

**Bürgergemeinde Walterswil  
5746 Walterswil**

**Budget 2023**

---

Bürgergemeinderat	12. Oktober 2022
Bürgergemeindeversammlung	30. November 2022

---

## Inhaltsverzeichnis

<b>Titelblatt</b>	<b>Seite</b>
<b>1 Bericht und Antrag</b>	
1.1 Bericht Bürgerrat	3
1.2 Beschluss und Antrag	4
<b>2 Übersicht</b>	
2.1 Budget Ergebnisse	5
2.2 Budget Finanzierung	6
<b>3 Erfolgsrechnung</b>	
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig (inkl. Spezialfinanzierungen)	7
3.2 SF Forstwirtschaft	8
3.3 Bürgerrechnung ohne SF	9
3.4 Erfolgsrechnung nach Funktionen	10 und 11
<b>4 Investitionsrechnung</b>	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	12
<b>5 Anhang</b>	

## **Bericht Bürgergemeinderat**

Das Budget 2023 der Bürgerrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 6'548.00 ab, gegenüber einem Ertragsüberschuss von Fr. 502.00 im Vorjahr. Dabei ist zu bemerken, dass eine Instandstellung des Häbet mit Fr. 5'500.-- im Budget 2023 enthalten ist.

In der Spezialfinanzierung der Forstwirtschaft rechnet der Bügerrat bei Forstarbeiten von Fr. 20'000.-- und einem Holzertrag von Fr. 32'000.-- mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 17'240.00.  
Enthalten in diesem Ertragsüberschuss sind auch die Beiträge des Kantons gem. Waldgesetz und für die Jungwaldpflege.

## Beschluss und Antrag

Der Bürgergemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	24'680.00
		Gesamtertrag	Fr.	18'132.00
		<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>Fr.</b>	<b>-6'548.00</b>
<hr/>				
2)	<b>Investitionsrechnung</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>				
3)	<b>Spezialfinanzierungen</b>	Forstrechnung	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b> <b>17'240.00</b>

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

Walterswil, 12. Oktober 2021

Bürgergemeindepräsident      Bürgergemeindeschreiber

Urs Hagmann                      Davide Schenker

## Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>				
Betrieblicher Aufwand		59'080.00	68'630.00	23'821.35
Betrieblicher Ertrag		54'740.00	63'340.00	27'514.55
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>		<b>-4'340.00</b>	<b>-5'290.00</b>	<b>3'693.20</b>
Finanzaufwand		100.00	0.00	95.35
Finanzertrag		15'132.00	15'132.00	15'052.86
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>15'032.00</b>	<b>15'132.00</b>	<b>14'957.51</b>
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag			0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	<b>10'692.00</b>	<b>9'842.00</b>	<b>18'650.71</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Bürgergemeinde Total	
		Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	10'692.00	18'650.71
- Aufwandüberschuss	- 9001		
+ Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK)	+ 3510.00		
- Betriebsverluste (Entnahmen aus SF des EK)	- 4510.00		
<hr/>			
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	0.00	
+ Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE)	+ 350, + 351, (ohne 3510.00)	-17'240.00	-10'369.10
- Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanz. (auch WE)	- 450, - 451, (ohne 4510.00)	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-6'548.00</b>	<b>8'281.61</b>
<hr/>			
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
<hr/>			
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-6'548.00</b>	<b>8'281.61</b>
<hr/>			
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>#DIV/0!</b>	<b>#DIV/0!</b>

**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

<b>Bürgergemeinde - Total</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Jahresrechnung 2021</b>
30	Personalaufwand	8'080.00	8'580.00	7'405.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	45'000.00	54'150.00	10'522.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	3'000.00	2'900.00	2'892.70
39	Interne Verrechnungen	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>59'080.00</b>	<b>68'630.00</b>	<b>23'821.35</b>
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	34'000.00	37'000.00	12'731.75
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	17'740.00	23'340.00	11'782.80
49	Interne Verrechnungen	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>54'740.00</b>	<b>63'340.00</b>	<b>27'514.55</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-4'340.00</b>	<b>-5'290.00</b>	<b>3'693.20</b>
34	Finanzaufwand	100.00	0.00	95.35
44	Finanzertrag	15'132.00	15'132.00	15'052.86
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>15'032.00</b>	<b>15'132.00</b>	<b>14'957.51</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>10'692.00</b>	<b>9'842.00</b>	<b>18'650.71</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>10'692.00</b>	<b>9'842.00</b>	<b>18'650.71</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

## Erfolgsrechnung

SF Forstwirtschaft		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'000.00	45'500.00	6'652.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	500.00	500.00	492.70
39	Interne Verrechnungen	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>34'500.00</b>	<b>49'000.00</b>	<b>10'145.45</b>
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	34'000.00	35'000.00	8'731.75
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	17'740.00	23'340.00	11'782.80
49	Interne Verrechnungen			
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>51'740.00</b>	<b>58'340.00</b>	<b>20'514.55</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>17'240.00</b>	<b>9'340.00</b>	<b>10'369.10</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>17'240.00</b>	<b>9'340.00</b>	<b>10'369.10</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>17'240.00</b>	<b>9'340.00</b>	<b>10'369.10</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

## Erfolgsrechnung

<b>Bürgerrechnung (ohne SF)</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Jahresrechnung 2021</b>
30	Personalaufwand	8'080.00	8'580.00	7'405.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'000.00	8'650.00	3'870.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2'500.00	2'400.00	2'400.00
39	Interne Verrechnungen			
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>24'580.00</b>	<b>19'630.00</b>	<b>13'675.90</b>
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	0.00	2'000.00	4'000.00
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	3'000.00	3'000.00	3'000.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>3'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>7'000.00</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-21'580.00</b>	<b>-14'630.00</b>	<b>-6'675.90</b>
34	Finanzaufwand	100.00	0.00	95.35
44	Finanzertrag	15'132.00	15'132.00	15'052.86
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>15'032.00</b>	<b>15'132.00</b>	<b>14'957.51</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-6'548.00</b>	<b>502.00</b>	<b>8'281.61</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-6'548.00</b>	<b>502.00</b>	<b>8'281.61</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis</b>	<b>59'180.00</b>	<b>69'872.00</b>	<b>68'630.00</b>	<b>78'472.00</b>	<b>23'916.70</b>	<b>42'567.41</b>
		<b>10'692.00</b>		<b>9'842.00</b>		<b>18'650.71</b>	
026	Verwaltung Bürgergemeinden Nettoergebnis	18'580.00	6'100.00	19'130.00	8'100.00	13'475.90	10'192.00
			12'480.00		11'030.00		3'283.90
0260	Bürgergemeindeverwaltung Nettoergebnis	18'580.00	6'100.00	19'130.00	8'100.00	13'475.90	10'192.00
			12'480.00		11'030.00		3'283.90
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'800.00		1'800.00		1'375.00	
3000.10	Löhne etc. Bürgerpräsident	800.00		800.00		800.00	
3000.20	Löhne etc. Vizepräsident	130.00		130.00		130.00	
3000.30	Löhne etc. Bürgerschreiber	800.00		800.00		800.00	
3000.80	Löhne etc. Bürgerverwaltung	800.00		800.00		800.00	
3001.00	Verg. An Behörden u. Komm. Nicht zum Lohn gehörend	3'600.00		3'600.00		3'400.00	
3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung	150.00		150.00		100.80	
3099.00	Uebriger Personalaufwand	0.00		500.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		300.00		40.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		0.00		0.00	
3102.00	Drucksachen und Publikationen	300.00		300.00		736.60	
3130.00	DL Dritter- Porti Tel. Internet	100.00		100.00		129.90	
3130.01	DL Dritter- Bankspesen	100.00		150.00		0.00	
3130.02	DL Dritter- Verbandsbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'169.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	300.00		300.00		300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		367.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Ehrungen)	200.00		500.00		225.00	
3199.00	Uebriger Betriebsaufwand	5'200.00		5'000.00		701.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	2'500.00		2'400.00		2'400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen EB		0.00		2'000.00		4'000.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Allmend		3'100.00		3'100.00		3'192.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebskosten		3'000.00		3'000.00		3'000.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft SF</b>						
8201	Forstwirtschaft SF	34'500.00	51'740.00	49'000.00	58'340.00	10'145.45	20'514.55
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'240.00</b>		<b>9'340.00</b>		<b>10'369.10</b>	
3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial Pflanzne Wildschutz	1'500.00		6'000.00		0.00	
3130.00	DL Dritter (Forstarbeiten)	20'000.00		30'000.00		2'248.85	
3130.10	DL Dritter (Jungwuchspflege)	3'000.00		4'000.00		2'301.30	
3141.01	Unterhalt Strassen /Verkehrswege-Waldwege	4'500.00		2'500.00		2'010.00	
3145.00	Unterhalt Wald	2'000.00		3'000.00		92.60	
3501.00	Einlage in Forstfond						
3631.01	Beiträge an Kanton SHF	500.00		500.00		492.70	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs u Verwkosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4250.00	Verkäufe (Holzverkauf)		32'000.00	35'000.00		8'631.75	
4250.10	Verkäufe (Div. Schnitzel, Mergel etc.)		2'000.00	0.00		100.00	
4612.00	Beitrag von Gemeinden		1'240.00	1'240.00		1'240.00	
4621.70	Beitrag Finanzausgleich Waldgesetz §27		9'000.00	8'200.00		8'300.00	
4631.01	Beitrag vom Kanton (Walderhaltung Jungwaldpflege)		7'500.00	7'500.00		2'242.80	
4631.05	Beitrag vom Kanton (Sanierung Waldwege/Sicherheit)		0.00	6'400.00		0.00	
9	Finanzen und Steuern	12'032.00	12'032.00	12'032.00	12'032.00	11'860.86	11'860.86
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	6'100.00	12'032.00	500.00	12'032.00	295.35	11'860.86
961	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'932.00</b>		<b>11'532.00</b>		<b>11'565.51</b>	
9610	Zinsen	100.00	32.00	0.00	32.00	95.35	21.66
3130.00	DL Dritter Bankspesen	100.00				95.35	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		20.00		20.00		9.66
4407.00	Zinsen langfr. Finanzanlage (Anteilschein)		12.00		12.00		12.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	6'000.00	12'000.00	500.00	12'000.00	200.00	11'839.20
9630							
3140.10	Unterhalt an Grundstücken Häbet	6'000.00		500.00		200.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Baurecht)		12'000.00		12'000.00		11'839.20
	Total Aufwand und Ertrag	59'180.00	69'872.00	68'630.00	78'472.00	23'916.70	42'567.41
	<b>Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss Bürgerwesen</b>	<b>-6'548.00</b>		<b>502.00</b>		<b>8'281.61</b>	
	<b>Ertragsüberschuss Aufwandüberschuss Forstwirtschaft</b>	<b>17'240.00</b>		<b>9'340.00</b>		<b>10'369.10</b>	
	Total	69'872.00	69'872.00	78'472.00	78'472.00	42'567.41	42'567.41

# Investitionsrechnung (keine)