

BÜRGERGEMEINDE ROTHENFLUH

Budget 2024

BGV-Vorlage vom 28. November 2023

INHALTSVERZEICHNIS

Ergebnisübersicht

Seite 1-3

Erfolgsrechnung

Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Arten

Seite 4 – 6

Funktional gegliederte Detail-Erfolgsrechnung

Seite 7 - 11

Investitionsrechnung

Funktional gegliederte Detail-Investitionsrechnung

Seite 12 - 13

Anhänge

Kontodetails Erfolgsrechnung (Budgetantrag-Liste)

Anhang 1

Kontodetails Investitionsrechnung (Budgetantrag-Liste)

Anhang 2

Berichte und Anträge

Bericht und Anträge des Gemeinderates

Bericht und Anträge der Rechnungsprüfungskommission

Beschlussfassung Bürgergemeindeversammlung

Bürgergemeinde Rothenfluh Budget 2024

Das Budget 2023 der Erfolgsrechnung geht bei Aufwänden von CHF 96'960 und Erträgen von CHF 87'470 von einem Aufwandüberschuss von CHF 9'490 aus. Es schliesst damit um rund CHF 2'400 verbessert im Vergleich zum Vorjahr ab.

Im Budget wird von einem Ausgleich der Teuerung bei den Löhnen und Entschädigungen von 2% ausgegangen.

Der Anteil des Personalaufwands liegt CHF 1'700 über dem Vorjahreswert und macht mit CHF 17'990 einen Anteil von 18% des Gesamtaufwands aus. Darin enthalten sind die Aufwände des Bürgerrats, der Administration inklusive Finanzbuchhaltung und Rechnungsprüfung sowie die Abwartung der Waldhütte.

Aufgrund der geplanten Durchführung des Banntags (Aufwand CHF 10'000 abzüglich Beitrag Einwohnergemeinde CHF 5'000) erhöht sich der gesamte Sachaufwand auf CHF 71'970. Darin sind auch höhere Kosten für die Bereitstellung von 220 Ster Gant- und Gabholz vorgesehen. Die Abschreibungen entsprechen 10% des Bilanzwerts der bisher geleisteten Meliorationsbeiträge.

Auf der Ertragsseite fallen Miet- und Pachtzinsen über CHF 19'600, Holzverkäufe von CHF 23'100 und Deponiegebühren von CHF 17'800 an. Gemäss Antrag des Gemeinderats soll der Gabholzpreis aufgrund der im Gabholzreglement definierten Kosten (aktuell: Ankauf vom Zweckverband CHF 55/Ster; Bereitstellung inkl. Transporte durch Forstunternehmer CHF 45 plus Anteil Administration CHF 5) auf CHF 105.00 angehoben werden. Die Gabe soll aus 2 Ster Mischholz bestehen. Der Durchschnittspreis für die Holzgant wird mit CHF 105 pro Ster angesetzt.

In der Grube «Bannhalden» ist die Einlagerung von rund 1'000 m³ Deponiematerial und Mergelbezüge mit Erträgen über CHF 17'800 eingestellt. Dem Deponiebetreiber werden aufgrund der erwarteten Deponiemengen dafür CHF 6'000 vergütet.

Darlehen zu Gunsten der Einwohnergemeinde sowie die Dividendenzahlung der Raurica Wald AG sind mit CHF 6'550 eingestellt. Entnahmen aus den beiden Naturschutzfonds «Flue» und «Dübach» tragen CHF 11'520 zur Verbesserung der Ergebnisse bei.

Bei den Liegenschaften im Finanzvermögen sind für die Platzsanierung vor der Waldhütte «Eichligarten» CHF 5'000 eingestellt. Die Vermietung des Werkhofs, der Mülistethütte und der Waldhütte ergeben Erträge von CHF 21'300.

In der Investitionsrechnung ist ein weiterer Flächenbeitrag an die Melioration über CHF 11'810 budgetiert.

Bemerkungen zu den einzelnen Konten

Erfolgsrechnung

029.301.01	Die Entschädigung der Administration ist aufgrund der neuen internen Rollenverteilung mit Rechnungsführerin und Gemeindeverwalterin um rund CHF 1'500 erhöht.
029.319.01 /436	Der Banntag wird turnusgemäss erst wieder im 2024 durchgeführt. Die Nettokosten für die Bürgergemeinde betragen CHF 5'000 gemäss geltendem Kostenteiler
810.300.01	Die Entschädigung des Bürgerrats und der Gantbeamtung bleiben unverändert. Die Entschädigung des Waldchefs wird teuerungsbedingt leicht angehoben.
810.313.05	Holzzukäufe vom Zweckverband zur Durchführung der Holzgant und der Gabholzverlosung (total 220 Ster) sind mit CHF 12'100 eingestellt.
810.314.01-03	Aufwände für Waldwegsanierung (10'000), Mergelaufbereitung (1'000), Waldpfad- und Werkhofunterhalt (je CHF 2'000) und Waldwegentwässerungen (CHF 1'500)
810.318.03	Kosten für das Aufrüsten von 220 Ster Gab- und Gantholz inkl. Transporte durch Unternehmer CHF 9'100
810.319.01	Der Verbandsbeitrag an Wald beider Basel beträgt jährlich CHF 3'360; derjenige an den Verband der Baselbieter Bürgergemeinden CHF 270. Für die Holzgant sind CHF 800 eingestellt. Die Bürgergemeinde leistet seit 2023 einen Solidaritätsbeitrag zur Förderung von Schweizer Holz (CHF 1'260).
810.362.01	CHF 3'000 für die Nutzung der Büroinfrastruktur auf der Gemeindeverwaltung.
810.435.04/05	Durch die im Vergleich zum Vorjahr beantragte Erhöhung der Gabholzmenge (2 Ster Mischholz) und die vorgeschlagene Preisanpassung aufgrund der effektiven Herstellungskosten sind Verkaufserlöse für Gab- und Gantholz von CHF 23'100 budgetiert.
870.434/435	Die Erträge für 1000 m3 Deponiematerial und 200 m3 Mergelverkauf sind mit 19'000 veranschlagt..
940.422.01	Kapitalerträge aus Darlehen und Dividendenausschüttungen (Raurica Wald AG) CHF 6550
942.314.01	Für die Übermergelung der Zufahrt und des Vorplatzbereichs zur Waldhütte sind CHF 5'000 budgetiert. Diese Arbeiten sollen im Vorfeld des Banntags erfolgen.
942.423.01	Enthalten sind die Mieterträge für die Mülistethütte (CHF 1'000) und Werkhof (17'400) sowie Pachtzinsen (CHF 900) und die Vergütung für die Erdbebensonde bei der Waldhütte (CHF 300) .

Investitionsrechnung

871.564	Die 7. Teilzahlung der Flächenbeiträge (von voraussichtlich 10) in der Höhe von CHF 11'810 wird 2024 fällig.
---------	--

Ergebnisse

Bürgergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2024

	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	96'960	96'960	74'050	74'050	294'263.60	294'263.60
Total Aufwand und Ertrag	96'960	87'470	74'050	62'140	294'263.60	286'960.13
Aufwandüberschuss		9'490		11'910		7'303.47
Investitionsrechnung	11'810	11'810	11'810	11'810	11'208.20	11'208.20
Total Ausgaben und Einnahmen	11'810		11'810		11'208.20	
Zunahme der Nettoinvestitionen		11'810		11'810		11'208.20
Finanzierung	21'300	25'300	23'720	25'520	18'511.67	22'311.67
Zunahme der Nettoinvestitionen	11'810		11'810		11'208.20	
Ord. Abschreibungen VV		4'000		1'800		3'800.00
Aufwandüberschuss ER	9'490		11'910		7'303.47	
Finanzierungsfehlbetrag		21'300		23'720		18'511.67
Kapitalveränderung	25'300	21'300	25'520	23'720	22'311.67	18'511.67
Finanzierungsfehlbetrag	21'300		23'720		18'511.67	
Aktivierungen		11'810		11'810		11'208.20
Passivierungen	4'000		1'800		3'800.00	
Abnahme des Kapitals		9'490		11'910		7'303.47

Laufende Rechnung

	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	22'980	6'000	11'780	1'000	24'556.40	6'279.95
	Nettoaufwand		16'980		10'780		18'276.45
8	Volkswirtschaft	64'400	53'620	53'370	36'620	266'602.04	255'778.45
	Nettoaufwand		10'780		16'750		10'823.59
9	Finanzen und Steuern	9'580	27'850	8'900	24'520	3'105.16	24'901.73
	Nettoertrag	18'270		15'620		21'796.57	
	Total	96'960	87'470	74'050	62'140	294'263.60	286'960.13
	Aufwandüberschuss		9'490		11'910		7'303.47
	T o t a l	96'960	96'960	74'050	74'050	294'263.60	294'263.60

Investitionsrechnung

Bürgergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2024

		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft	11'810		11'810		11'208.20	
	Nettoaufwand		11'810		11'810		11'208.20
	Total	11'810		11'810		11'208.20	
	Zunahme der Nettoinvestitionen		11'810		11'810		11'208.20
	T o t a l	11'810	11'810	11'810	11'810	11'208.20	11'208.20

Laufende Rechnung

Bürgergemeinde Artengliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Rechnungskreis 1	96'960	87'470 9'490	74'050	74'050	294'263.60	294'263.60
3	Aufwand	96'960		74'050		294'263.60	
4	Ertrag		87'470		74'050		294'263.60

Laufende Rechnung

Bürgergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2024

Bürgergemeinde Artengliederung		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	96'960		74'050		294'263.60	
30	Personalaufwand	17'990		16'250		19'282.50	
300	Behörden und Kommissionen	5'940		5'800		6'043.80	
301	Löhne Verwaltungs-, Betriebspersonals	11'150		9'600		12'786.25	
305	Sozialversicherungsbeiträge	250		200		209.20	
309	Übriger Personalaufwand	650		650		243.25	
31	Sachaufwand	71'970		52'500		51'201.10	
311	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'000		500		6'257.39	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	400		450		267.20	
313	Verbrauchsmaterialien	12'100		8'800		8'235.00	
314	Baulicher Unterhalt d. Dritte	21'500		21'500		7'144.86	
315	Übriger Unterhalt d. Dritte	630					
317	Spesenentschädigungen	200		300		54.60	
318	Dienstleistungen, Honorare	19'320		15'380		13'985.45	
319	Übriger Sachaufwand	16'820		5'570		15'256.60	
33	Abschreibungen	4'000		1'800		3'800.00	
331	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	4'000		1'800		3'800.00	
36	Eigene Beiträge	3'000		3'500		9'300.00	
362	Gemeinden	3'000		3'000			
363	Zweckverbände					9'300.00	
365	Private Institutionen			500			
38	Einlagen in Sonderfinanzierungen					210'680.00	
381	Einlagen in Fonds					210'680.00	

Laufende Rechnung

Bürgergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2024

Bürgergemeinde Artengliederung	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		87'470		74'050		294'263.60
42 Vermögenserträge		27'850		24'520		24'901.73
422 Kapitalerträge des Finanzvermögens		6'550		3'700		3'842.73
423 Liegenschaften des Finanzvermögens		21'300		20'820		21'059.00
43 Entgelte		48'100		26'100		37'992.85
431 Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		1'000.00
434 Andere Benützungsgebühren, -leistungen		17'800		7'400		7'740.00
435 Verkäufe		24'300		17'700		17'500.00
436 Rückerstattungen		5'000				11'752.85
44 Beiträge ohne Zweckbindung						1'858.55
449 Übrige Beiträge						1'858.55
46 Beiträge für eigene Rechnung						210'680.00
461 Kantone						210'680.00
48 Entnahmen aus Sonderfinanzierungen		11'520		23'430		18'830.47
481 Entnahmen aus Fonds		11'520		11'520		11'527.00
482 Entnahmen aus Vorfinanzierung				11'910		7'303.47

Laufende Rechnung

Bürgergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2024

Bürgergemeinde	Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Bürgergemeinde	96'960	96'960	74'050	74'050	294'263.60	294'263.60
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	22'980	6'000 16'980	11'780	1'000 10'780	24'556.40	6'279.95 18'276.45
8 VOLKSWIRTSCHAFT	64'400	53'620 10'780	53'370	36'620 16'750	266'602.04	255'778.45 10'823.59
9 FINANZEN, FINANZVERMÖGEN	9'580 27'760	37'340	8'900 27'530	36'430	3'105.16 29'100.04	32'205.20

Laufende Rechnung

Bürgergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2024

Bürgergemeinde		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	22'980	6'000	11'780	1'000	24'556.40	6'279.95
02	Allgemeine Verwaltung	22'980	6'000	11'780	1'000	24'556.40	6'279.95
029	Bürgerrechnung	22'980	6'000	11'780	1'000	24'556.40	6'279.95
300.01	Behörden und Kommissionen	1'740		1'650		1'647.90	
301.01	Entschädigung Administration	10'150		8'600		12'180.00	
317.01	Spesenentschädigungen	100		100		0.00	
318.01	Dienstleistungen / Honorare	60		0		60.70	
319.01	Uebriger Sachaufwand	10'930		930		10'667.80	
365.01	Beiträge an private Institutionen	0		500		0.00	
431.01	Einbürgerungsgebühren		1'000		1'000		1'000.00
434.01	Uebrige Dienstleistungen		0		0		10.00
436.01	Rückerstattungen		5'000		0		5'146.90
449.01	Übrige Beiträge ohne Zweckbindung		0		0		123.05

Laufende Rechnung

Bürgergemeinde		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	64'400	53'620	53'370	36'620	266'602.04	255'778.45
81	Forstwirtschaft	54'400	34'620	48'270	28'020	250'626.44	246'148.45
810	Forstrechnung	54'400	34'620	48'270	28'020	250'626.44	246'148.45
300.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	4'200		4'150		4'395.90	
305.01	AHV- / IV-Beiträge	200		150		176.25	
305.04	Familienausgleichskasse	50		50		32.95	
309.01	Übriger Personalaufwand	650		650		243.25	
311.01	Mobilien, Fahrzeuge	0		0		6'257.39	
313.05	Holzzukäufe	12'100		8'800		8'235.00	
314.01	Unterhalt Strassen	13'000		13'000		6'587.35	
314.02	Unterhalt Gebäude	2'000		2'000		0.00	
314.03	Waldbaulicher Unterhalt	1'500		1'500		0.00	
315.01	Uebriger Unterhalt, Geräte Fahrzeuge	630		0		0.00	
317.01	Spesenentschädigungen	100		200		54.60	
318.03	Dienstleistungen, Honorare Nutzholz	9'100		8'220		8'271.60	
318.04	Versicherungen	1'180		1'110		1'103.35	
318.09	Übrige Diensleistungen, Honorare	800		800		0.00	
319.01	Uebriger Sachaufwand	5'890		4'640		4'588.80	
362.01	Beiträge an Gemeinden	3'000		3'000		0.00	
381.01	Einlagen in Fonds	0		0		210'680.00	
435.04	Gabholzverkäufe		14'700		6'000		7'450.00
435.05	Gantholzverkäufe		8'400		10'000		7'579.00
435.06	Übrige Verkäufe		0		500		571.00
436.01	Rückerstattungen		0		0		6'605.95
449.01	Übrige Beiträge		0		0		1'735.50
461.01	Beiträge vom Kanton		0		0		210'680.00
481.01	Entnahmen aus Fonds		11'520		11'520		11'527.00

Laufende Rechnung

Bürgergemeinde		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Sonstige Betriebe	10'000	19'000	5'100	8'600	15'975.60	9'630.00
870	Gruben/Deponien	6'000	19'000	3'300	8'600	2'875.60	9'630.00
318.01	Dienstleistungen, Honorare	6'000		3'300		2'875.60	
434.01	Deponiegebühren		17'800		7'400		7'730.00
435.01	Schrotten- /Mergelverkäufe		1'200		1'200		1'900.00
871	Nebenbetriebe Bürgergemeinde	4'000		1'800		3'800.00	
331.02	Abschreibung Melioration	4'000		1'800		3'800.00	
875	Zweckverband FR Ergolzquelle					9'300.00	
363.01	Beiträge an Zweckverband	0		0		9'300.00	

Laufende Rechnung

Bürgergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2024

Bürgergemeinde		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN, FINANZVERMÖGEN	9'580	37'340	8'900	36'430	3'105.16	32'205.20
94	Vermögen und Schuldenverwaltung	9'580	27'850	8'900	24'520	3'105.16	24'901.73
940	Kapital- und Zinsdienst	250	6'550	250	3'700	258.50	3'842.73
318.01	Dienstleistungen / Honorare	250		250		258.50	
422.01	Kapitalerträge Finanzvermögen		6'550		3'700		3'768.28
422.02	Verzugszinsen (ohne Steuern)		0		0		74.45
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	9'330	21'300	8'650	20'820	2'846.66	21'059.00
301.01	Abwart Waldhütte	1'000		1'000		606.25	
311.01	Einrichtung Waldhütte	1'000		500		0.00	
312.02	Strom Waldhütte	400		450		267.20	
314.01	Unterhalt Waldhütte	5'000		5'000		557.51	
318.01	Dienstleistungen, Honorare Waldhütte	1'000		800		617.40	
318.04	Versicherungen	930		900		798.30	
423.01	Miet- und Pachtzinserträge		19'600		19'520		19'369.00
423.02	Waldhüttenvermietung		1'600		1'200		1'690.00
423.03	Rückerstattungen		100		100		0.00
99	Nicht aufteilbares		9'490		11'910		7'303.47
999	Abschluss		9'490		11'910		7'303.47
489	Aufwandüberschuss		9'490		11'910		7'303.47

Investitionsrechnung

Bürgergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2024

Bürgergemeinde		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Bürgergemeinde	11'810		11'810		11'208.20	11'208.20
			11'810		11'810		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	11'810	0	11'810	0	11'208.20	0.00
			11'810		11'810		11'208.20
9	FINANZEN, FINANZVERMÖGEN	0	0	0	0	0.00	11'208.20
						11'208.20	

Investitionsrechnung

Bürgergemeinde Rothenfluh
Buchungsperiode 2024

Bürgergemeinde		Voranschlag 2024		Voranschlag 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	11'810		11'810		11'208.20	
87	Sonstige Betriebe	11'810		11'810		11'208.20	
871	Melioration Rothenfluh	11'810		11'810		11'208.20	
564.01	Investitionsbeiträge	11'810		11'810		11'208.20	
	Melioration Rothenfluh						
	GV-Beschluss vom 28.09.2017 Betrag CHF 141'400.00						
9	FINANZEN, FINANZVERMÖGEN						11'208.20
99	Nicht Aufteilbares						11'208.20
999	Abschluss						11'208.20
690.01	Aktivierte Ausgaben		0		0		11'208.20