entgelte	208 200	205 600	274 239.07
46	Transferertrag	39 660	39 960	73 956.25
	Total betrieblicher Ertrag	247 860	245 560	348 195.32
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 152 770	- 141 025	- 46 902.82
34	Finanzaufwand	273 240	256 470	240 686.56
44	Finanzertrag	531 040	527 160	528 571.86
	Ergebnis aus Finanzierung	257 800	270 690	287 885.30
	Operatives Ergebnis	105 030	129 665	240 982.48
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	105 030	129 665	240 982.48

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	113 030	113 030	109 845	109 845	104 102.93	56 329.04
	Nettoergebnis						47 773.89
02	Allgemeine Dienste	113 030	113 030	109 845	109 845	104 102.93	56 329.04
	Nettoergebnis						47 773.89
026	Verwaltung Bürgergemeinden	113 030	113 030	109 845	109 845	104 102.93	56 329.04
	Nettoergebnis						47 773.89
0260	Allgemeine Verwaltung (Kernaufgaben Bürgergemeinde)	113 030	113 030	109 845	109 845	104 102.93	56 329.04
	Nettoergebnis						47 773.89
0260.3000.01	Besoldungen Bürgerpräsidium und Vizepräsidium	8 550		8 550		8 546.95	
0260.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Bürgerrat (300.02&300.03)	10 500		10 500		8 385.50	
0260.3000.03	Abgeltung EG; Wahlbüro	500		0		0.00	
0260.3001.01	Besoldung Rechnungsprüfungskommission	250		250		250.00	
0260.3010.01	Besoldung Bürgerschreiber/in	7 570		5 350		5 341.85	
0260.3010.02	Besoldung Finanzverwalter/in	4 600		4 600		4 594.05	
0260.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 710		1 550		957.25	
0260.3099.01	Übriger Personalaufwand	1 000		1 000		88.00	
0260.3100.01	Büromaterial (310.01 & 310.03)	800		2 800		607.55	
0260.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Allmend	1 500		2 900		979.65	
0260.3102.01	Drucksachen, Publikationen	600		600		394.60	
0260.3110.01	Möbiliar, Geräte im Sitzungszimmer	200		200		0.00	
0260.3120.01	Nebenkosten Sitzungszimmer	2 500		3 000		2 410.40	
0260.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Bankspesen	150		150		112.30	
0260.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Verbandsbeiträge	3 000		3 000		2 896.00	
0260.3130.03	Gebühren & Honorare (318.02&319.04)	1 000		1 000		952.85	
0260.3130.04	EDV Software & Hardware	300		2 595		1 431.15	
0260.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5 000		8 500		4 730.10	
0260.3134.01	Versicherungsprämien	1 500		1 500		1 378.20	
0260.3140.01	Baulicher Unterhalt Allmend	9 000		8 000		19 371.90	
0260.3140.02	Unterhalt an Grundstücken Biotop/Industrie	8 000		11 000		14 471.90	
0260.3170.01	Büro- und EDV-Entschädigung	1 500		1 500		1 500.00	

Erfolgsrechnung

			Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023
0260.3170.02	Finanzkompetenz Bürgerpräsidium	3 000			3 000		1 025.00
0260.3170.03	Reisekosten und Spesen (317.02 & 318.01)	1 100			1 100		554.10
0260.3170.04	Reisekosten und Spesen (Ehrungen und Geburtstage Bürger)	5 000			3 000		2 330.00
0260.3170.05	Exkursionen, Ausflüge, Lager, Bürgerrat	4 400			4 400		3 436.03
0260.3170.06	Beiträge an Seniorenfahrt	3 400			3 400		3 195.80
0260.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	9 000			9 000		8 611.80
0260.3636.01	Beiträge an wohlthätige Institutionen	1 800			1 800		1 800.00
0260.3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15 600			5 600		3 750.00
0260.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungstaxen)		5 000		5 000		4 600.00
0260.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Biotop)		2 000		2 000		1 850.00
0260.4240.02	Übrige Entgelte		3 200		100		3 200.00
0260.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		2 000		250		2 577.59
0260.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen - Darlehen NWW		0		0		1 088.45
0260.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen - Elektra, Anteilschein RB		5 400		5 250		5 250.00
0260.4430.01	Mietzinseinnahmen Industrie Bännli 23		0		6 000		0.00
0260.4440.01	Marktwertanpassungen Finanzanlagen		0		0		6 600.00
0260.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Allmendland)		30 400		30 400		30 413.00
0260.4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Kirsch- u. Birnenbäume)		780		810		750.00
0260.9001.01	Aufwandüberschuss	0	64 250		0	60 035	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	258 650	258 650		247 940	247 940	342 860.19
82	Forstwirtschaft	258 650	258 650		247 940	247 940	342 860.19
	Nettoergebnis						
820	Forstwirtschaft	258 650	258 650		247 940	247 940	342 860.19
	Nettoergebnis						
8201	Forstwirtschaft SF	258 650	258 650		247 940	247 940	342 860.19
8201.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Gruppe Forst (300.61&300.62)	1 800			2 500		1 195.00
8201.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Forstverwalter (300.65&301.60)	5 700			6 070		5 662.40
8201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	470			480		449.70
8201.3099.01	Übriger Personalaufwand	500			500		588.00
8201.3100.01	Büromaterial	500			500		0.00
8201.3102.01	Drucksachen, Publikationen	300			600		0.00
8201.3110.01	Büromöbel und -geräte	0			500		0.00
8201.3110.02	Waldinformationstafeln	500			1 200		0.00
8201.3130.01	Bankspesen	150			150		120.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
8201.3130.02	Dienstleistungen Dritter Verbandsbeiträge (319.60&319.61)	2 000	2 000	1 313.20
8201.3130.04	EDV Software & Hardware	300	0	1 328.70
8201.3130.50	Unterhalt Wald Pflanzenkauf	5 000	4 000	4 430.25
8201.3130.51	Unterhalt Wald Pflanzenschutz, Drahtmaterial	5 000	4 000	2 302.50
8201.3130.52	Unterhalt Wald Baumaterial, Kies	300	300	0.00
8201.3130.53	Unterhalt Wald Holzabfuhr	8 000	8 000	13 406.87
8201.3130.54	Unterhalt Wald durch Forstunternehmen	170 000	170 000	200 968.77
8201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (300.64&318.65)	950	950	653.65
8201.3134.01	Sachversicherungsprämien	650	600	21.00
8201.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	9 500	5 500	9 327.60
8201.3141.02	Unterhalt durch Dritte	800	800	800.00
8201.3170.01	Reisekosten und Spesen (317.60&318.60&316.61)	500	800	375.00
8201.3171.01	Waldgang, Banntag	5 000	1 000	0.00
8201.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	4 000	3 000	2 888.32
8201.3300.08	Planmässige Abschreibungen Forst SF	2 100	0	0.00
8201.3499.01	Übriger Finanzaufwand (Skonti)	1 500	1 500	2 084.90
8201.3612.01	Betriebskostenanteil an Forstrevier	33 130	32 990	30 063.20
8201.4240.01	Erlös aus Arbeiten für Dritte		15 000	15 432.26
8201.4250.01	Verkäufe Nutzholz		70 000	133 650.62
8201.4250.03	Verkäufe Industrieholz		55 000	58 962.79
8201.4250.04	Verkäufe Brennholz inkl. Holz-Hackschnitzel		55 000	53 766.25
8201.4250.05	Verkäufe Weihnachtsbäume, Deckkäste		0	0.00
8201.4250.06	Verkäufe div. Sortimente (Pfähle etc.)		0	0.00
8201.4290.01	Rückerstattungen Treibstoffzoll		3 000	2 777.15
8201.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		2 000	2 714.87
8201.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen Darlehen		1 600	1 600.00
8201.4621.70	Beitrag Finanzausgleich, Waldgesetz § 27		8 100	8 100.00
8201.4631.01	Beiträge von Kantonen (u.a. Försterbesoldung)		9 400	9 466.95
8201.4631.02	Förderprogramm Wald 2020-2024		20 000	40 773.60
8201.4631.03	Förderprogramm Biodiversität 2021-2032		2 160	15 615.70
8201.9000.01	Ertragsüberschuss	0	0	64 880.33
8201.9001.01	Aufwandüberschuss	0	17 390	0.00
9	FINANZEN UND STEUERN	488 860	488 860	477 577.95
	Nettoergebnis			47 773.89
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	488 860	488 860	253 701.91
	Nettoergebnis			223 876.04

Erfolgsrechnung

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	488 860	488 860	482 490	482 490	253 701.91	477 577.95
	Nettoergebnis					223 876.04	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	488 860	488 860	482 490	482 490	253 701.91	477 577.95
	Nettoergebnis					223 876.04	
9630.3010.01	Besoldung Hauswarte und Verwaltung	9 900		9 900		9 744.60	
9630.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550		400		516.30	
9630.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (311.30&315.30)	15 000		15 000		- 781.05	
9630.3199.01	Übriger Sachaufwand	5 000		5 000		5 620.40	
9630.3406.01	Hypothekarzinsen	109 300		112 100		108 645.25	
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	85 000		50 000		59 105.91	
9630.3439.01	Verbrauchsmaterialien	3 000		3 000		0.00	
9630.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	50 000		60 000		45 084.45	
9630.3439.40	Sachversicherungsprämien	8 440		13 870		11 622.20	
9630.3439.50	Dienstleistungen Dritter	16 000		16 000		14 143.85	
9630.4430.01	Mietzinseinnahmen Liegenschaften FV		300 000		300 000		302 485.00
9630.4430.02	Mietzinseinnahmen Parkplätze		24 000		24 000		25 895.00
9630.4430.03	Mietzinseinnahmen Bastelraum		960		960		960.00
9630.4430.04	Mietzinseinnahmen Baurechtszinsen		82 900		77 530		73 943.20
9630.4430.05	Allgemeine Nebenkosten		75 000		80 000		68 294.75
9630.4430.06	Mietzinseinnahmen Industrie Bännli 23		6 000		0		6 000.00
9630.9000.01	Ertragsüberschuss	186 670	0	197 220	0	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten					223 876.04	47 773.89
	Nettoergebnis						176 102.15
999	Abschluss					223 876.04	47 773.89
	Nettoergebnis						176 102.15
9990	Abschluss(ist für alle BG zu verwenden)					223 876.04	47 773.89
	Nettoergebnis						176 102.15
9990.9000.00	Ertragsüberschuss (BW, LiV)	0	0	0	0	223 876.04	0.00
9990.9001.00	Aufwandüberschuss (BW, LiV)	0	0	0	0		47 773.89

Sachgruppengliederung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Wolfwil

	Aufwand	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
			Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total	860 540	860 540	840 275	840 275	924 541.07	924 541.07	
3	673 870		643 055		635 784.70		
30 Personalaufwand	53 600		51 650		46 319.60		
300 Behörden und Kommissionen	21 600		21 800		18 377.45		
3000 Löhne, Tag- und Sitzungs-gelder an Behörden und Kommissionen	21 350		21 550		18 127.45		
3001 Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	250		250		250.00		
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27 770		25 920		25 342.90		
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27 770		25 920		25 342.90		
305 Arbeitgeberbeiträge	2 730		2 430		1 923.25		
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 730		2 430		1 923.25		
309 Übriger Personalaufwand	1 500		1 500		676.00		
3099 Übriger Personalaufwand	1 500		1 500		676.00		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	294 400		294 545		313 165.34		
310 Material- und Warenaufwand	3 700		7 400		1 981.80		
3100 Büromaterial	1 300		3 300		607.55		
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 500		2 900		979.65		
3102 Drucksachen, Publikationen	900		1 200		394.60		
311 Nicht aktivierbare Anlagen	15 700		16 900		- 781.05		
3110 Büromöbel und -geräte	700		1 900				
3111 Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15 000		15 000		- 781.05		
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 500		3 000		2 410.40		
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 500		3 000		2 410.40		
313 Dienstleistungen und Honorare	203 300		206 745		236 046.34		
3130 Dienstleistungen Dritter	195 200		195 195		229 263.39		
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5 950		9 450		5 383.75		

Sachgruppengliederung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Wolfwil

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134	Sachversicherungsprämien	2 150		2 100		1 399.20	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	27 300		25 300		43 971.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	17 000		19 000		33 843.80	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	10 300		6 300		10 127.60	
317	Spesenentschädigungen	23 900		18 200		12 415.93	
3170	Reisekosten und Spesen	18 900		17 200		12 415.93	
3171	Exkursionen, Ausflüge, Lager, Bürgerrat	5 000		1 000			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	18 000		17 000		17 120.52	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18 000		17 000		17 120.52	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2 100					
330	Sachanlagen VV	2 100					
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2 100					
34	Finanzaufwand	273 240		256 470		240 686.56	
340	Zinsaufwand	109 300		112 100		108 645.25	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	109 300		112 100		108 645.25	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	162 440		142 870		129 956.41	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	85 000		50 000		59 105.91	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	77 440		92 870		70 850.50	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV						
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
349	Verschiedener Finanzaufwand	1 500		1 500		2 084.90	
3499	Übriger Finanzaufwand	1 500		1 500		2 084.90	
36	Transferaufwand	50 530		40 390		35 613.20	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	33 130		32 990		30 063.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33 130		32 990		30 063.20	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	17 400		7 400		5 550.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17 400		7 400		5 550.00	

Sachgruppengliederung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Wolfwil

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		778 900		772 720		876 767.18
42	Entgelte		208 200		205 600		274 239.07
421	Gebühren für Amtshandlungen		5 000		5 000		4 600.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		5 000		5 000		4 600.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20 200		17 100		20 482.26
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20 200		17 100		20 482.26
425	Erlös aus Verkäufen		180 000		180 500		246 379.66
4250	Verkäufe		180 000		180 500		246 379.66
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
429	Übrige Entgelte		3 000		3 000		2 777.15
4290	Übrige Entgelte		3 000		3 000		2 777.15
44	Finanzertrag		531 040		527 160		528 571.86
440	Zinsertrag		11 000		7 460		13 230.91
4400	Zinsen flüssige Mittel		4 000		610		5 292.46
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		1 600		1 600		2 688.45
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		5 400		5 250		5 250.00
441	Realisierte Gewinne FV						
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						
443	Liegenschaftenertrag FV		488 860		488 490		477 577.95
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		488 860		488 490		477 577.95
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						6 600.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						6 600.00
447	Liegenschaftenertrag VV		31 180		31 210		31 163.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31 180		31 210		31 163.00
46	Transferertrag		39 660		39 960		73 956.25

Sachgruppengliederung

Sachgruppen 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Wolfwil

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		8 100		8 400		8 100.00
4621	Beitrag Finanzausgleich		8 100		8 400		8 100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		31 560		31 560		65 856.25
4631	Beiträge von Kantonen		31 560		31 560		65 856.25
469	Verschiedener Transferertrag						
4699	Rückverteilungen						
9	Abschlusskonten	186 670	81 640	197 220	67 555	288 756.37	47 773.89
90	Abschluss Erfolgsrechnung	186 670	81 640	197 220	67 555	288 756.37	47 773.89
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	186 670	81 640	197 220	67 555	288 756.37	47 773.89
9000	Ertragsüberschuss	186 670		197 220		288 756.37	
9001	Aufwandüberschuss		81 640		67 555		47 773.89

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0260 Allgemeine Verwaltung

Durch die Anschaffung der neuen HRM2-Software NRM entstehen jährliche Wartungsgebühren von Fr. 595.- die neu 50:50 zwischen Bürgerwesen und Forst aufgeteilt werden.

Für mögliche Neuwahlen, werden Fr. 500.- ins Budget aufgenommen.

Unter Berücksichtigung der neuen DGO, werden für die neu ausgeschriebene Stelle der Bürgerschreiberin Fr. 10'000.- (netto) anteilig ab August 25 geplant.

Die bisherigen Kosten für Büromaterial wurden um Fr. 2'000.- reduziert.

Gestützt auf die bisherigen Auslagen für rechtliche Unterstützung, wurden die Kosten ebenfalls um Fr. 3'500.- reduziert.

Für Biotop ausbaggern wurde der Ansatz von Fr. 3'000.- geschätzt und mit ins Budget aufgenommen.

Die Anzahl Bürgerinnen und Bürger, welche mit einem Geburtstagsgeschenk in 2025 erfreut werden, ist weiter gestiegen, entsprechend fallen voraussichtlich Mehrkosten von ca. Fr. 2'000.- an.

Für Projekte lokaler Vereine werden zweimal Fr. 5'000.- budgetiert für deren Auslagenminderung.

Zuordnung der Mieteinnahmen für die Vermietung des Bürgerratszimmers sowie dem Entgelt der Swisscom-Antenne Industrie Bännli wurden nach HRM2 im Bürgerwesen mit Total Fr. 3'200.- belassen.

Durch die gestiegene Verzinsung der Vermögen ist mit entsprechenden Mehreinnahmen bei Zinsen flüssige Mittel zu rechnen (Fr. 1'750.-).

8201 Forstwirtschaft SF

Durch die Anschaffung der neuen HRM2-Software NRM entstehen jährliche Wartungsgebühren von Fr. 595.- die neu 50:50 zwischen Bürgerwesen und Forst aufgeteilt werden.

Kostensteigerungen im Einkauf für Pflanzenkauf und Pflanzenschutz von je Fr. 1'000.- geplant.

Zusätzliche Kosten für u.a. Abranden & Aufasten von Fr. 4'000.- sind berücksichtigt.

Für das Jubiläum der FBG (20 Jahre) wurde ein Budgetposten von Fr. 3'000.- angesetzt.

Durch die Aktivierung der ersten Teiletappe Eimerechban in 2025 sind ordnungsgemässe Abschreibungen von Fr. 2'100.- kalkuliert.

Durch die gestiegene Verzinsung der Vermögen ist mit entsprechenden Mehreinnahmen bei Zinsen flüssige Mittel zu rechnen (Fr. 1'640.-).

9630 Liegenschaften im FV

Durch den Abschluss von SARON-Hypotheken und der positiven Entwicklung des Zinsumfeldes für Hypothekarkunden ist mit einer tieferen Zinsschuld von ca. Fr. 2'800.- für 2025 zu rechnen.

Malerarbeiten für den Auto- und Velounterstand (MFH 14) über Fr. 15'000.- sowie der Aufbau von Photovoltaikanlagen (MFH 10 + 12) im Umfang von Fr. 65'000.- bilden neben dem ordentlichen Grunstock von Fr. 5'000.- die Unterhaltskosten für 2025.

Der Anstieg der Energiekosten ist nicht wie erwartet eingetroffen, entsprechend kann die Kostenplanung um Fr. 10'000.- reduziert werden.

Der Wegfall der Verrechnung der Fernsehgenossenschaft reduziert Gebühren & Abgaben um rund Fr. 5'750.-

Mietzinseinnahmen der Baurechtszinsen erhöhen sich für volle 12 Monate nach der Anpassung per 01. Juli 2024.

Aufgrund tieferer Energiekosten ist auch mit tieferen Einnahmen der Nebenkosten im Umfang von Fr. 5'000.- zu rechnen.

Investitionsrechnung

4 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Zusammenzug

Funktionale Gliederung 1.1.2025 bis 31.12.2025

Bürgergemeinde Wolfwil

		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	165 550					
	Nettoergebnis		165 550				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	165 550					
	Nettoergebnis		165 550				

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

8140 Strassen / Verkehrswege

Das Gesamtprojekt im Umfang von Fr. 165'550.- teilt sich wie folgt auf:

Strassensanierung (brutto)		Lfm	Fr. 35.-/Lfm
Eimerechban		2025	2'350
Hinterban	zwei Strassenstücke	2026	910
Höchiban und Hasel	zwei Strassenstücke	2027	620
Höllrain	evtl. Strassenpfosten	2027	140
Eichban		2028-2029	710
			4'730
			165'550

Der allfällige Kantonsbeitrag wird nach der Finanzkraft der Bürgergemeinde abgestuft. Dieser Abstufungsschlüssel ist jedoch seitens Kanton noch nicht bekannt und entsprechend wurde die Investition zu Bruttokosten geplant.

Anhang zum Budget

5 Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2022: HRM2		bis 2021: HRM1				Richtwerte	
	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	0	0	0	0	0	0	> 100% 80% - 100% 50% - 80% < 50%	mittel-/langfristig anzustreben verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	324.53%	204.83%	226.78%	252.04%	> 15% ↕ < 60 %	bei grossen Gemeinden bei kleinen 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.							
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	< 10 % 10 % - 20 % 20 % - 30 % > 30 %	schwache Investitionstätigkeit mittlere Investitionstätigkeit starke Investitionstätigkeit sehr starke Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.							
Nettoschuld I pro orts.-Bürger (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-6'640	-1'768	-1'742	-3383	< 0 0 - 150 150 - 450 450 - 750 > 750	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .							
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	12.89%	13.54%	10.88%	37.07%	37.76%	22.43%	0 % - 5 % 5 % - 15 % > 15 %	geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							