

**Bürgergemeinde Egerkingen
4622 Egerkingen**



BÜRGERGEMEINDE

EGERKINGEN

Budget 2024

Bürgergemeinderat

22. November 2023

Bürgergemeindeversammlung

11. Dezember 2023

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 und der Forstkommission der Bürgergemeinde

Vorbemerkungen zum Budget

Im Kanton Solothurn wurde ab dem Jahr 2016 das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend bei den Einwohnergemeinden und ab dem Jahr 2022 bei den Bürger- und Kirchgemeinden eingeführt.

Das vorliegende Budget 2024 wurde gemäss Verfügung des Kantons nach dem vereinfachten Standard "Extra-Light" erstellt.

Finanzieller Überblick zum Budget

- Das Budget 2024 rechnet mit einem Gesamt-Aufwandüberschuss von Fr. 12'230.00.
- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei betrieblichen Aufwendungen von Fr. 327'760.00 und bei betrieblichen Erträgen von Fr. 236'530.00 mit einem **betrieblichen Defizit von Fr. 91'230.00** ab. Dieses fällt wesentlich höher aus als im Vorjahr (Fr. 69'640.00), da mit einem tieferen betriebliche Umsatz (Fr. 236'530.00) gerechnet wird als noch vor einem Jahr (Fr. 269'070.00).
Dank der Ergebnisse aus den Pachteinnahmen Steinbruch und Zinseinnahmen kann das zu erwartende Gesamtdefizit auf Fr. 12'230.00 gesenkt werden.
- Die **Bürgerrechnung** (0260) schliesst mit einem **Defizit von Fr. 11'710.00** ab.
Die verbesserte Lage auf dem Kapitalmarkt ermöglichen eine Verringerung des Defizits um über 7'000.00. Die restlichen Posten bewegen sich im Rahmen des Vorjahres
- Die Spezialfinanzierung **Forst** (8201) weist einen kleinen **Aufwandüberschuss von Fr. 520.00** auf.
Die vorgesehene Holzschlagmenge liegt bei 2300 m3 und entspricht damit etwas 90 % des bewilligten Hiebsatzes. Momentan sind die Holzabsatz-Märkte schwer einzuschätzen. Die Bauwirtschaft schwächelt und daher sind die Preise momentan wesentlich tiefer als noch vor einem Jahr.
Die Kosten der Holzernte werden mit Fr. 120'000.00 veranschlagt und die Erträge aus Nutz- und Energieholz mit Fr. 140'000.00.
Durch die höheren Zinsen erhält die Forstrechnung einen Anteil von Fr. 11'400.00.
Bei den restlichen Positionen wurden keine oder nur kleinere Anpassungen zum Vorjahr vorgenommen.

Investitionen

- Die Sanierung von diversen Wegabschnitten mit Kosten von 55'000.00 musste um ein weiteres Jahr verschoben werden. Es betrifft dies das Strassenstück vom Seppeliplatz bis zur oberen Kurve, den Hüsernweg ab der Abzweigung Blümlismattweg und den Schwandweg. 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.
- Das Projekt Holzschntzelheizung wurde per Gemeinderatsbeschluss an die Fa. Sogas AG übertragen.
- Die Nutzungsplanung für den Rückbau und die Nachnutzung des Steinbruchareals wurden bereits Fr. 140'000.-- von der Einwohnergemeinde vorgeschossen. Diese werden nun über die Investitionsrechnung abgerechnet und in der Bilanz unter immateriellen Anlagen aktiviert. Zudem werden für die weiteren Planungsschritte bis ins Jahr 2025 weitere 120'000.00 benötigt. Nach der Beendigung des Projekts werden diese Kosten zwischen der Fa. STAG, der Einwohner- und Bürgergemeinde und dem Nachnutzer aufgeteilt.

Beschluss und Antrag

Der Bürgergemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	339'660.00	
		Gesamtertrag	Fr.	327'430.00	
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-12'230.00	
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	175'000.00	
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	32'500.00	
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-142'500.00	
3)	Spezialfinanzierungen	Forstrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	293'920.00
			Gesamtertrag	Fr.	293'400.00
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-520.00

4) Die Teuerung wird analog Staatspersonal ausgeglichen

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 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	67'526.54	0.00	0.00	0.00	83'535.80
- Aufwandüberschuss	12'230.00	0.00	11'710.00	16'009.26	520.00	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	2'700.00	2'339.00	0.00	0.00	2'700.00	2'339.00
+ Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE)	120'000.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanz. (auch WE)	0.00	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	110'470.00	69'865.54	-11'710.00	-16'009.26	122'180.00	85'874.80
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	142'500.00	0.00	0.00	0.00	142'500.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-32'030.00	69'865.54	-11'710.00	-16'009.26	-20'320.00	85'874.80
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	77.52	0.00	0.00	0.00	85.74	0.00

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 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	41'520.00	40'820.00	40'300.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	225'440.00	236'940.00	206'520.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'200.00	1'000.00	2'339.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	50'800.00	50'650.00	41'837.50
39	Interne Verrechnungen	7'800.00	9'300.00	9'404.50
	Total betrieblicher Aufwand	327'760.00	338'710.00	300'401.94
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	163'400.00	201'400.00	204'586.24
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	71'130.00	64'170.00	94'715.85
49	Interne Verrechnungen	2'000.00	3'500.00	3'704.50
	Total betrieblicher Ertrag	236'530.00	269'070.00	303'006.59
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-91'230.00	-69'640.00	2'604.65
34	Finanzaufwand	2'000.00	2'000.00	1'114.03
44	Finanzertrag	81'500.00	66'000.00	66'035.92
	Ergebnis aus Finanzierung	79'500.00	64'000.00	64'921.89
	Operatives Ergebnis	-11'730.00	-5'640.00	67'526.54
38	Ausserordentlicher Aufwand	500.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-500.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-12'230.00	-5'640.00	67'526.54
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

SF Forstwirtschaft		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	27'820.00	27'620.00	28'493.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	220'400.00	231'900.00	203'216.06
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'200.00	1'000.00	2'339.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	41'000.00	40'850.00	33'201.50
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	291'420.00	301'370.00	267'249.86
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	150'900.00	188'900.00	193'479.34
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	71'100.00	64'140.00	94'715.85
49	Interne Verrechnungen	11'400.00	3'500.00	3'704.50
	Total Betrieblicher Ertrag	233'400.00	256'540.00	291'899.69
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-58'020.00	-44'830.00	24'649.83
34	Finanzaufwand	2'000.00	2'000.00	1'114.03
44	Finanzertrag	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	58'000.00	58'000.00	58'885.97
	Operatives Ergebnis	-20.00	13'170.00	83'535.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	500.00		
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-500.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-520.00	13'170.00	83'535.80
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	339'660.00	327'430.00	340'710.00	335'070.00	301'515.97	369'042.51
			12'230.00		5'640.00	67'526.54	
026	Verwaltung Bürgergemeinden Nettoergebnis	45'740.00	34'030.00	37'340.00	18'530.00	33'152.08	17'142.82
			11'710.00		18'810.00		16'009.26
0260	Bürgergemeindeverwaltung Nettoergebnis	45'740.00	34'030.00	37'340.00	18'530.00	33'152.08	17'142.82
			11'710.00		18'810.00		16'009.26
3000.00	Löhne Bürger- und Vizepräsidenten	2'500.00		2'500.00		2'473.55	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Bürgerrat	4'000.00		4'000.00		2'890.00	
3001.02	Sitzungsgelder und Löhne RPK	700.00		700.00		585.00	
3010.00	Löhne Verwalter	4'500.00		4'500.00		4'480.00	
3050.00	Sozialversicherungen (AHV/ALV, FAK, Verw.)	1'000.00		1'000.00		980.00	
3099.00	übr. Personalaufwand, Personalanlässe, -ausflüge, Ehrungen	1'000.00		500.00		398.20	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		290.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'200.00		1'029.19	
3109.00	übr. Betriebsaufwand	500.00		500.00		0.00	
3130.00	DL Dritter, Bank-, Postspesen, Porti, Telefon	300.00		300.00		178.64	
3130.01	DL Dritter, Gebühren	500.00		500.00		176.10	
3130.02	DL Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		0.00	
3130.03	DL Dritter Projektierungen und Planungen	200.00		500.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Dialog	1'200.00		1'200.00		1'598.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40.00		40.00		32.40	
3170.00	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		0.00	
3612.00	Beitr. Verwaltungskosten EG	9'600.00		9'600.00		8'636.00	
3636.00	Beitr. an priv. Institutionen	200.00		200.00		0.00	
3990.01	Interne Verrechnung, Zinsertrag an Forstrechnung	11'400.00		3'500.00		3'704.50	
3990.02	Interne Verrechnung, Abgabe Finanzausgleich	5'800.00		5'800.00		5'700.00	
4210.00	Einbürgerungstaxen		12'000.00		12'000.00		10'795.00
4260.00	Rückerstattung Soz. Vers.		500.00		500.00		311.90
4400.00	Zinsen Konti		7'000.00		300.00		653.92
4400.01	Zinsen Anlagen		12'000.00		3'200.00		3'007.00
4430.00	Pachtzinsen		2'500.00		2'500.00		2'375.00
4631.00	Beiträge Kanton		0.00		0.00		0.00
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		30.00		30.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Volkswirtschaft Nettoergebnis	293'920.00	293'400.00	303'370.00	316'540.00	268'363.89	351'899.69
			520.00	13'170.00		83'535.80	
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	293'920.00	293'400.00	303'370.00	316'540.00	268'363.89	351'899.69
			520.00	13'170.00		83'535.80	
8201	Forstwirtschaft Nettoergebnis	293'920.00	293'400.00	303'370.00	316'540.00	268'363.89	351'899.69
			520.00	13'170.00		83'535.80	
3000.00	Gehalt Forstpräsident	2'420.00		2'420.00		2'412.20	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Forstkommission	4'000.00		5'000.00		3'704.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Bürgerrat	1'000.00		1'000.00		850.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Steinbruchkommission	8'000.00		5'000.00		8'938.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder Holzenergie-Kommission	0.00		2'000.00		0.00	
3010.00	Gehalt Forstverwalter	8'500.00		8'500.00		8'706.40	
3010.01	Gehalt Forstaktuar	1'500.00		1'500.00		1'499.10	
3050.00	Sozialversicherungen (AHV/ALV, FAK, Verw.)	2'200.00		2'000.00		2'299.60	
3053.00	Unfallversicherung	100.00		100.00		84.00	
3099.00	übr. Personalaufwand / Personalanlässe, -ausflüge	100.00		100.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		290.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		0.00	
3101.01	Pflanzen	4'000.00		5'000.00		3'434.20	
3101.02	Material für Strassenunterhalt	2'500.00		2'000.00		2'395.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		592.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Abos	200.00		200.00		158.00	
3130.00	Unternehmer Holzernte	120'000.00		130'000.00		85'462.55	
3130.01	Unternehmer Holztransporte	20'000.00		20'000.00		14'013.70	
3130.02	Unternehmer Arbeiten für Dritte	3'000.00		3'000.00		0.00	
3130.03	Unternehmer Kulturen	30'000.00		30'000.00		30'625.51	
3130.04	Unternehmer Schutzwald	0.00		0.00		0.00	
3130.05	Porti, Bank-, PC-Spesen, Telefon	0.00		0.00		800.00	
3130.06	Verbandsbeiträge	5'500.00		4'500.00		4'886.20	
3130.07	Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'182.05	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	25'000.00		25'000.00		56'396.50	
3158.00	Verwaltungskosten EDV EG	2'000.00		2'000.00		1'200.00	
3170.00	Verpflegung, Spesen, Reisekosten	1'000.00		1'000.00		516.65	
3171.00	Exkursionen, Ausflüge Behörde, Kredit FoKo	1'000.00		1'000.00		325.00	

3171.01	Waldgang mit Behörde oder Gemeinde	1'000.00	3'000.00	0.00
3199.00	übriger Betriebsaufwand	700.00	700.00	667.15
3300.08	Ordentl. Abschreibungen neues VV Forst	1'000.00	1'000.00	269.95
3300.25	Ordentl. Abschreibungen altes VV	1'200.00	0.00	2'339.00
3499.00	Skonto an Holzkäufer	2'000.00	2'000.00	1'114.03
3632.01	Beiträge Besoldungskosten Zweckverband	35'000.00	35'000.00	27'358.50
3632.02	Beiträge Betriebskosten Zweckverband	6'000.00	5'850.00	5'843.00
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes VV	500.00	0.00	0.00
4240.00	Ertrag aus Arbeiten für Dritte	4'000.00	4'000.00	2'391.00
4240.01	Erlös aus Holtransporten	1'000.00	1'000.00	225.00
4250.00	Verkäufe Nadel-Nutzholz NNH	50'000.00	90'000.00	74'904.16
4250.01	Verkäufe Laub-Nutzholz LNH	15'000.00	25'000.00	14'513.82
4250.02	Verkäufe Nadel-Industrieholz NIH	15'000.00	8'000.00	21'479.62
4250.03	Verkäufe Laub-Industrieholz LIH	20'000.00	20'000.00	27'028.47
4250.04	Verkäufe Energieholz, Hackschnitzel EH	30'000.00	25'000.00	36'553.90
4250.05	Verkäufe Brennholz BH	10'000.00	10'000.00	12'123.43
4250.08	Verkäufe Weihnachtsbäume WB/Deckkäste Dae	1'500.00	1'500.00	1'443.09
4250.09	Verkäufe div. Sortimente	500.00	500.00	0.00
4250.11	Bestandesveränderung	1'000.00	1'000.00	0.00
4260.00	Rückerstattung Soz.vers.	900.00	900.00	897.75
4290.00	Rückerstattung Treibstoffzoll	2'000.00	2'000.00	1'919.10
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	29'000.00	28'900.00	27'800.00
4631.00	Beiträge Wegsanierungen	0.00	0.00	12'208.20
4631.01	Beiträge Försterbesoldung	12'500.00	12'000.00	14'005.80
4631.02	Beiträge Jungwaldpflege	15'000.00	15'000.00	4'760.00
4631.03	Beiträge Zwangsnutzung/Waldwiederherstellung	5'000.00	0.00	2'600.00
4631.04	Beiträge Waldreservat/Altholzinseln/Biotopbäume	2'600.00	2'600.00	0.00
4631.05	Beiträge Wildschadenverhütung	1'000.00	1'000.00	640.00
4631.06	Beiträge Waldrandpflege	1'000.00	640.00	0.00
4631.07	Beträge Sicherheitsholzerei	5'000.00	4'000.00	32'701.85
4940.01	Zinsen interne Verrechnung von BR	11'400.00	3'500.00	3'704.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	55'000.00	55'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	120'000.00	295'000.00	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		175'000.00	350'000.00	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	32'500.00	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	32'500.00	0.00
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	175'000.00	350'000.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	32'500.00	32'500.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-142'500.00	-317'500.00	0.00

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	175'000.00	175'000.00 0.00	350'000.00	350'000.00 0.00	0.00	0.00 0.00
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	175'000.00	175'000.00 0.00	350'000.00	350'000.00 0.00	0.00	0.00 0.00
8201	Forstwirtschaft SF Nettoergebnis	175'000.00	175'000.00 0.00	350'000.00	350'000.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5010.00	Strassen/Verkehrswege	55'000.00		55'000.00		0.00	
5290.00	Projektierung Holzschnitzelheizung	0.00		25'000.00		0.00	
5290.01	Projektierung und Nutzungsplanung Steinbruch	120'000.00		270'000.00		0.00	
6310.00	Investitionsbeitrag Kanton		32'500.00		32'500.00		0.00
6310.01	Investitionsbeitrag von der Gmeinde		0.00		0.00		0.00
6310.02	Investitionsbeitrag übrige		0.00		0.00		0.00
6900.10	Aktivierte Ausgaben		142'500.00		317'500.00		0.00

Anhang 1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2023	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2024	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
HRM1:															
14000.00	Verwaltungsvermögen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
14050.00	Waldungen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
14050.01	Egerkingen div.	250.00	250.00	0.00	0.00	250.00	10.00%	30.00	220.00	0.00	0.00	220.00	10.00%	20.00	200.00
14050.15	Holderbank Stierenweid -berg	16'960.00	16'960.00	0.00	0.00	16'960.00	10.00%	1'700.00	15'260.00	0.00	0.00	15'260.00	10.00%	1'530.00	13'730.00
	Anlage im Bau														
														1'550.00	
HRM2:															
8201.5001.00	Strassensanierungen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	55'000.00	32'500.00	22'500.00	3.03%	680.00	21'820.00
Total			.00	.00	.00	0.00		.00	.00	55'000.00	32'500.00	22'500.00		680.00	21'820.00
Gesamt-Total			17'212.00	.00	.00	17'212.00		1'730.00	15'482.00	55'000.00	32'500.00	37'982.00		2'230.00	35'752.00

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
8201.5000.01	Sanierung Waldstrassen	14.12.2021	BGV	55'000	-	-	-	-	55'000

Anhang 3

Finanzkennzahlen

	ab 2022 HRM2		bis 2021 HRM1				Richtwerte	
	2024	2023	2022	2021	2020	2019		
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	1.54%	0.31%	0.15%	0.08%	2.10%	-	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
	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.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	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.						50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Nettoschuld I pro orts.-Bürger (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	0	0	0	-2'998	-2'977	-2'917	< 0	Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 150	geringe Verschuldung
							150 - 450	mittlere Verschuldung
							450 - 750	hohe Verschuldung
							> 750	sehr hohe Verschuldung
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-5.32%	-0.75%	-0.69%	-18.13%	-24.47%	-	0 % - 5 %	geringe 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.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung