

**Bürgergemeinde Egerkingen
4622 Egerkingen**



BÜRGERGEMEINDE

EGERKINGEN

Budget 2023

Bürgergemeinderat

23. November 2022

Bürgergemeindeversammlung

13. Dezember 2022

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 (sofern Anlagen)	13
5.2	Kennzahlen	14

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 und ab dem Jahr 2022 bei den Bürger- und Kirchgemeinden eingeführt. Dieses Budget ist das zweite nach den vereinheitlichten Richtlinien erstellte Budget.

Das vorliegende Budget 2023 wurde gemäss Verfügung des Kantons nach dem vereinfachten Standard "Extra-Light" erstellt.

Finanzieller Überblick zum Budget

- Das Budget 2023 rechnet mit einem Gesamtaufwandüberschuss von Fr. 5'640.00, welcher genau Fr. 2'000.00 höher ist als im Vorjahr.
- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst mit Aufwendungen von insgesamt Fr. 338'710.00 und bei Erträgen von Fr. 269'070.00 mit einem betrieblichen Defizit von Fr. 69'640.00 ab und ist praktisch gleich hoch wie im Budget 2022. Der erwartete betriebliche Umsatz wird leicht tiefer budgetiert als vor einem Jahr.
Dank der Ergebnisse aus Finanzierung (Pachteinnahmen Steinbruch) wird ein Gesamtdefizit von Fr. 5'640.00 ausgewiesen.
- Die Bürgerrechnung (0260) schliesst mit einem Defizit von Fr. 18'810.00 ab.
Die grössten Abweichungen finden sich bei den internen Verrechnungen, welche leicht erhöht wurden. Die restlichen Posten bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets.
- Die Spezialfinanzierung Forst (8206) weist einen erfreulichen Ertragsüberschuss von Fr. 13'170.00 auf.
Neu wurde das Konto 3000.04 für die Kosten der Holzenergie-Kommission, welche die Evaluation und Planung der Holzschnitzelheizung vorbereitet.
Im Herbst 2023 (30.9.) ist geplant wieder einen Banntag für die Bevölkerung durchzuführen und die Kosten sind im Konto 3171.01 veranschlagt.
Die vorgesehene Holzschlagmenge liegt bei 2600 m3 und entspricht damit dem bewilligten Hiebsatz. Die anhaltend starke Nachfrage und die besseren Preise ermöglichen die volle Ausnutzung des Hiebsatzes.
Die Kosten der Holzernte werden mit Fr. 130'000.00 veranschlagt und die Erträge aus Nutz- und Energieholz mit Fr. 180'000.00.
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 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.
- Für die weiteren Projektierungsschritte für die Holzschnitzelheizung sieht die Investitionsrechnung Kosten von Fr. 25'000.00 vor.
- Die Nutzungsplanung für den Rückbau und die Nachnutzung des Steinbruchareals wurden bereits Fr. 140'000.00 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 130'000.00 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.	340'710.00	
		Gesamtertrag	Fr.	335'070.00	
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-5'640.00	
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	350'000.00	
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	32'500.00	
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-317'500.00	
3)	Spezialfinanzierungen	Forstrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	303'370.00
			Gesamtertrag	Fr.	316'540.00
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	13'170.00

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 2023	Jahresrechnung 2021	Budget 2023	Jahresrechnung 2021	Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	13'170.00	48'884.83	0.00	0.00	13'170.00	48'884.83
- Aufwandüberschuss	18'810.00	12'980.03	18'810.00	12'980.03	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	1'000.00	0.00	0.00	0.00	1'000.00	0.00
+ Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE)	270'000.00	0.00	0.00	0.00	270'000.00	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	265'360.00	35'904.80	-18'810.00	-12'980.03	284'170.00	48'884.83
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	317'500.00	0.00	0.00	0.00	317'500.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-52'140.00	35'904.80	-18'810.00	-12'980.03	-33'330.00	48'884.83
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	83.58	0.00	0.00	0.00	89.50	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 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	40'820.00	38'920.00	33'821.19
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	236'940.00	265'840.00	362'793.65
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	50'650.00	50'850.00	51'461.60
39	Interne Verrechnungen	9'300.00	7'900.00	9'736.70
	Total betrieblicher Aufwand	338'710.00	364'510.00	457'813.14
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	201'400.00	212'900.00	274'272.47
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	64'170.00	80'070.00	150'732.90
49	Interne Verrechnungen	3'500.00	2'500.00	4'136.70
	Total betrieblicher Ertrag	269'070.00	295'470.00	429'142.07
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-69'640.00	-69'040.00	-28'671.07
34	Finanzaufwand	2'000.00	1'500.00	2'469.30
44	Finanzertrag	66'000.00	66'900.00	67'045.17
	Ergebnis aus Finanzierung	64'000.00	65'400.00	64'575.87
	Operatives Ergebnis	-5'640.00	-3'640.00	35'904.80
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	-5'640.00	-3'640.00	35'904.80
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

SF Forstwirtschaft		Budget 2022	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	27'620.00	25'720.00	23'015.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	231'900.00	230'000.00	359'019.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'000.00	1'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	40'850.00	40'850.00	42'235.60
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	301'370.00	297'570.00	424'271.04
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	188'900.00	200'400.00	260'755.57
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	64'140.00	65'040.00	150'732.90
49	Interne Verrechnungen	3'500.00	2'500.00	4'136.70
	Total Betrieblicher Ertrag	256'540.00	267'940.00	415'625.17
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-44'830.00	-29'630.00	-8'645.87
34	Finanzaufwand	2'000.00	1'500.00	2'469.30
44	Finanzertrag	60'000.00	60'000.00	60'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	58'000.00	58'500.00	57'530.70
	Operatives Ergebnis	13'170.00	28'870.00	48'884.83
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	13'170.00	28'870.00	48'884.83
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	340'710.00	335'070.00	366'010.00	362'370.00	460'282.44	496'187.24
			5'640.00		3'640.00	35'904.80	
026	Verwaltung Bürgergemeinden Nettoergebnis	37'340.00	18'530.00	66'940.00	34'430.00	33'542.10	20'562.07
			18'810.00		32'510.00		12'980.03
0260	Bürgergemeindeverwaltung Nettoergebnis	37'340.00	18'530.00	66'940.00	34'430.00	33'542.10	20'562.07
			18'810.00		32'510.00		12'980.03
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		3'560.00	
3001.02	Sitzungsgelder und Löhne RPK	700.00		700.00		585.00	
3010.00	Löhne Verwalter	4'500.00		4'500.00		3'466.99	
3050.00	Sozialversicherungen (AHV/ALV, FAK, Verw.)	1'000.00		1'000.00		620.00	
3099.00	übr. Personalaufwand, Personalanlässe, -ausflüge, Ehrungen	500.00		500.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		290.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		1'199.10	
3109.00	übr. Betriebsaufwand	500.00		500.00		680.00	
3130.00	DL Dritter, Bank-, Postspesen, Porti, Telefon	300.00		300.00		272.36	
3130.01	DL Dritter, Gebühren	500.00		1'000.00		0.00	
3130.02	DL Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		100.00	
3130.03	DL Dritter Projektierungen und Planungen	500.00		30'000.00		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Dialog	1'200.00		2'000.00		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	9'600.00		9'800.00		9'226.00	
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	3'500.00		2'500.00		4'136.70	
3990.02	Interne Verrechnung, Abgabe Finanzausgleich	5'800.00		5'400.00		5'600.00	
4210.00	Einbürgerungstaxen		12'000.00		12'000.00		13'180.00
4260.00	Rückerstattung Soz. Vers.		500.00		500.00		336.90
4400.00	Zinsen Konti		300.00		200.00		132.17
4400.01	Zinsen Anlagen		3'200.00		4'200.00		4'538.00
4430.00	Pachtzinsen		2'500.00		2'500.00		2'375.00
4631.00	Beiträge Kanton		0.00		15'000.00		0.00
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		30.00		30.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Volkswirtschaft Nettoergebnis	303'370.00	316'540.00	299'070.00	327'940.00	426'740.34	475'625.17
		13'170.00		28'870.00		48'884.83	
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	303'370.00	316'540.00	299'070.00	327'940.00	426'740.34	475'625.17
		13'170.00		28'870.00		48'884.83	
8206	Forstwirtschaft Nettoergebnis	303'370.00	316'540.00	299'070.00	327'940.00	426'740.34	475'625.17
		13'170.00		28'870.00		48'884.83	
3000.00	Gehalt Forstpräsident	2'420.00		2'420.00		2'412.20	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Forstkommission	5'000.00		6'000.00		4'115.90	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Bürgerrat	1'000.00		1'000.00		950.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Steinbruchkommission	5'000.00		4'000.00		4'329.20	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder Holzenergie-Kommission	2'000.00		0.00		0.00	
3010.00	Gehalt Forstverwalter	8'500.00		8'500.00		8'450.00	
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		1'200.00	
3053.00	Unfallversicherung	100.00		200.00		84.00	
3099.00	üb. Personalaufwand / Personalanlässe, -ausflüge	100.00		100.00		350.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		300.00		290.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		0.00	
3101.01	Pflanzen	5'000.00		4'500.00		0.00	
3101.02	Material für Strassenunterhalt	2'000.00		1'000.00		1'031.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		2'000.00		1'240.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Abos	200.00		200.00		0.00	
3130.00	Unternehmer Holzernte	130'000.00		130'000.00		176'829.78	
3130.01	Unternehmer Holztransporte	20'000.00		20'000.00		18'743.68	
3130.02	Unternehmer Arbeiten für Dritte	3'000.00		3'000.00		6'978.50	
3130.03	Unternehmer Kulturen	30'000.00		30'000.00		34'003.57	
3130.04	Unternehmer Schutzwald	0.00		0.00		84'874.50	
3130.05	Porti, Bank-, PC-Spesen, Telefon	0.00		0.00		800.00	
3130.06	Verbandsbeiträge	4'500.00		4'500.00		3'778.15	
3130.07	Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'903.15	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	25'000.00		25'000.00		26'507.00	
3158.00	Verwaltungskosten EDV EG	2'000.00		3'000.00		1'200.00	
3170.00	Verpflegung, Spesen, Reisekosten	1'000.00		1'000.00		0.00	

3171.00	Exkursionen, Ausflüge Behörde, Kredit FoKo	1'000.00	1'000.00	0.00
3171.01	Waldgang mit Behörde oder Gemeinde	3'000.00	1'000.00	748.84
3199.00	übriger Betriebsaufwand	700.00	1'000.00	90.27
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	2'000.00	1'500.00	2'469.30
3632.01	Beiträge Besoldungskosten Zweckverband	35'000.00	35'000.00	36'405.60
3632.02	Beiträge Betriebskosten Zweckverband	5'850.00	5'850.00	5'830.00
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes VV	0.00	0.00	0.00
4240.00	Ertrag aus Arbeiten für Dritte	4'000.00	4'000.00	4'226.35
4240.01	Erlös aus Holtransporten	1'000.00	1'000.00	900.00
4250.00	Verkäufe Nadel-Nutzholz NNH	90'000.00	55'000.00	92'253.53
4250.01	Verkäufe Laub-Nutzholz LNH	25'000.00	30'000.00	41'282.84
4250.02	Verkäufe Nadel-Industrieholz NIH	8'000.00	25'000.00	29'196.57
4250.03	Verkäufe Laub-Industrieholz LIH	20'000.00	45'000.00	34'278.97
4250.04	Verkäufe Energieholz, Hackschnitzel EH	25'000.00	25'000.00	31'244.40
4250.05	Verkäufe Brennholz BH	10'000.00	10'000.00	22'227.06
4250.08	Verkäufe Weihnachtsbäume WB/Deckkäste Dae	1'500.00	1'500.00	2'000.75
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	720.30
4290.00	Rückerstattung Treibstoffzoll	2'000.00	1'500.00	2'424.80
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	28'900.00	26'100.00	26'700.00
4631.00	Beiträge Wegsanierungen	0.00	0.00	0.00
4631.01	Beiträge Försterbesoldung	12'000.00	12'000.00	12'395.40
4631.02	Beiträge Jungwaldpflege	15'000.00	15'000.00	10'225.40
4631.03	Beiträge Zwangsnutzung/Waldwiederherstellung	0.00	7'000.00	2'664.00
4631.04	Beiträge Waldreservat/Altholzinseln/Biotopbäume	2'600.00	2'600.00	2'600.00
4631.05	Beiträge Wildschadenverhütung	1'000.00	700.00	0.00
4631.06	Beiträge Waldrandpflege	640.00	640.00	640.00
4631.07	Beträge Sicherheitsholzerei	4'000.00	1'000.00	95'508.10
4940.01	Zinsen interne Verrechnung von BR	3'500.00	2'500.00	4'136.70

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	55'000.00	55'000.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	295'000.00	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		350'000.00	55'000.00	0.00
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	22'500.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	295'000.00	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		350'000.00	32'500.00	0.00
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	350'000.00	55'000.00	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 (+)		-317'500.00	-22'500.00	0.00

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	350'000.00	350'000.00	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	350'000.00	350'000.00	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
8201	Forstwirtschaft SF Nettoergebnis	350'000.00	350'000.00	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5010.00	Strassen/Verkehrswege	55'000.00		55'000.00		0.00	
5290.00	Projektierung Holzschnitzelheizung	25'000.00		0.00		0.00	
5290.01	Projektierung und Nutzungsplanung Steinbruch	270'000.00		0.00		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		317'500.00		22'500.00		0.00

Anhang 1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2022	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2023	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (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	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			1.00	.00	.00	1.00		.00	1.00	55'000.00	32'500.00	22'501.00		680.00	21'821.00

Anhang 3

Finanzkennzahlen

	ab 2023	ab 2022 HRM2	bis 2021 HRM1				Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	2023	2022	2021	2020	2019	2018	
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	0.31%	0.15%	0.08%	2.10%	-	-	> 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	2023	2022	2021	2020	2019	2018	
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-2'998	-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	2023	2022	2021	2020	2019	2018	
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-19.60%	-18.31%	-18.13%	-24.47%	-	-	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.						