

**Bürgergemeinde Egerkingen
4622 Egerkingen**



BÜRGERGEMEINDE

EGERKINGEN

Budget 2022

Bürgergemeinderat

10. November 2021

Bürgergemeindeversammlung

29. November 2021

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt		Seite
1	Bericht und Antrag	
1.1	Bericht Verwalterin und Forstkommission	3
1.2	Beschluss und Antrag	4
2	Übersicht	
2.1	Finanzierung total	5
3	Erfolgsrechnung	
3.1	Erfolgsausweis 3-stufig (inkl. Spezialfinanzierungen)	6
3.2	SF Forstwirtschaft	7
3.3	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	8
4	Investitionsrechnung	
4.1	Investitionsrechnung	11
4.2	Funktionale Gliederung - Einzelkonten	12
5	Anhang	
5.1	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13
5.2	Verpflichtungskreditkontrolle	14
5.3	Kennzahlen	15

Bericht der Verwalterin der Bürgergemeinde und der Forstkommission

Vorbemerkungen zum Budget

Im Kanton Solothurn wurde ab dem Jahr 2016 das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend bei den Einwohnergemeinden eingeführt. Für die Bürger- und Kirchgemeinden wurde dies für 2021 geplant. Aufgrund der COVID-19-Pandemie musste die Schulung und Einführung um ein Jahr verschoben werden.

Das vorliegende Budget 2022 wurde gemäss Verfügung des Kantons nach dem vereinfachten Standard "Extra-Light" erstellt.

Finanzieller Überblick zum Budget

- Das Budget 2022 rechnet mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 3'640.00. Gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht dies einer Verbesserung von Fr. 27'850.00.
- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst mit Aufwendungen von insgesamt Fr. 364'510.00 und bei Erträgen von Fr. 295'470.00 mit einem betrieblichen Defizit von Fr. 69'040.00 ab und ist um Fr. 28'150.00 tiefer als im Budget 2021. Der erwartete betriebliche Umsatz wird 20 % höher budgetiert als vor einem Jahr.
Dank der Ergebnisse aus Finanzierung (Pachteinnahmen Steinbruch) wird ein Gesamtdefizit von Fr. 3'640.00 ausgewiesen.
- Die Bürgerrechnung (0260) schliesst mit einem Defizit von Fr. 32'510.00. Dies vor allem, weil die Projektierung und Planung für das Schnitzelheizungsprojekt (Fr. 30'000.00) und der Beitrag vom Kanton (Fr. 15'000.00) über die Hauptrechnung und nicht mehr über die Investitionsrechnung abgerechnet wird. Diverse Anpassungen wurden für die Mehraufwendungen im Zusammenhang mit HRM2 vorgenommen. Die restlichen Posten bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets.
- Die Spezialfinanzierung Forst (8206) weist einen erfreulichen Ertragsüberschuss von Fr. 28'870.00 auf.
Die vorgesehene Holzschlagmenge liegt bei 2600 m³ und entspricht damit dem bewilligten Hiebsatz. Die momentan stark steigende Nachfrage und die sehr guten Preise ermöglichen die volle Ausnützung des Hiebsatzes. Dieser wurde im Durchschnitt der letzten 10 Jahre nie erreicht und kann deshalb auch noch übertroffen werden.
Die Kosten der Holzernte werden mit Fr. 130'000.00 veranschlagt und die Erträge aus Nutz- und Energieholz mit Fr. 180'000.00.
Für Neuanpflanzungen in den Gebieten Winterhalde, Santelhöchi und unter der Fluh werden Fr. 4'500.00 vorgesehen.
Höhere Kosten welche durch die Einführung von HRM2 anfallen wurden berücksichtigt (3010.00/3158.00).
Weil die Sicherheitsholzerei oberhalb des Dorfes abgeschlossen ist, konnten die Posten 3130.04, 3130.02, 4631.07 und 4240.00 angepasst werden.
Bei den restlichen Positionen wurden keine oder nur kleinere Anpassungen zum Vorjahr vorgenommen.

Investitionen

- Für die Sanierung von diversen Wegabschnitten werden 55'000.00 vorgesehen. Es betrifft dies das Strassenstück vom Seppeliplatz bis zur oberen Kurve und den Hüsernweg ab der Abzweigung Blümlismattweg. Diese Wege können nach dem Abschluss der Holzarbeiten wieder instand gestellt werden. Es werden Beiträge vom Kanton in der Höhe von Fr. 32'500.00 erwartet.

Beschluss und Antrag

Der Bürgergemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	66'940.00	
		Gesamtertrag	Fr.	34'430.00	
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-32'510.00	
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00	
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	32'500.00	
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-22'500.00	
3)	Spezialfinanzierungen	Forstrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	299'070.00
			Gesamtertrag	Fr.	327'940.00
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	28'870.00

4) Auf eine Teuerungszulage wird verzichtet (analog Staatspersonal)

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

4622 Egerkingen,

Bürgergemeinderat Egerkingen

Bürgergemeindepäsident
Johanna Bartholdi

Bürgergemeindeglied
Elvira Biedermann

Übersicht Budget

Finanzierung	Bürgergemeinde Total		Bürgerrechnung		Spezialfinanzierung Forstverwaltung	
	Budget 2022	Jahresrechnung 2020	Budget 2022	Jahresrechnung 2020	Budget 2022	Jahresrechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	28'870.00	22'294.56	0.00	0.00	28'870.00	22'294.56
- Aufwandüberschuss	32'510.00	8'495.35	32'510.00	8'495.35	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus SF des EK)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00
+ Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanz. (auch WE)	-22'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	18'860.00	13'799.21	-32'510.00	-8'495.35	29'870.00	22'294.56
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	22'500.00	25'000.00	0.00	25'000.00	22'500.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-3'640.00	-11'200.79	-32'510.00	-33'495.35	7'370.00	22'294.56
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	83.82	Keine Investitionen		-33.98	132.76	

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.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
< 0 % sehr schlecht

Erfolgsrechnung

Bürgergemeinde - Total		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	38'920.00	37'390.00	29'068.47
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	265'840.00	300'440.00	191'248.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'000.00	1'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	50'850.00	50'830.00	40'992.00
39	Interne Verrechnungen	7'900.00	8'400.00	10'542.80
	Total betrieblicher Aufwand	364'510.00	398'060.00	271'851.93
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	212'900.00	174'500.00	152'803.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	80'070.00	123'370.00	59'328.60
49	Interne Verrechnungen	2'500.00	3'000.00	5'142.80
	Total betrieblicher Ertrag	295'470.00	300'870.00	217'275.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-69'040.00	-97'190.00	-54'576.83
34	Finanzaufwand	1'500.00	1'500.00	336.03
44	Finanzertrag	66'900.00	67'200.00	68'712.06
	Ergebnis aus Finanzierung	65'400.00	65'700.00	68'376.03
	Operatives Ergebnis	-3'640.00	-31'490.00	13'799.20
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-3'640.00	-31'490.00	13'799.20
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

SF Forstwirtschaft		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	25'720.00	24'720.00	18'871.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	230'000.00	297'200.00	188'610.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'000.00	1'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand			
39	Interne Verrechnungen	40'850.00	40'830.00	32'190.00
	Total Betrieblicher Aufwand	297'570.00	363'750.00	239'671.21
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	200'400.00	160'100.00	137'830.40
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	65'040.00	123'340.00	59'328.60
49	Interne Verrechnungen	2'500.00	3'000.00	5'142.80
	Total Betrieblicher Ertrag	267'940.00	286'440.00	202'301.80
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-29'630.00	-77'310.00	-37'369.41
34	Finanzaufwand	1'500.00	1'500.00	336.03
44	Finanzertrag	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	58'500.00	58'500.00	59'663.97
	Operatives Ergebnis	28'870.00	-18'810.00	22'294.56
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	28'870.00	-18'810.00	22'294.56
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	366'010.00	362'370.00 3'640.00	399'560.00	368'070.00 31'490.00	272'187.96	285'987.16 -13'799.20
026	Verwaltung Bürgergemeinden Nettoergebnis	66'940.00	34'430.00 32'510.00	34'310.00	21'630.00 12'680.00	32'180.72	23'685.36 8'495.36
0260	Bürgergemeindeverwaltung Nettoergebnis	66'940.00	34'430.00 32'510.00	34'310.00	21'630.00 12'680.00	32'180.72	23'685.36 8'495.36
3000.00	Löhne Bürger- und Vizepräsidenten	2'500.00		2'500.00		2'473.50	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Bürgerrat	4'000.00		4'000.00		3'080.00	
3001.02	Sitzungsgelder und Löhne RPK	700.00		670.00		415.50	
3010.00	Löhne Verwalter	4'500.00		4'000.00		3'568.47	
3050.00	Sozialversicherungen (AHV/ALV, FAK, Verw.)	1'000.00		1'000.00		660.00	
3099.00	übr. Personalaufwand / Personalanlässe, -ausflüge	500.00		500.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		250.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		904.50	
3109.00	übr. Betriebsaufwand	500.00		500.00		0.00	
3130.00	DL Dritter, Bank-, Postspesen, Porti, Telefon	300.00		300.00		151.55	
3130.01	DL Dritter, Gebühren	1'000.00		200.00		0.00	
3130.02	DL Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		100.00	
3130.03	DL Dritter Projektierungen und Planungen	30'000.00		0.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Dialog	2'000.00		200.00		1'200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40.00		40.00		32.40	
3170.00	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		0.00	
3612.00	Beitr. Verwaltungskosten EG	9'800.00		9'800.00		8'802.00	
3632.01	Entschädigung Seniorenfahrt	0.00		0.00		0.00	
3636.00	Beitr. an priv. Institutionen	200.00		200.00		0.00	
3990.01	Interne Verrechnung, Zinsertrag an Forstrechnung	2'500.00		3'000.00		5'142.80	
3990.02	Interne Verrechnung, Abgabe Finanzausgleich	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
4210.00	Einbürgerungstaxen		12'000.00		14'000.00		14'670.00
4260.00	Rückerstattung Soz. Vers.		500.00		400.00		303.30
4400.00	Zinsen Konti		200.00		200.00		355.06
4400.01	Zinsen Anlagen		4'200.00		4'500.00		5'982.00
4430.00	Pachtzinsen		2'500.00		2'500.00		2'375.00
4631.00	Beiträge Kanton		15'000.00		0.00		0.00
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		30.00		30.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Volkswirtschaft Nettoergebnis	299'070.00	327'940.00	365'250.00	346'440.00	240'007.24	262'301.80
		28'870.00			18'810.00	22'294.56	
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	299'070.00	327'940.00	365'250.00	346'440.00	240'007.24	262'301.80
		28'870.00			18'810.00	22'294.56	
8206	Forstwirtschaft Nettoergebnis	299'070.00	327'940.00	365'250.00	346'440.00	240'007.24	262'301.80
		28'870.00			18'810.00	22'294.56	
3000.00	Gehalt Forstpräsident	2'420.00		2'420.00		2'412.20	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Forstkommission	6'000.00		6'000.00		2'815.20	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Bürgerrat	1'000.00		1'000.00		0.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Steinbruchkommission	4'000.00		3'000.00		3'808.80	
3010.00	Gehalt Forstverwalter	8'500.00		8'500.00		7'200.00	
3010.01	Gehalt Forstaktuar	1'500.00		1'500.00		1'124.35	
3050.00	Sozialversicherungen (AHV/ALV, FAK, Verw.)	2'000.00		2'000.00		1'426.45	
3053.00	Unfallversicherung	200.00		200.00		84.00	
3099.00	übr. Personalaufwand / Personalanlässe, -ausflüge	100.00		100.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		258.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		0.00	
3101.01	Pflanzen	4'500.00		2'000.00		0.00	
3101.02	Material für Strassenunterhalt	1'000.00		2'000.00		110.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'500.00		1'250.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Abos	200.00		200.00		120.00	
3130.00	Unternehmer Holzernte	130'000.00		130'000.00		98'683.80	
3130.01	Unternehmer Holztransporte	20'000.00		20'000.00		13'703.21	
3130.02	Unternehmer Arbeiten für Dritte	3'000.00		17'000.00		6'026.80	
3130.03	Unternehmer Kulturen	30'000.00		30'000.00		26'663.95	
3130.04	Unternehmer Schutzwald	0.00		55'000.00		0.00	
3130.05	Porti, Bank-, PC-Spesen, Telefon	0.00		0.00		800.00	
3130.06	Verbandsbeiträge	4'500.00		6'000.00		3'444.50	
3130.07	Gebühren	2'000.00		2'000.00		0.00	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	25'000.00		25'000.00		34'732.75	
3158.00	Verwaltungskosten EDV EG	3'000.00		1'200.00		1'200.00	
3170.00	Verpflegung, Spesen, Reisekosten	1'000.00		1'000.00		539.08	
3171.00	Exkursionen, Ausflüge Behörde, Kredit FoKo	1'000.00		0.00		0.00	

3171.01	Waldgang mit Behörde oder Gemeinde	1'000.00	1'000.00	0.00
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	1'077.07
3300.08	Ordentl. Abschreibungen neues VV Forst	1'000.00	1'000.00	0.00
3300.25	Ordentl. Abschreibungen altes VV	0.00	0.00	0.00
3499.00	Skonto an Holzkäufer	1'500.00	1'500.00	336.03
3632.01	Beiträge Besoldungskosten Zweckverband	35'000.00	35'000.00	26'688.00
3632.02	Beiträge Betriebskosten Zweckverband	5'850.00	5'830.00	5'502.00
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes VV	0.00	0.00	0.00
4240.00	Ertrag aus Arbeiten für Dritte	4'000.00	22'000.00	8'549.70
4240.01	Erlös aus Holtransporten	1'000.00	1'000.00	350.00
4250.00	Verkäufe Nadel-Nutzholz NNH	55'000.00	35'000.00	30'115.81
4250.01	Verkäufe Laub-Nutzholz LNH	30'000.00	20'000.00	9'824.61
4250.02	Verkäufe Nadel-Industrieholz NIH	25'000.00	18'000.00	25'736.25
4250.03	Verkäufe Laub-Industrieholz LIH	45'000.00	30'000.00	23'519.43
4250.04	Verkäufe Energieholz, Hackschnitzel EH	25'000.00	20'000.00	19'771.70
4250.05	Verkäufe Brennholz BH	10'000.00	10'000.00	14'903.81
4250.08	Verkäufe Weihnachtsbäume WB/Deckkäste Dae	1'500.00	1'500.00	1'935.99
4250.09	Verkäufe div. Sortimente	500.00	500.00	800.00
4250.11	Bestandesveränderung	1'000.00	0.00	0.00
4260.00	Rückerstattung Soz.vers.	900.00	900.00	625.45
4290.00	Rückerstattung Treibstoffzoll	1'500.00	1'200.00	1'697.65
4470.00	Pacht Steinbruch Baurecht	10'000.00	10'000.00	10'000.00
4470.01	Pacht Steinbruch Ausbeutung	50'000.00	50'000.00	50'000.00
4621.70	Beiträge Finanzausgleich Waldgesetz §27	26'100.00	26'100.00	26'100.00
4631.00	Beiträge Wegsanierungen	0.00	0.00	0.00
4631.01	Beiträge Försterbesoldung	12'000.00	12'000.00	11'500.00
4631.02	Beiträge Jungwaldpflege	15'000.00	15'000.00	10'448.60
4631.03	Beiträge Zwangsnutzung/Waldwiederherstellung	7'000.00	7'000.00	0.00
4631.04	Beiträge Waldreservat/Altholzinseln/Biotopbäume	2'600.00	2'600.00	2'600.00
4631.05	Beiträge Wildschadenverhütung	700.00	0.00	0.00
4631.06	Beiträge Waldrandpflege	640.00	640.00	640.00
4631.07	Beträge Sicherheitsholzerei	1'000.00	60'000.00	8'040.00
4940.01	Zinsen interne Verrechnung von BR	2'500.00	3'000.00	5'142.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	55'000.00	25'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		55'000.00	25'000.00	0.00
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	32'500.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		32'500.00	0.00	0.00
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	55'000.00	25'000.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	32'500.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-22'500.00	-25'000.00	0.00

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	55'000.00	32'500.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
			22'500.00		25'000.00		0.00
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	55'000.00	32'500.00	25'000.00		0.00	0.00
			22'500.00				0.00
8201	Forstwirtschaft SF Nettoergebnis	55'000.00	32'500.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
			22'500.00		25'000.00		0.00
5000.01	Strassen/Verkehrswege	55'000.00		0.00		0.00	
5040.01	Projektierung Holzschnitzelheizung	0.00		25'000.00		0.00	
5050.00	Aufforstungen Waldungen	0.00		0.00		0.00	
6310.00	Investitionsbeitrag Kanton		32'500.00		0.00		0.00
6310.01	Investitionsbeitrag von der Gmeinde		0.00		0.00		0.00
6310.02	Investitionsbeitrag übrige		0.00		0.00		0.00
6900.1	Aktivierte Ausgaben		22'500.00		25'000.00		0.00
	...						

Anhang 1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2021	Buchwert 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2021	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)
HRM1:															
11	Verwaltungsvermögen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	8.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
		-	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00
		-	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00
	Anlage im Bau														
															.00
HRM2:															
8201.5001.00	Strassensanierungen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
	Beitrag Einwohnergemeinde	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
	Beitrag Privater Spender	-	0.00	-		0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
			0.00	0.00	0.00	0.00	8.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67%	.00	0.00
			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67%	.00	0.00
			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00
Total			.00	.00	.00	0.00		.00	.00	.00	.00	0.00		.00	0.00
Gesamt-Total			1.00	.00	.00	1.00		.00	1.00	.00	.00	1.00		.00	1.00

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2020	Budget		Total bis 2022	Brutto-Restkredit ab 2023
						Ausgaben 2021	Ausgaben 2022		

Anhang 3

Finanzkennzahlen

	ab 2022 HRM2	bis 2021 HRM1					Richtwerte
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	0.15%	0.08%	2.10%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% 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.						
Nettoschuld I pro orts.-Bürger (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	0	-2'977	-2'917	-2'964	< 0 Nettovermögen 0 - 150 geringe Verschuldung 150 - 450 mittlere Verschuldung 450 - 750 hohe Verschuldung > 750 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)	-18.31%	-18.13%	-24.47%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % 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.						