

Budget 2021

Forst Thal

4717 Mümliswil



Ein Unternehmen der Bürgergemeinden
Balsthal und Mümliswil-Ramiswil und der
Gemeinde Holderbank

Vorstand des Zweckverbandes

14.09.2020

Delegiertenversammlung

27.10.2020

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	
1.1 Bericht Vorstand	3
1.2 Beschluss und Antrag	5
2 Übersicht	
2.1 Finanzierung Total	6
3 Erfolgsrechnung	
3.1 Erfolgsausweis 3-stufig	7
3.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	8
4 Investitionsrechnung	
4.1 Investitionsrechnung 2-stufig	11
4.2 Funktionale Gliederung - Einzelkonten	12
5 Anhang	
5.1 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13
5.2 Verpflichtungskreditkontrolle	14
5.3 Kennzahlen	15

Bericht Vorstand

Vorbemerkungen zum Budget

Im Kanton Solothurn wurde ab dem Jahr 2016, das neue harmonisierte Rechnungslegungsmodell HRM2 flächendeckend bei den solothurnischen Einwohnergemeinden eingeführt (www.hrm2-gemeinden.so.ch). Es ist nun geplant, HRM2 auch für die Bürger- und Kirchgemeinden sowie angegliederten Zweckverbänden einzuführen. Aufgrund der Corona-Pandemie wurde die Einführung um ein Jahr auf 2022 verschoben.

Der Zweckverband Forst Thal hat sich auf der Grundlage der Verfügung des Amtes für Gemeinden vom 3. Mai 2019 bereit erklärt, als Pilot in der vorgelagerten Versuchsphase, in der 2. Staffel der Pilotbetriebe mitzuwirken. Das vorliegende Budget 2021 ist nun das 2. Budget in dieser Pilotphase und wurde nach dem vereinfachten Standard der Version "extra-light" erstellt.

Vorbehältlich den Zustimmungen aller Beteiligten hat der Zweckverband Forst Thal ab dem 01. Januar 2021 mit der Gemeinde Holderbank einen dritten Partner. Daher ist das vorliegende Budget 2021 mit der Integration der Gemeinde Holderbank erstellt worden.

Finanzieller Überblick zum Budget

- Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 1'470'644.-- und bei Erträgen von insgesamt CHF 1'522'390.-- mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 51'746.-- ab und ist um CHF 15'126.-- höher als im Budget 2020. Der Umsatz ist fast gleich wie im Budget 2020.
- Die Partner des Zweckverbandes können aufgrund der Statuten des Zweckverbandes Art. 19. Abs. 2 mit einer Dividende von CHF 25'873.-- rechnen. Wovon die Bürgergemeinde Balsthal 47.00% CHF 12'160.30, die Bürgergemeinde Mümliswil-Ramiswil 36.38% CHF 9'412.60 und die Gemeinde Holderbank 16.62% CHF 4'300.10 erhalten werden.
- Zur Erstellung des Budgets 2021 wurden das Budget 2020, die Jahresrechnung 2019 und für die Berechnung der Holzpreise, die effektiven Verkaufserlöse aus dem Frühlingsverkauf 2020, berücksichtigt.
- Die vorgesehene Holzschlagmenge liegt bei 8570m³ und ist mit 1430m³ unter dem Hiebsatz von 10000m³. Der ehemalige maximale Hiebsatz von 8650m³ erhöht sich durch die Integration der Gemeinde Holderbank per 01.01.2021 um 1350m³ auf 10000m³. Die Verkaufspreise beider Nutzhölzer, sowie auch die vom Nadel-Industrieholz und vom Buchen Brennholz lang mussten reduziert werden. Die Mindereinnahmen werden mit der höheren Holzschlagmenge von 500m³ gegenüber dem Budget 2020 kompensiert. Somit erhöht sich der Gesamtertrag aus allen Nutz- und Industriehölzer inklusive dem Brennholz lang von CHF 355'000.-- auf CHF 359'000.--.
- Für das Energieholz ist CHF 250'000.-- Ertrag budgetiert, der gleich hoch ist wie im Vorjahr und rund 9000Sm³/3200m³ entspricht.

- Der Ertrag aus der Baumpflege CHF 130'000.-- wurde um CHF 40'000.-- reduziert, da der angestellte Baumpfleagespezialist sich selbständig macht.
- Die Abschreibungen betragen CHF 49'224.--, wobei CHF 41'500.-- den Forstspeziialschlepper und CHF 7'724.-- die zwei neuen Betriebsfahrzeuge betreffen. Die Abschreibung auf dem Forstspeziialschlepper betrifft altes Verwaltungsvermögen und wird linear mit jeweils CHF 41'500.-- bis ins Jahr 2027 abgeschrieben. Die Anschaffung der zwei neuen Betriebsfahrzeuge vom Jahr 2020 betrifft bereits neues Verwaltungsvermögen nach HRM2 und wird gemäss der Anlagekategorie 7 mit einer Abschreibungsdauer von 8 Jahren von 2020-2027 zu 12.5%, CHF 7'724.--, abgeschrieben.
- Die ausgewiesenen neuen Finanzkennzahlen für das Budget 2021 bewegen sich in einem sehr guten Bereich.

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Selbstfinanzierungsgrad	Keine Investitionen	242.26%	325.74%
Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen			
Wert > 100% ist mittel-/langfristig anzustreben, Wert 70% - 100% verantwortbare Neuverschuldung, Wert < 70% grosse Neuverschuldung			
Aussage: Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen die Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann			
Kapitaldienstanteil	3.23%	3.00%	1.94%
Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag			
Wert zwischen 0% - 5% entspricht einer geringen Belastung, Wert von 5% - 15% tragbare Belastung, Wert über 15% hohe Belastung			
Aussage: Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist			

Investitionen

Für das Jahr 2021 sind keine Brutto- resp. Nettoinvestitionen geplant:

	Fr.	-
Brutto-/Nettoinvestitionen Total	<u>Fr.</u>	<u>-</u>

Beschluss und Antrag

Der Vorstand beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	1'470'644.00
		Gesamtertrag	Fr.	1'522'390.00
		Ertragsüberschuss	Fr.	51'746.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoeinnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

- 3) Die Löhne entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung. Auf das Budget 2021 wurden Lohnanpassungen in der Höhe von ca. 1 % vorgenommen.
- 4) Der Vorstand des Zweckverbandes wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4717 Mümliswil, 14.09.2020

Zweckverband Forst Thal

Zweckverbandpräsident
Hansjörg Grolimund

Zweckverbandaktuar
Fritz Moser

Finanzierung Total

Finanzierung	Konten- definition	Zweckverband Total	
		Budget 2021	Jahresrechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	51'746.00	38'014.70
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-4510, ohne 4510.10	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	49'224.00	77'446.15
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		100'970.00	115'460.85
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	35'446.15
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		100'970.00	80'014.70
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	Keine Investitionen		325.74

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.

Erfolgsausweis 3-stufig

Erfolgsrechnung gesamter Haushalt

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Forst Thal

		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	566 100	611 900	550 488.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	855 320	828 420	1 020 253.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	49 224	45 750	32 820.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand			
39	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Aufwand	1 470 644	1 486 070	1 603 561.85
	Betrieblicher Ertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	1 220 400	1 261 500	1 403 157.24
43	Verschiedene Erträge	1 000	1 000	1 659.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	300 800	260 000	281 202.90
49	Interne Verrechnungen			
	Total betrieblicher Ertrag	1 522 200	1 522 500	1 686 019.49
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	51 556	36 430	82 457.64
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	190	190	183.21
	Ergebnis aus Finanzierung	190	190	183.21
	Operatives Ergebnis	51 746	36 620	82 640.85
38	Ausserordentlicher Aufwand			44 626.15
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			- 44 626.15
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	51 746	36 620	38 014.70

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Forst Thal		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1 522 390	1 522 390	1 522 690	1 522 690	1 686 202.70	1 686 202.70
82	Forstwirtschaft	1 522 390	1 522 390	1 522 690	1 522 690	1 686 202.70	1 686 202.70
	Nettoergebnis						
820	Forstwirtschaft	1 522 390	1 522 390	1 522 690	1 522 690	1 686 202.70	1 686 202.70
	Nettoergebnis						
8206	Forstbetriebsgemeinschaft	1 522 390	1 522 390	1 522 690	1 522 690	1 686 202.70	1 686 202.70
8206.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Vorstand Zweckverband	20 000		14 500		14 150.00	
8206.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	455 800		505 300		461 308.85	
8206.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals, Sozialversicherungen	- 8 000		- 8 000		- 22 397.70	
8206.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36 500		40 000		33 948.15	
8206.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	31 000		25 000		24 615.40	
8206.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20 500		22 500		19 319.85	
8206.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3 300		3 600		3 063.30	
8206.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5 100		7 000		14 477.35	
8206.3099.01	Übriger Personalaufwand	1 900		2 000		2 003.10	
8206.3100.01	Büromaterial	2 000		2 000		1 306.80	
8206.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Werkzeuge, Ersatzteile	10 000		10 000		7 983.80	
8206.3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Dienstleistungen für Dritte	20 000		20 000		19 643.95	
8206.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Baumpflege	11 500		17 000		17 705.60	
8206.3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	27 500		27 500		19 899.33	
8206.3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoffe Baumpflege	2 500		2 500		1 768.37	
8206.3101.06	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Forstpflanzen, Weihnachtsbäume	5 500		5 500		6 664.00	
8206.3101.07	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Holz von Dritten, Privatwald	115 000		120 000		155 803.51	
8206.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1 700		1 700		1 148.50	
8206.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Abos	1 250		1 300		1 113.00	
8206.3110.01	Büromöbel und -geräte, Anschaffungen	1 000		1 000		0.00	
8206.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Anschaffungen	12 000		12 000		20 979.95	
8206.3112.01	Dienstkleider, Schutzkleider, Anschaffungen	9 300		11 000		7 658.70	
8206.3113.01	Hardware, Anschaffungen	500		4 000		2 350.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Forst Thal		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8206.3118.01	Immaterielle Anlagen, Software, Anschaffungen	1 000		1 000		3 863.80	
8206.3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen, Anschaffungen	1 000		1 000		0.00	
8206.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Strom, Wasser, Kehricht	2 000		2 000		1 786.00	
8206.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Telefon, Porto, Gebühren	10 000		9 000		6 975.24	
8206.3130.02	Dienstleistungen Dritter, Dienstleistungen für Dritte	30 000		39 000		34 468.40	
8206.3130.03	Dienstleistungen Dritter, Mitglieder- und Verbandsbeiträge	8 900		8 900		7 173.40	
8206.3130.05	Dienstleistungen Dritter, Baumpflege	33 000		0		0.00	
8206.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Revision, BAR	5 900		14 700		4 784.70	
8206.3134.01	Sachversicherungsprämien	20 900		21 200		18 810.00	
8206.3137.01	Steuern und Abgaben	2 700		2 900		2 698.00	
8206.3141.01	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	50 000		20 000		27 166.35	
8206.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 000		1 000		45.90	
8206.3145.01	Unterhalt Wald, Jungwaldpflege	16 000		5 000		12 015.25	
8206.3145.02	Unterhalt Wald, Holzernte	250 000		250 000		372 628.10	
8206.3145.03	Unterhalt Wald, Holztransporte	50 000		50 000		46 768.90	
8206.3145.04	Unterhalt Wald, Naturschutz	7 500		7 500		10 415.10	
8206.3145.05	Unterhalt Wald, Schutzwald	30 000		30 000		21 968.60	
8206.3145.06	Unterhalt Wald, Privatwaldbewirtschaftung	43 000		55 000		108 818.80	
8206.3150.01	Unterhalt Büromöbel und - geräte	500		500		0.00	
8206.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19 500		21 000		23 018.35	
8206.3153.01	Unterhalt Informatik-Hardware	200		200		0.00	
8206.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen, Software, UP-Date, Service-Verträge	1 300		1 350		1 039.25	
8206.3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	36 720		36 720		36 712.00	
8206.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen, Geräten, Mobilien	3 450		3 450		3 450.45	
8206.3170.01	Reisekosten, Spesen, Büroentschädigung	5 000		5 500		3 798.00	
8206.3171.01	Exkursionen, Lager, Waldgang, Ausflüge, Kredit Vorstand	3 000		3 000		1 614.05	
8206.3199.01	Übriger Betriebsaufwand	3 000		3 000		6 209.40	
8206.3300.08	Planmässige Abschreibungen neues VV Forst	7 724		4 250		0.00	
8206.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	41 500		41 500		32 820.00	
8206.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen altes VV	0		0		44 626.15	
8206.4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Dienstleistungen für Dritte		102 000		100 000		151 022.30
8206.4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Holztransporte		1 000		1 000		0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Forst Thal		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8206.4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Naturschutzeingriffe		10 000		0		5 877.00
8206.4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Privatwaldbewirtschaftungen		142 000		167 000		167 593.10
8206.4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Baumpflege		130 000		170 000		128 998.54
8206.4250.01	Verkäufe, Nadel Nutzholz		140 000		104 000		152 052.94
8206.4250.02	Verkäufe, Laub Nutzholz		60 000		85 000		66 449.35
8206.4250.03	Verkäufe, Nadel Industrieholz		24 000		26 000		28 097.17
8206.4250.04	Verkäufe, Laub Industrieholz		75 000		75 000		89 547.44
8206.4250.05	Verkäufe, andere Sortimente		5 000		5 000		7 958.65
8206.4250.06	Verkäufe, Weihnachtsbäume, Deckäste		10 000		10 000		13 899.30
8206.4250.07	Verkäufe, Holz von Dritten, Privatwald		150 000		150 000		178 315.85
8206.4250.08	Verkäufe, Energieholz, Hackschnitzel		250 000		250 000		278 977.35
8206.4250.11	Verkäufe, Brennholz ab Wald lang		60 000		65 000		53 646.30
8206.4250.12	Verkäufe, Brennholz ab Schopf		36 000		36 000		41 729.05
8206.4250.13	Verkäufe, Brennholzvorratsveränderung im Schopf		0		0		2 340.00
8206.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, Instruktorenkurse Förster		17 400		9 500		25 284.50
8206.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter, übrige Rückerstattung		2 500		2 500		3 617.20
8206.4290.01	Übrige Entgelte, Treibstoffzoll		5 500		5 500		7 751.20
8206.4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		1 000		1 000		1 659.35
8206.4400.01	Zinsen flüssige Mittel		100		100		93.21
8206.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		90		90		90.00
8206.4621.70	Beitrag Finanzausgleich, Waldgesetz § 27		70 800		65 000		68 700.00
8206.4631.02	Beiträge vom Kanton, Försterbesoldung		70 000		65 000		63 181.00
8206.4631.03	Beiträge vom Kanton, Waldpflege		72 000		60 000		66 947.50
8206.4631.04	Beiträge vom Kanton, Waldreservate, Waldränder, Naturschutzeingriffe		38 000		40 000		58 628.50
8206.4631.05	Beiträge vom Kanton, Waldwegsanierungen		20 000		0		0.00
8206.4631.06	Beiträge vom Kanton, erschwerte Holzerei, Schutzwaldprojekte		30 000		30 000		23 131.85
8206.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		0		0		614.05
8206.9000.01	Ertragsüberschuss	51 746	0	36 620	0	38 014.70	0.00

Investitionsrechnung 2-stufig

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Sachgruppen, 1.1.2021 bis 31.12.2021

Forst Thal

	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Investitionsausgaben			
50		34 000	114 141.55
52			
54			
55			
56			
		34 000	114 141.55
Investitionseinnahmen			
60			
62			
63			78 695.40
64			
65			
66			
			78 695.40
Investitionen			
		34 000	114 141.55
			78 695.40
592			
		- 34 000	- 35 446.15

Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung 1.1.2021 bis 31.12.2021

Forst Thal

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT			34 000	34 000	114 141.55	114 141.55
82	Forstwirtschaft			34 000	34 000	114 141.55	114 141.55
	Nettoergebnis						
820	Forstwirtschaft			34 000	34 000	114 141.55	114 141.55
	Nettoergebnis						
8206	Forstbetriebsgemeinschaft			34 000	34 000	114 141.55	114 141.55
8206.5010.01	Strassen / Verkehrswege, Strassensanierungen	0		0		80 751.55	
8206.5060.01	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, Betriebsfahrzeug	0		34 000		33 390.00	
8206.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton, Strassensanierungen		0		0		66 445.40
8206.6360.01	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck, Versicherungsleistungen		0		0		12 250.00
8206.6900.01	Aktivierete Ausgaben		0		34 000		35 446.15

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2020	Buchwert 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2020	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2021	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)
HRM1:															
8206.3300.25	Forstspezialschlepper	332'000.00	332'000.00	0.00	0.00	332'000.00	12.50%	41'500.00	290'500.00	0.00	0.00	290'500.00	12.50%	41'500.00	249'000.00
HRM2:															
8206.3300.08	Anschaffung 2 neue Betriebsfahrzeuge	0.00	0.00	64'901.90	3'110.40	61'791.50	12.50%	7'724.00	54'067.50	0.00	0.00	54'067.50	12.50%	7'724.00	46'343.50
Total			.00	64'901.90	3'110.40	61'791.50		7'724.00	54'067.50	.00	.00	54'067.50		7'724.00	46'343.50
Gesamt-Total			332'000.00	64'901.90	3'110.40	393'791.50		49'224.00	344'567.50	.00	.00	344'567.50		49'224.00	295'343.50

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2019	Budget			Brutto-Restkredit ab 2022
						Ausgaben 2020	Ausgaben 2021	Ausgaben bis 2021	
8206.5060.01	Anschaffung 2 neue Betriebsfahrzeuge	29.10.2019	DV	34'000	-	34'000	-	-	-
8206.5060.01	Nachtragskredit	27.01.2020	Vorstand	27'792	-	27'792	-	-	-

Finanzkennzahlen

	HRM2						Richtwerte		
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert			
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)		242.26%	325.74%	1279.54%	25.61%	468.29%	> 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	
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)		---	---	41.23%	38.65%	35.00%	38.29%	> 15%	je nach Gemeindegrösse und Strukturen
	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.								
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)		3.23%	3.00%	1.94%	2.84%	1.88%	2.58%	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	