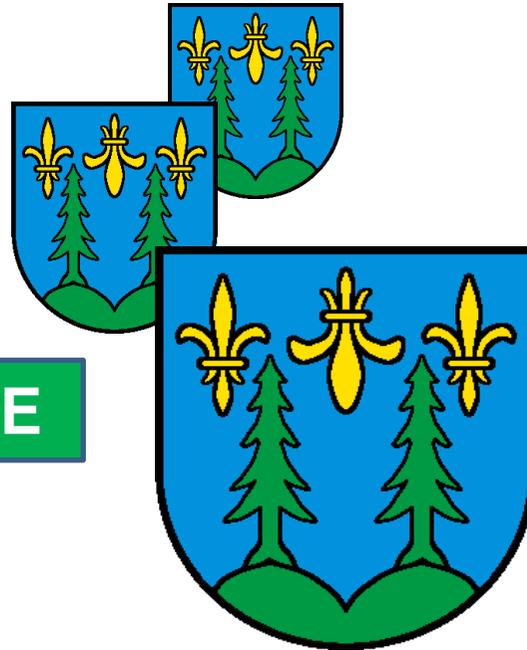


**Bürgergemeinde Egerkingen
4622 Egerkingen**



BÜRGERGEMEINDE

EGERKINGEN

Budget 2025

Bürgergemeinderat

6. November 2024

Bürgergemeindeversammlung

9. Dezember 2024

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 2-stufig	11
4.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	12
5 Anhang	
5.1 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (sofern Anlagen)	13
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle (sofern Verpflichtungskredite IR)	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 2025 wurde gemäss Verfügung des Kantons nach dem vereinfachten Standard "Extra-Light" erstellt.

Finanzieller Überblick zum Budget

- Das Budget 2025 rechnet mit einem **Gesamt-Aufwandüberschuss von Fr. 1'120.00**.
- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei betrieblichen Aufwendungen von Fr. 329'420.00 und bei betrieblichen Erträgen von Fr. 248'800.00 mit einem **betrieblichen Defizit von Fr. 80'620.000** ab. Dieses fällt etwas tiefer als im Vorjahr budgetiert aus (Fr. 91'230.00). Dank der Ergebnisse aus den Pachteinahmen Steinbruch und Zinseinnahmen kann das zu erwartende Gesamtdefizit auf Fr.1'120.00 gesenkt werden.
- Die **Bürgerrechnung** (0260) schliesst mit einem **Defizit von Fr. 3'440.00** ab.
Die Abgabe Finanzausgleich (0260.3990.02) wird neu netto über die Forstrechnung verbucht, was eine Verringerung des Defizits um 6'100.00 zur Folge hat. Bei den Einbürgerungstaxen rechnen wir mit einer Erhöhung auf 25'000.00 und dadurch auch zu einer höheren Abgabe an die Einwohnergemeinde. Die restlichen Posten bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.
- Die Spezialfinanzierung **Forst** (8201) weist einen **Ertragsüberschuss von Fr. 2'320.00** auf.
Der neue Betriebsplan hätte bereits im Jahr 2020 vom Kanton erarbeitet werden sollen. Er wird jetzt ab 2025 in Kraft gesetzt. Der Hiebsatz wird von bisher 2'600 m3 auf 2'000 m3 angepasst. Die Gründe sind der geringere jährliche Zuwachs, welcher auf die Hitze und Trockenheit der letzten Jahre zurückzuführen ist und der zu hohe Hiebsatz, welcher zu einer Übernutzung geführt hat. Diese Korrektur von 600 m3 ist einschneidend. Dank guter Absatzkanäle und guter Preise sollte sich dies fürs 2025 noch nicht allzu stark auswirken.
Die Kosten der Holzernte werden mit Fr. 115'000.00 veranschlagt und die Erträge aus Nutz- und Energieholz mit Fr. 145'000.00. Bei den geplanten Holzschlägen kann mit der Naturverjüngung gearbeitet werden und so müssen weniger Planzen zugekauft werden.
Neu werden die Beiträge aus dem Finanzausgleich netto beim Forst verbucht, was einer Verringerung der um Fr. 6'100.-- entspricht (s. Bürgerrechnung).
Bei den restlichen Positionen wurden keine oder nur kleinere Anpassungen zum Vorjahr vorgenommen.

Investitionen

- Die Sanierung des letzten Wegabschnitts mit Kosten von 20'000.00 musste um ein weiteres Jahr verschoben werden. Es betrifft dies den Hüsernweg ab der Abzweigung Blümlismattweg. Es wird mit Kantonsbeiträgen von Fr. 10'000.00 gerechnet.
- Die Nutzungsplanung für den Rückbau und die Nachnutzung des Steinbruchareals sind weitere Fr. 25'000.-- vorgesehen.
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.	331'920.00
		Gesamtertrag	Fr.	330'800.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'120.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	45'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	10'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	35'000.00
3)	Spezialfinanzierungen Forstrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	283'480.00
		Gesamtertrag	Fr.	285'800.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	2'320.00

4) Die Teuerungszulage wird analog Staatspersonal festgelegt.

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

4622 Egerkingen, 6.11.2024

Bürgergemeinderat Egerkingen

Bürgergemeindepäsident
Johanna Bartholdi

Bürgergemeindeglied
Elvira Biedermann

Übersicht Budget

Finanzierung	Bürgergemeinde Total		Bürgerrechnung		Spezialfinanzierung Forstverwaltung	
	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023	Budget 2025	Jahresrechnung 2023
+ Ertragsüberschuss					1'320.00	
- Aufwandüberschuss	1'120.00	2'228.28	3'440.00	14'620.09		520.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in SF des EK)						
- Betriebsverluste (Entnahmen aus SF des EK)						
+ Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'930.00	1'721.00			2'930.00	1'721.00
+ Einlagen in Fonds u Spezialfinanzierungen (auch WE)						
- Entnahmen aus Fonds u Spezialfinanz. (auch WE)						
+ Einlagen in das Eigenkapital						
- Entnahmen aus dem Eigenkapital						
Selbstfinanzierung	1'810.00	-507.28	-3'440.00	-14'620.09	4'250.00	1'201.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	35'000.00	181'380.07			35'000.00	181'380.07
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-33'190.00	-181'887.35	-3'440.00	-14'620.09	-30'750.00	-180'179.07
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	5.17	-0.28	0.00	0.00	12.14	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.

Erfolgsrechnung

Bürgergemeinde - Total		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	38'150.00	41'520.00	33'147.87
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	216'640.00	225'440.00	262'326.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'930.00	2'200.00	1'721.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	61'700.00	50'800.00	47'631.60
39	Interne Verrechnungen	10'000.00	17'200.00	11'707.20
	Total betrieblicher Aufwand	329'420.00	337'160.00	356'534.49
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	182'500.00	163'400.00	220'546.72
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	56'300.00	71'130.00	61'177.90
49	Interne Verrechnungen	10'000.00	11'400.00	5'907.20
	Total betrieblicher Ertrag	248'800.00	245'930.00	287'631.82
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-80'620.00	-91'230.00	-68'902.67
34	Finanzaufwand	2'000.00	2'000.00	2'606.88
44	Finanzertrag	82'000.00	81'500.00	69'281.27
	Ergebnis aus Finanzierung	80'000.00	79'500.00	66'674.39
	Operatives Ergebnis	-620.00	-11'730.00	-2'228.28
38	Ausserordentlicher Aufwand	500.00	500.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-500.00	-500.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'120.00	-12'230.00	-2'228.28
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

SF Forstwirtschaft		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	24'950.00	27'820.00	22'472.27
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	211'600.00	220'400.00	257'798.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'930.00	2'200.00	1'721.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	41'500.00	41'000.00	36'763.60
39	Interne Verrechnungen			
	Total Betrieblicher Aufwand	280'980.00	291'420.00	318'755.58
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	157'000.00	150'900.00	206'669.17
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	56'300.00	71'100.00	61'177.90
49	Interne Verrechnungen	10'000.00	11'400.00	5'907.20
	Total Betrieblicher Ertrag	223'300.00	233'400.00	273'754.27
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-57'680.00	-58'020.00	-45'001.31
34	Finanzaufwand	2'000.00	2'000.00	2'606.88
44	Finanzertrag	62'500.00	60'000.00	60'000.00
	Ergebnis aus Finanzierung	60'500.00	58'000.00	57'393.12
	Operatives Ergebnis	2'820.00	-20.00	12'391.81
38	Ausserordentlicher Aufwand	500.00	500.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-500.00	-500.00	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	2'320.00	-520.00	12'391.81
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	331'920.00	330'800.00	339'660.00	327'430.00	359'141.37	356'913.09
			1'120.00		12'230.00		2'228.28
026	Verwaltung Bürgergemeinden Nettoergebnis	48'440.00	45'000.00	45'740.00	34'030.00	37'778.91	23'158.82
			3'440.00		11'710.00		14'620.09
0260	Bürgergemeindeverwaltung Nettoergebnis	48'440.00	45'000.00	45'740.00	34'030.00	37'778.91	23'158.82
			3'440.00		11'710.00		14'620.09
3000.00	Löhne Bürger- und Vizepräsidenten	2'500.00		2'500.00		2'535.40	
3000.01	Sitzungs- und Taggelder Bürgerrat	3'500.00		4'000.00		2'176.00	
3001.02	Sitzungsgelder und Löhne RPK	700.00		700.00		585.00	
3010.00	Löhne Verwalter	4'500.00		4'500.00		4'300.00	
3050.00	Sozialversicherungen (AHV/ALV, FAK, Verw.)	1'000.00		1'000.00		800.00	
3099.00	übr. Personalaufwand, Personalanlässe, -ausflüge, Ehrungen	1'000.00		1'000.00		279.20	
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		110.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		930.55	
3109.00	übr. Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3130.00	DL Dritter, Bank-, Postspesen, Porti, Telefon	300.00		300.00		216.31	
3130.01	DL Dritter, Gebühren	500.00		500.00		1'805.00	
3130.02	DL Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		100.00	
3130.03	DL Dritter Projektierungen und Planungen	200.00		200.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Dialog	1'200.00		1'200.00		1'333.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40.00		40.00		32.55	
3170.00	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3612.00	Beitr. Verwaltungskosten EG	20'000.00		9'600.00		10'868.00	
3636.00	Beitr. an priv. Institutionen	200.00		200.00			
3990.01	Interne Verrechnung, Zinsertrag an Forstrechnung	10'000.00		11'400.00		5'907.20	
3990.02	Interne Verrechnung, Abgabe Finanzausgleich			5'800.00		5'800.00	
4210.00	Einbürgerungstaxen		25'000.00		12'000.00		13'585.00
4260.00	Rückerstattung Soz. Vers.		500.00		500.00		292.55
4400.00	Zinsen Konti		4'500.00		7'000.00		4'699.27
4400.01	Zinsen Anlagen		12'500.00		12'000.00		2'207.00
4430.00	Pachtzinsen		2'500.00		2'500.00		2'375.00
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe				30.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Volkswirtschaft Nettoergebnis	283'480.00	285'800.00	293'920.00	293'400.00	321'362.46	333'754.27
		2'320.00			520.00	12'391.81	
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	283'480.00	285'800.00	293'920.00	293'400.00	321'362.46	333'754.27
		2'320.00			520.00	12'391.81	
8201	Forstwirtschaft Nettoergebnis	283'480.00	285'800.00	293'920.00	293'400.00	321'362.46	333'754.27
		2'320.00			520.00	12'391.81	
3000.00	Gehalt Forstpräsident	2'500.00		2'420.00		2'472.50	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Forstkommission	4'000.00		4'000.00		3'089.60	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Bürgerrat	1'000.00		1'000.00		530.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Steinbruchkommission	4'000.00		8'000.00		4'855.60	
3010.00	Gehalt Forstverwalter	9'000.00		8'500.00		8'304.07	
3010.01	Gehalt Forstaktuar	1'550.00		1'500.00		1'536.50	
3050.00	Sozialversicherungen (AHV/ALV, FAK, Verw.)	2'200.00		2'200.00		1'600.00	
3053.00	Unfallversicherung	100.00		100.00		84.00	
3099.00	übr. Personalaufwand / Personalanlässe, -ausflüge	100.00		100.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		318.80	
3101.01	Pflanzen	1'000.00		4'000.00		2'090.40	
3101.02	Material für Strassenunterhalt	3'000.00		2'500.00		3'258.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		713.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Abos	200.00		200.00		158.00	
3130.00	Unternehmer Holzernte	115'000.00		120'000.00		176'969.40	
3130.01	Unternehmer Holztransporte	15'000.00		20'000.00		20'756.16	
3130.02	Unternehmer Arbeiten für Dritte	3'000.00		3'000.00		317.00	
3130.03	Unternehmer Kulturen	30'000.00		30'000.00		18'283.47	
3130.04	Unternehmer Schutzwald	1'000.00				453.00	
3130.05	Porti, Bank-, PC-Spesen, Telefon	1'000.00				730.00	
3130.06	Verbandsbeiträge	5'500.00		5'500.00		4'712.70	
3130.07	Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'160.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen	1'000.00					
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	25'000.00		25'000.00		23'400.00	
3158.00	Verwaltungskosten EDV EG	2'000.00		2'000.00		1'850.00	
3170.00	Verpflegung, Spesen, Reisekosten	1'000.00		1'000.00		722.18	

3171.00	Exkursionen, Ausflüge Behörde, Kredit FoKo	1'200.00	1'000.00	
3171.01	Waldgang mit Behörde oder Gemeinde	2'000.00	1'000.00	1'447.65
3199.00	übriger Betriebsaufwand	700.00	700.00	157.40
3300.08	Ordentl. Abschreibungen neues VV Forst	1'670.00	1'000.00	1'721.00
3300.25	Ordentl. Abschreibungen altes VV	1'260.00	1'200.00	
3499.00	Skonto an Holzkäufer	2'000.00	2'000.00	2'606.88
3632.01	Beiträge Besoldungskosten Zweckverband	35'000.00	35'000.00	30'866.60
3632.02	Beiträge Betriebskosten Zweckverband	6'500.00	6'000.00	5'897.00
3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes VV	500.00	500.00	
4240.00	Ertrag aus Arbeiten für Dritte	4'000.00	4'000.00	793.25
4240.01	Erlös aus Holtransporten	1'000.00	1'000.00	750.00
4250.00	Verkäufe Nadel-Nutzholz NNH	35'000.00	50'000.00	86'021.50
4250.01	Verkäufe Laub-Nutzholz LNH	20'000.00	15'000.00	30'380.46
4250.02	Verkäufe Nadel-Industrieholz NIH	22'000.00	15'000.00	35'745.81
4250.03	Verkäufe Laub-Industrieholz LIH	18'000.00	20'000.00	48'851.50
4250.04	Verkäufe Energieholz, Hackschnitzel EH	40'000.00	30'000.00	27'185.20
4250.05	Verkäufe Brennholz BH	10'000.00	10'000.00	10'245.00
4250.08	Verkäufe Weihnachtsbäume WB/Deckkäste Dae	1'500.00	1'500.00	1'756.00
4250.09	Verkäufe div. Sortimente	500.00	500.00	
4260.00	Rückerstattung Soz.vers.	1'000.00	900.00	840.45
4290.00	Rückerstattung Treibstoffzoll	2'000.00	2'000.00	2'225.00
4320.00	Bestandesveränderung	2'000.00	1'000.00	-38'125.00
4470.00	Pacht Steinbruch Baurecht	10'500.00	10'000.00	10'000.00
4470.01	Pacht Steinbruch Ausbeutung	52'000.00	50'000.00	50'000.00
4621.70	Beiträge Finanzausgleich Waldgesetz §27	24'700.00	29'000.00	29'000.00
4631.00	Beiträge Wegsanierungen			
4631.01	Beiträge Försterbesoldung	12'000.00	12'500.00	12'216.60
4631.02	Beiträge Jungwaldpflege	15'000.00	15'000.00	6'132.30
4631.03	Beiträge Zwangsnutzung/Waldwiederherstellung		5'000.00	
4631.04	Beiträge Waldreservat/Altholzinseln/Biotopbäume	2'600.00	2'600.00	2'600.00
4631.05	Beiträge Wildschadenverhütung		1'000.00	
4631.06	Beiträge Waldrandpflege	1'000.00	1'000.00	3'200.00
4631.07	Beiträge Sicherheitsholzerei	1'000.00	5'000.00	8'029.00
4940.01	Zinsen interne Verrechnung von BR	10'000.00	11'400.00	5'907.20

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	20'000.00	55'000.00	181'380.07
52	Immaterielle Anlagen	25'000.00	120'000.00	
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben		45'000.00	175'000.00	181'380.07
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Übertragung immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	35'000.00	32'500.00	181'380.07
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		35'000.00	32'500.00	181'380.07
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	45'000.00	175'000.00	181'380.07
	Total Investitionseinnahmen	35'000.00	32'500.00	181'380.07
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-10'000.00	-142'500.00	0.00

Investitionsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	45'000.00	45'000.00 0.00	175'000.00	175'000.00 0.00	181'380.07	181'380.07 0.00
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis	45'000.00	45'000.00 0.00	175'000.00	175'000.00 0.00	181'380.07	181'380.07 0.00
8201	Forstwirtschaft SF Nettoergebnis	45'000.00	45'000.00 0.00	175'000.00	175'000.00 0.00	181'380.07	181'380.07 0.00
5010.00	Tiefbauten Strassen	20'000.00		55'000.00			
5290.01	Projektierung Nutzungsplanung Steinbruch	25'000.00		120'000.00		181'380.07	
6310.00	Investitionsbeitrag Kanton		10'000.00		32'500.00		
6900	Aktivierete Ausgaben		35'000.00		142'500.00		181'380.07

Anhang 1

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2025	Buchwert 01.01.2024	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2025	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2025	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025 (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%	.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%	.00	1.00
14050.01	Egerkingen div.	202.50	202.50	0.00	0.00	202.50	10.00%	20.00	182.50	0.00	0.00	202.50	10.00%	20.00	182.50
14050.15	Holderbank Stierenweid -berg	12'357.00	12'357.00	0.00	0.00	12'357.00	10.00%	1'240.00	11'117.00	0.00	0.00	12'357.00	10.00%	1'240.00	11'117.00
														1'260.00	
HRM2:															
8201.5001.00	Strassensanierungen	55'000.00	55'000.00	0.00	0.00	55'000.00	3.03%	1'670.00	53'330.00	0.00	0.00	55'000.00	3.03%	1'670.00	53'330.00
Total			55'000.00	.00	.00	55'000.00		1'670.00	53'330.00	.00	.00	55'000.00		1'670.00	53'330.00
Gesamt-Total			67'561.50	.00	.00	67'561.50		2'930.00	64'631.50	.00	.00	67'561.50		2'930.00	64'631.50

Anhang 2

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget		Total bis 2025	Brutto-Restkredit ab 2025
						Ausgaben 2024	Ausgaben 2025		
8201.5000.01	Sanierung Waldstrassen	14.12.2021	BGV	55'000	-	48'174	-	55'000	6'826

Anhang 4

Finanzkennzahlen

	ab 2022 HRM2			bis 2021 HRM1			Richtwerte
	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	5.17%	6.69%	0.28%				> 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)	1'377	1'377	1'314				< 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)	-3.76%	-4.68%	-0.73%				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.						