

Informationsschrift

zur Ur- und Burgerversammlung
vom Freitag, 15. Dezember 2023



Budget 2024

Einwohner- und
Burgergemeinde St. Niklaus



Einberufung der Urversammlung

Aufgrund von Art. 9 des Gemeindegesetzes (GemG) vom 05. Februar 2004.

Freitag, 15. Dezember 2023,
um 19.30 Uhr, in der Mehrzweckhalle St. Niklaus

Traktanden der Urversammlung

1. Begrüssung des Präsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der ordentlichen Urversammlung vom 30. Juni 2023
4. Anpassung Kurtaxenreglement
5. Steuergrundlagen 2024
6. Präsentation Budget 2024 der Einwohnergemeinde
7. Genehmigung der Kreditaufnahme
8. Genehmigung des Budgets 2024 der Einwohnergemeinde
9. Informationen aus dem Gemeinderat
10. Verschiedenes

Gemeindegesetz vom 05. Februar 2004

Art. 7 Ordentliche Einberufung

¹ Jedes Jahr finden zwei Urversammlungen statt, eine vor dem 20. Dezember für die Globalgenehmigung des Voranschlags und eine vor dem 30. Juni für die Genehmigung der Rechnung.

Auflage Budget 2024

Während der Einberufungsdauer der Urversammlung liegt das Budget 2024 der Einwohnergemeinde mit Detailzahlen und Kommentaren auf der Einwohnergemeinde auf und steht den Stimmbürgern und Stimmbürgerinnen bis zum Tag der Versammlung zur Einsicht zur Verfügung (Art. 15 GemG).

Die Einwohnergemeinde stellt auf Wunsch die Informationsschrift zur Ur- und Bürgerversammlung vom 15. Dezember 2023 jederzeit gerne per Post zu.

Alle Einwohnerinnen und Einwohner sind herzlich zur Urversammlung eingeladen.

INHALTSVERZEICHNIS URVERSAMMLUNG

1.	BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN	4
2.	WAHL DER STIMMENZÄHLER	5
3.	PROTOKOLL DER URVERSAMMLUNG VOM 30.06.2023	5
4.	STEUERGRUNDLAGEN 2024.....	12
5.	ANPASSUNG KURTAXENREGLEMENT	13
6.	PRÄSENTATION DES BUDGETS 2024 DER EINWOHNERGEMEINDE	14
6.1	Einleitende Botschaft.....	14
6.2	Analyse der Finanzindikatoren	15
6.3	Elemente der Jahresrechnung	17
6.3.1	Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung	17
6.3.2	Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis.....	18
6.3.3	Gesamtübersicht der Jahresrechnung	19
6.3.4	Erfolgsrechnung nach Funktionen	20
6.3.5	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	21
6.3.6	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	22
6.3.7	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	23
6.3.8	Investitionsrechnung Details	24
6.4	Detailliertes Budget 2024 Erfolgsrechnung.....	25
6.5	Detailliertes Budget 2024 Investitionsrechnung.....	27
7.	GENEHMIGUNG DER KREDITAUFNAHME.....	28
8.	KENNTNISNAHME DES FINANZPLANS BIS 2027	28
9.	GENEHMIGUNG DES BUDGETS 2024 DER EINWOHNERGEMEINDE	31
10.	INFORMATIONEN AUS DEM GEMEINDERAT	31
11.	VERSCHIEDENES.....	31
	Budget 2024 „Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde“	32
	Budget 2024 „Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde“	60

1. BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN



Wie weiter in Zaniglas?

Schon mehr als ein Jahr ist es her, seitdem ich Gemeindepräsident von Zaniglas wurde. Und das, ohne jemals auch nur eine einzige Stimme erhalten zu haben. Eine schier unglaubliche Geschichte. Vor allem wenn man bedenkt, wie sehr das Amt des Zaniglasener Gemeindepräsidenten in früheren Zeiten umkämpft war. Bis heute habe ich mich nicht daran gewöhnt, mein Bild in der Zeitung zu sehen oder ganz einfach «Gemeindepräsident» zu sein.

Null politische Erfahrung, die halbe Verwaltung weg und in den Kommentarspalten von rro.ch als unfähig betitelt. Es war keine einfache Zeit.

Ich bin im letzten Sommer aufgrund der damaligen Turbulenzen für Paul Biffiger «eingesprungen» und mit dem Versprechen gestartet, wieder Ruhe zurück in den Gemeinderat und damit in unser Dorf zu bringen. Bis auf einige Nebengeräusche ist das auch ganz gut gelungen. Die Zusammenarbeit im Gemeinderat ist respektvoll, konstruktiv und kollegial. Nach jeder Gemeinderatssitzung gehen wir zusammen etwas trinken.

Mit der Unterstützung meiner Gemeinderatskollegen und allen Gemeindeangestellten konnten wir in kurzer Zeit einiges erreichen. Der Gemeinderat ist wieder handlungsfähig, die Gemeindeverwaltung ist vollzählig, der Bau des Schutzdamms bei der ARA ist bald beendet, die Herbrigger erhalten ihre neue Dorfstrasse und mit den Arbeiten für das neue Gemeindehaus konnten wir auch bereits beginnen.

In den letzten Wochen habe ich viel darüber nachgedacht, wie es politisch in Zaniglas weitergehen soll. Das Amt des Gemeindepräsidenten ist lehrreich und bringt Abwechslung, aber auch viel Verantwortung mit sich. Alles in Allem habe ich Spass gefunden an der Arbeit für die Gemeinde. Aber ich werde bestimmt nicht ewig lange Gemeindepräsident bleiben. Ich bin kein typischer Politiker, was man nur schon an meinen weissen Turnschuhen erkennen kann.

Ein Mandat als Gemeinderat braucht Zeit, Energie und vor allem ein dickes Fell. Es wird immer schwieriger, gute und engagierte Leute für den Gemeinderat zu finden. Die Arbeit und die Familie beanspruchen bereits die ganze Zeit, Hobby's kommen oft schon zu kurz, wie soll man da noch Zeit finden für ein Amt als Gemeinderat? Und dann erst noch die Wahlen, das Gerede, sein eigenes Bild in den Medien zu sehen und am Schluss kann man's doch nicht allen Recht machen. «Den Theater brauche ich nicht!», denken wohl die meisten.

Aber eben: Sieben Gemeinderäte braucht das Dorf. Und nicht irgendwelche. Es braucht gute, vernünftige und engagierte Personen, die Parteizugehörigkeit sollte auf Gemeindeebene – wenn überhaupt – nur eine untergeordnete Rolle spielen. Ich appelliere an alle Zaniglasenerinnen und Zaniglasener: Wer sich für die Zukunft unseres Dorfes interessiert und sich gerne für das Gemeinwohl und unsere Heimat engagiert, meldet euch!

Michael Kalbermatter
Gemeindepräsident

2. WAHL DER STIMMENZÄHLER

Die Stimmenzähler werden an der Urversammlung vorgeschlagen und gewählt.

3. PROTOKOLL DER URVERSAMMLUNG VOM 30.06.2023

Anwesend

Michael Kalbermatter, Gemeindepräsident
Nicolas Imboden, Vizepräsident
Roland Brantschen, Gemeinderat
Dominik Biner, Gemeinderat
Werner Andenmatten, Gemeinderat
Adrian Amacker, Revisor
Jasmine Gruber, Gemeindeschreiberin
Cornelia Brantschen, Finanzverwalterin

Entschuldigt

Heinrich Imboden, Gemeinderat
Daniela Pollinger, Gemeinderätin

Insgesamt können 82 Personen begrüsst werden. Davon sind 4 Personen nicht stimmberechtigt.

1. Begrüssung des Gemeindepräsidenten

Der Gemeindepräsident begrüsst alle Anwesenden zur Urversammlung. Zuhanden des Protokolls wird festgestellt, dass die heutige Urversammlung ordnungs- und termingerecht einberufen wurde und somit beschlussfähig ist.

2. Wahl der Stimmenzähler

Aus den Versammlungsteilnehmern werden folgende Stimmenzähler vorgeschlagen:

Daniel Gruber	1. Reihe
Marcel Biffiger	2. Reihe
Angela Kalbermatter	3. Reihe
Peter Fux	4. Reihe

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Urversammlung wählt die Personen einstimmig als Stimmenzähler.

Der Gemeindepräsident gibt die Traktanden der Urversammlung bekannt.

1. Begrüssung des Gemeindepräsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Urversammlung vom 15.12.2022
4. Präsentation der Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde
5. Kenntnisnahme der Nachtragskredite 2022
6. Bericht der Revisionsstelle
7. Genehmigung der Jahresrechnung 2022
8. Informationen aus dem Gemeinderat
9. Verschiedenes

Die Abstimmung zur Genehmigung der Traktandenliste ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Traktanden werden von der Urversammlung einstimmig angenommen.

3. Protokoll Urversammlung vom 15. Dezember 2022

Das Protokoll der Urversammlung vom 15. Dezember 2022 hat während der Einberufungsdauer der Urversammlung zur Einsichtnahme aufgelegt und wurde auch in der Informationsschrift auf den Seiten 5 bis 12 abgebildet.

Auf ein Verlesen des Protokolls wird verzichtet, falls die Versammlung damit einverstanden ist. Die Versammlung wird angefragt, ob jemand Änderungen, Ergänzungen oder Korrekturen anzubringen hat.

Falls dies nicht der Fall ist, legen wir der Versammlung das Protokoll zur Genehmigung vor.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0

Enthaltungen: 0

ENTSCHEID: Das Protokoll wird von der Urversammlung einstimmig genehmigt.

6. Präsentation der Jahresrechnung 2022

Der Gemeindepräsident präsentiert die Jahresrechnung 2022, welche sich aus der Bilanz, der laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung zusammensetzt.

Die Einwohnergemeinde St. Niklaus weist bei der laufenden Rechnung 2022 einen Cashflow von CHF 2'757'568.57 aus. Nach den planmässigen Abschreibungen und der Auflösung der aufgelaufenen Vor-schüsse der Bereiche Trinkwasser-, Abwasser- und Abfallentsorgung, beläuft sich der Aufwandüber-schuss auf CHF 1'864'366.82.

Gesamtübersicht der Jahresrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Rechnung 2022	
Erfolgsrechnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand (inkl. Abschreibungen)		14'272'547.47		15'320'375.10		19'818'718.55	
Total Ertrag			16'117'628.38		14'633'988.05		17'954'351.73
Ertragsüberschuss		1'845'080.91		-		-	
Aufwandüberschuss			-		686'387.05		1'864'366.82
Total		16'117'628.38	16'117'628.38	15'320'375.10	15'320'375.10	19'818'718.55	19'818'718.55
Investitionsrechnung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Ausgaben		3'692'119.74		5'941'650.00		2'138'261.63	
Total Einnahmen			1'135'491.89		3'035'320.00		1'549'177.38
Netto-Investitionen 3)			2'556'627.85		2'906'330.00		589'084.25
Total		3'692'119.74	3'692'119.74	5'941'650.00	5'941'650.00	2'138'261.63	2'138'261.63
Finanzierung							
Übertrag der Netto-Investitionen		2'556'627.85		2'906'330.00		589'084.25	
Übertrag der planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens			2'232'027.85		2'838'303.00		2'413'302.25
Übertrag: Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			145'908.02		278'684.05		2'876'234.03
Übertrag: Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		628'424.59		278'057.00		667'600.89	
Übertrag: Wertberichtigungen Darlehen VV			-		-		-
Übertrag: Wertberichtigungen Beteiligungen VV			-		-		-
Übertrag: Einlagen in das Eigenkapital			-		-		-
Übertrag: Wertberichtigungen VV		-		-		-	
Übertrag: Entnahmen aus dem Eigenkapital		-		-		-	
Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung			1'845'080.91		-		-
Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung			-		686'387.05		1'864'366.82
Finanzierungsüberschuss		1'037'964.34			-	2'168'484.32	
Finanzierungsfehlbetrag			-		753'787.00		-
Total		4'223'016.78	4'223'016.78	3'870'774.05	3'870'774.05	5'289'536.28	5'289'536.28
Kapitalveränderung							
Übertrag des Finanzierungsüberschusses			1'037'964.34		-		2'168'484.32
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages		-		753'787.00		-	
Übertrag der Investitionsausgaben			3'692'119.74		5'941'650.00		2'138'261.63
Übertrag der Investitionseinnahmen		1'135'491.89		3'035'320.00		1'549'177.38	
Übertrag der planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		2'232'027.85		2'838'303.00		2'413'302.25	
Übertrag: Wertberichtigungen Darlehen VV			-		-		-
Übertrag: Wertberichtigungen Beteiligungen VV			-		-		-
Übertrag: Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK			-		-		-
Übertrag: Wertberichtigungen VV			-		-		-
Übertrag: Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK			-		-		-
Zunahme des Nettovermögens		1'362'564.34			-	344'266.32	
Abnahme des Nettovermögens			-		685'760.00		-
Total		4'730'084.08	4'730'084.08	6'627'410.00	6'627'410.00	4'306'745.95	4'306'745.95

Überblick der Bilanz

Stand 31.12.2021 Stand 31.12.2022

1	Aktiven	32'286'490.70	33'389'179.06
	Finanzvermögen	13'800'081.70	16'726'988.06
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'756'580.65	7'036'910.79
101	Forderungen	1'411'912.05	1'709'761.72
102	Kurzfristige Finanzanlagen	400'000.00	-
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	4'027'089.70	4'715'816.25
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	-	-
107	Langfristige Finanzanlagen	2'879'211.00	2'879'211.00
108	Sachanlagen FV	325'288.30	385'288.30
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-	-
	Verwaltungsvermögen	18'486'409.00	16'662'191.00
140	Sachanlagen VV	18'183'407.00	16'626'788.00
142	Immaterielle Anlagen VV	33'000.00	35'400.00
144	Darlehen VV	-	-
145	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-	-
146	Investitionsbeiträge	270'002.00	3.00
2	Passiven	32'286'490.70	33'389'179.06
	Fremdkapital	19'020'348.20	19'778'770.24
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'944'249.82	2'117'605.58
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'562'240.00	1'031'120.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	2'794'526.58	3'410'712.86
205	Kurzfristige Rückstellungen	-	-
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	11'592'240.00	13'092'240.00
208	Langfristige Rückstellungen	-	-
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	127'091.80	127'091.80
	Eigenkapital	13'266'142.50	13'610'408.82
29	Eigenkapital	13'266'142.50	13'610'408.82

ERFOLGSRECHNUNG

Die Erfolgsrechnung weist die Einnahmen und Ausgaben aus:

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2021		Budget 2022		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'709'334.75	548'968.33	1'937'118.00	629'050.00	1'869'831.09	568'975.74
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	543'791.45	262'589.60	614'497.00	176'650.00	640'370.56	206'761.95
2	Bildung	2'389'237.25	339'826.84	2'534'786.00	416'760.00	2'416'402.19	383'442.57
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'234'630.15	82'572.65	1'556'069.00	100'000.00	1'396'848.12	113'021.40
4	Gesundheit	387'520.44	-	610'700.00	-	674'594.59	-
5	Soziale Sicherheit	681'967.47	43'678.65	898'411.00	42'050.00	780'728.08	96'227.92
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'520'124.54	895'142.79	2'855'867.00	807'400.00	2'448'987.52	766'058.23
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'929'979.84	2'318'557.09	2'154'698.05	1'827'017.05	5'255'108.67	4'954'962.42
8	Volkswirtschaft	1'361'762.01	807'247.15	1'338'659.00	777'950.00	968'667.39	796'569.60
9	Finanzen und Steuern	514'199.57	10'819'045.28	819'570.05	9'857'111.00	3'367'180.34	10'068'331.90
	Total Aufwand und Ertrag	14'272'547.47	16'117'628.38	15'320'375.10	14'633'988.05	19'818'718.55	17'954'351.73
	Aufwandüberschuss		-		686'387.05		1'864'366.82
	Ertragsüberschuss	1'845'080.91		-		-	

Einnahmen

Die Einnahmen setzen sich im Wesentlichen aus Steuern der natürlichen und juristischen Personen, den Konzessionen (Wasserzinsen), den Gebühren, und dem Finanzausgleich zusammen.

Bei den Steuereinnahmen ist die Tendenz steigend. Die Einwohnerzahlen sind eher rückläufig. Es stellt sich die Frage, weshalb die Steuereinnahmen trotzdem steigen.

Der Gemeindepräsident erklärt das Phänomen der kalten Progression. Je höher das Einkommen, desto höher ist der Steuersatz in %. Durch die Inflation wurden die Löhne um rund 3% angehoben. Der steigende Lohn hat eine überproportionale Erhöhung der Steuern zur Folge.

Das Steuergesetz sieht diesbezüglich durch Indexierungsanhebung eine Lösung vor. Im Jahr 2021 betrug der Index 145%, im Jahr 2022 wurde dieser auf 150% angehoben und in diesem Jahr auf 160%. Der Gemeinderat ist bestrebt, die Einwohnerinnen und Einwohner durch die Anhebung der Indexierung steuerlich zu entlassen.

Ausgaben

Die Ausgaben setzen sich vor allem wie folgt zusammen (nicht abschliessend):

Allg. Verwaltung

Entschädigung Gemeindepräsident und Gemeinderat / Löhne Gemeindeverwaltung / Kantons- und Bundessteuern / Löhne Abwärtsdienst

Öffentliche Sicherheit

Regionalpolizei / Feuerwehr / Zivilschutz / Gemeindeführungsstab / Friedensrichter / Registerhalter

Bildung

Beitrag Löhne Kindergarten / Primarschule und Orientierungsschule / Löhne Schuldirektion

Kultur, Sport, Freizeit und Kirche

Bergführermuseum / Bibliothek / Musikschulen / Einkleiden Nikolaus / Unterhalt Turnhallen / Spiel- und Rastplätze / Wanderwege / Defizit Pfarrei Herbruggen und St. Niklaus

Gesundheit

Beitrag Erweiterung Altersheim / Beiträge Alters- und Pflegeheim / Schulzahnpflege / Beitrag kant. Rettungsdispositiv

Soziale Sicherheit

Beiträge Massnahmen für Behinderte / Beiträge Ergänzungsleistungen / Jugendarbeiter / Beiträge SMZO / Beiträge Sozialhilfe

Verkehr

Beiträge Kantonsstrasse / Gemeindestrassen / Strassenbeleuchtung / Schneeräumung / Parkhaus und Parkplätze / Werkhof

Umwelt und Raumordnung

Trinkwasser / Abwasser / Kehrrecht / Gewässerunterhalt / Friedhof / Raumplanung

Volkswirtschaft

Forst / Tourismus / Fernwärme

INVESTITIONEN

Da im Jahr 2022 viele Projekte blockiert waren oder liegen geblieben sind, wurden von den 2.9 Mio. budgetierten Investitionen, gerade mal Nettoinvestitionen von CHF 589'000 getätigt. Der Gemeindepräsident präsentiert eine Übersicht der getätigten Investitionen:

Steinschlagverbauung Herbruggen	CHF	250'000
Steinschlagverbauung Balmatte	CHF	121'000

Informatik Gemeinde und Schule	CHF	132'000
Beitrag Flussbau Kanton	CHF	254'000
Trinkwassernetz	CHF	384'000
Instandstellung ARA	CHF	320'000
./. Subventionen ARA -	CHF	900'000
sonstige	CHF	28'000
Total Nettoinvestitionen	CHF	589'000
Budget	CHF	2'900'000

Mit dem erwirtschafteten Cashflow von CHF 2'757'568.57 können die Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 589'084.25 vollständig finanziert werden. Die Nettoschuld pro Kopf nimmt im Jahr 2022 von CHF 2'347 auf CHF 1'364 ab.

Spezialfinanzierungen

Die Bereiche Trinkwasser-, Abwasser und Kehrichtgebühren gelten zu den Spezialfinanzierungen. Das heisst, diese Bereiche müssen kostendeckend über die Gebühren finanziert werden. Eine Quersubventionierung durch die Steuern ist nicht möglich. Im Grundsatz heisst das, die Gebühren müssten erhöht werden, bis diese kostendeckend sind und der Abbau des Defizits muss innerhalb von 8 Jahren erfolgen.

Trinkwasser		Abwasser	Kehricht
Einnahmen	CHF 663'000	CHF 340'000	CHF 282'000
Ausgaben	CHF 648'000	CHF 733'000	CHF 509'000
Überschuss	CHF 15'000	Fehlbetrag CHF 393'000	Fehlbetrag CHF 227'000

Beim Abwasser würde dies eine Erhöhung von 100% bedeuten. Beim Kehricht führen vor allen die Abschreibungen der neu erstellten Sammelstelle zu einem Fehlbetrag. Das Defizit darf grundsätzlich nicht mit Steuergeldern bezahlt werden.

Das neue Rechnungslegungsmodell HRM 2 sieht diesbezüglich eine strikte Handhabung vor. Demzufolge wurde für die Aufhebung der Altlasten beim Kanton ein Antrag zur Ausbuchung gestellt, welcher vom Kanton genehmigt wurde.

Zusammengefasst steht die Gemeinde auf soliden finanziellen Beinen. Durch die Konzessionseinnahmen (Wasserzinsen) erhalten wir jährlich rund CHF 3.0 Mio. an Einnahmen.

7. Kenntnisnahme der Nachtragskredite 2022

Gemäss Art. 69 Abs. 4 und Art. 69 Abs. 4 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden sind Budgetüberschreitungen über CHF 50'000 der Urversammlung zur Kenntnis zu bringen. Der Gemeindepräsident präsentiert die entsprechenden Positionen, welche ebenfalls in der Infoschrift aufgeführt sind.

8. Bericht der Revisionsstelle

Der Gemeindepräsident erteilt das Wort dem anwesenden Revisor Amacker Adrian. Der Revisor begrüsst seinerseits die Versammlungsteilnehmer und erwähnt, dass die Zenhäusern Treuhand AG als Revisionsstelle die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde St. Niklaus, bestehend aus Bilanz, der laufenden Rechnung, der Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und dem Anhang für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft hat.

Der Gemeinderat ist für die Erstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Art. 74 ff. GemG sowie den Bestimmungen der VFFHGem verantwortlich. Die Verantwortung der Revisionsstelle liegt darin, aufgrund der Prüfung ein Urteil über die Jahresrechnung abzugeben. Dabei wird die Prüfung in Übereinstimmung mit den Bestimmungen des GemG und VFFG und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 vorgenommen.

Prüfungsurteil: Nach der Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und

den entsprechenden Reglementen. Nebst dem in der Informationsschrift abgebildeten Bericht der Revisionsstelle hat man sich noch in einem ausführlichen Bericht an den Gemeinderat über die Jahresrechnung geäußert.

Im Rahmen der Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

- die Bewertung der Beteiligungen und anderer Teile des Finanzvermögens angemessen ist;
- die Höhe der buchhalterischen Abschreibungen den Bestimmungen der VFFHGem entspricht;
- die Verschuldung der Einwohnergemeinde als mittlere Verschuldung bezeichnet wird und sich im im Rechnungsjahr reduziert hat;
- gemäss unserer Beurteilung die Gemeinde in der Lage ist, ihren Verpflichtungen nachzukommen;
- die Schlussbesprechung mit Vertretern des Gemeinderates stattgefunden hat.

Der anwesende Revisor empfiehlt, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Der Erläuterungsbericht wird dem Gemeinderat separat abgegeben. In diesem Bericht sind auch entsprechende Empfehlungen aufgeführt.

8. Genehmigung der Jahresrechnung 2022

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 06. Juni 2023 die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde St. Niklaus verabschiedet und beantragt der Urversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2022 zu genehmigen.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0 Stimmenthaltung: 0 ENTSCHEID: Die Jahresrechnung 2022 wird damit genehmigt.

9. Informationen aus dem Gemeinderat

Der Gemeindepräsident gratuliert Otto Lochmatter zu seinem 40-jährigen Jubiläum bei der Gemeinde. Danke Otto für 40 Jahre Einsatz!

Ebenfalls bedankt sich der Gemeindepräsident bei Robert Sarbach, Jörg Bumann und dem gesamten Gemeindeführungsstab für deren unermüdlichen Einsatz für die Sicherheit der Zaniglascher Bevölkerung.

Der Gemeindepräsident informiert über den Stand der laufenden Projekte. Bei Dorfstrasse Herbruggen ist man gut im Fahrplan, im Sommer 2024 sollte das Projekt beendet werden können.

Die Eröffnungen der Kita und des Bordierhüttenwegs stehen bald einmal bevor, alle Einwohnerinnen und Einwohner sind herzlich eingeladen.

Das alte Gemeindehaus steht leer. Die Bewilligung für den Abriss wurde erteilt. Die Baubewilligung steht noch aus. Die Abrissarbeiten beginnen im Herbst.

Das 1. August Programm steht. Idee und Konzept von Markus Sarbach. Alle sind herzlich eingeladen.

10. Verschiedenes

Markus Sarbach erwähnt, dass die Art und Weise der Präsentation der Jahresrechnung gut und verständlich war. Alles versteht man nicht immer so gut, so geht es mir z.B. mit der Stromrechnung. Mit Befremden stellt er fest, dass in den letzten Jahren die Strompreise immer höher wurden. Er bittet den Gemeinderat Anstrengungen zu unternehmen, damit die Netzgebühren reduziert werden.

Michael Kalbermatter bedankt sich bei Markus für die Frage. Da die Netzgebühren bei uns höher ausfallen als bei anderen Gemeinden, haben Dominik, Nicolas und er im Verwaltungsrat der EVN Nikolai AG eine Analyse in Auftrag gegeben. In der Tat ist es so, dass das Netz der Gemeinde St. Niklaus sehr weitläufig ist und im Vergleich zu anderen Gemeinden bis zu 3 mal mehr Verteilkästen und Trafostationen aufweist.

Stefan Truffer fragt nach, ob es in Sachen Raumplanung Fortschritte gibt. Die Urversammlung hat den neuen Zonenplan ja einstimmig angenommen. Betreffend den Parkgebühren an Sonn- und Feiertagen auf dem Parkhausdach habe er einen Brief geschrieben. Er finde es nicht in Ordnung, wenn während der Messe im Parkhaus kontrolliert werde. Die Scintilla arbeite am Sonntag nicht und darum bittet er den Gemeinderat, den Entscheid nochmals zu überdenken.

Michael Kalbermatter bedankt sich bei Stefan für seine Frage.

Der Zonenplan wurde im Anschluss an die Urversammlung nach Sitten geschickt. Die Dienststelle für Raumentwicklung hat das Dossier an 10 Dienststellen weitergegeben. Das Homologationsverfahren ist noch am Laufen.

Das Schreiben betreffend der Parkgebühr hat der Gemeinderat behandelt und beschlossen, auf eine Ausnahmeregelung an Sonn- und Feiertagen zu verzichten. Im Anschluss an die Urversammlung wird der Gemeindepräsident die Angelegenheit nochmals traktandieren und Stefan den neuerlichen Entscheid des Gemeinderates anschliessend mitteilen.

Nach diesen Wortmeldungen schliesst der Gemeindepräsident die ordentliche Urversammlung 2022, um 20.25 Uhr und lädt alle Anwesenden zur ordentlichen Burgerversammlung ein.

Gemeindepräsident
Michael Kalbermatter

Gemeindeschreiberin
Jasmine Gruber

4. STEUERGRUNDLAGEN 2024

Die Urversammlung hat gem. Art. 178, Abs. 85 und Abs. 6 des Steuergesetzes vom 10.03.1976 über die kumulierte Indexierung der Gemeindesteuern (mind. 100%, max. 170%) zu beschliessen. Derzeit rechnet die Gemeinde die Steuern mit einer Indexierung von 160% ab. Für das kommende Steuerjahr wird vorgeschlagen die Indexierung so zu belassen.

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 21.11.2023 gem. Art. 232 des Steuergesetzes vom 10.03.1976 und Art. 31, Abs. 2 des Gemeindegesetzes vom 05.02.2004 folgende Steuergrundlagen bestätigt:

- Anwendbare Indexierung = 160% (mind. 100%, max. 173%)
- Anwendbarer Koeffizient = 1.2 (mind. 1.0, max. 1.5)
- Betrag der Kopfsteuer = CHF 12.00 (mind. CHF 12.00, max. CHF 24.00)
- Betrag der Hundesteuer = CHF 150.00 (mind. CHF 100.00, max. CHF 250.00, nur Gemeindesteuer)
- Feuerwehrsteuer = 2.5% der Einkommens- & Vermögenssteuer (max. CHF 100.00/Jahr)
- Verzugszins, Rückerstattungszins, Ausgleichszins (gem. Staatsratsentscheid)

In der Sitzung vom 05. Juli 2023 hat der Staatsrat folgende Zinssätze für 2024 festgelegt: *Verzugszins: 3.5%; Rückerstattungszins: 3.5%; Ausgleichszins: 3.5%, Vergütungszins Vorauszahlungen: 0.0%.*

Die vom Staatsrat festgelegten Zinssätze für die Berechnung der Verzugszinsen sowie der Zinsgutschriften auf zurückzuerstattende Steuerbeträge sind für die Gemeindesteuern verbindlich (Art. 193 Abs. 1 StG).

Für Vorauszahlungen kann der Gemeinderat die Gewährung einer Zinsgutschrift beschliessen, die höchstens zu dem vom Staatsrat gemäss Art. 193 Abs. 2 StG festgelegten Ansatz berechnet werden darf (**2024 maximal 0.0%**).

Antrag an die Urversammlung:

Der Gemeinderat bestätigt die Indexierung und die Steuergrundlagen und legt diese der Urversammlung zur Kenntnisnahme vor.

5. ANPASSUNG KURTAXENREGLEMENT

Momentan sind wir mit der Vorbereitung der Kurtaxenerhebung beschäftigt. Der Gemeinderat hat sich in Absprache mit Grächen Tourismus dazu entschieden, dass die Kurtaxen inskünftig wieder von der Gemeinde erhoben werden. Bei der Gemeinde Grächen wird dies in Zukunft ebenfalls so gehandhabt. Da die Gemeinde über die für die Erhebung erforderlichen Daten (Einwohnerregister, Gebührenmeldungen etc.) verfügt und die Kurtaxen besser dem entsprechenden Verwendungszweck (e.g. Unterhalt Wanderwege) zugeführt werden können, unterstützt der Gemeinderat diese Änderung. Das Kurtaxenreglement muss entsprechend angepasst werden.

I.

Art. 7 Meldung der Logiernächte und Bezahlung

¹ unverändert

² Die Jahrespauschale für die pauschal abrechnenden Beherbergungsformen wird einmalig im laufenden Geschäftsjahr durch das Erhebungsorgan in Rechnung gestellt. Die Rechnung ist innert 30 Tagen nach Erhalt zu bezahlen.

Art. 8 Erhebungsorgan und Aufsicht

¹ Die Gemeinde ist Erhebungsorgan. Die Rechnungsstellung und das Inkasso der Kurtaxe erfolgt durch die Gemeindeganzlei.

² Die Aufsicht über die Verwendung der Kurtaxen obliegt dem Gemeinderat.

Art. 13 Geschäftsjahr

Das Geschäftsjahr entspricht dem Kalenderjahr, sofern der Gemeinderat nichts anderes beschliesst.

Nachfolgende Übergangsbestimmung zur Änderung vom 15.12.2023 muss integriert werden:

Übergangsbestimmung zur Änderung vom 15.12.2023

Für vor Inkrafttreten dieser Änderung entstandene, aber noch nicht einkassierte Kurtaxenschulden ist das neue Recht anwendbar.

II.

Diese Änderung erfordert keine Änderungen anderer Erlasse.

III.

¹ Diese Änderung bedarf der Genehmigung durch den Staatsrat.

² Diese Änderung tritt am 01.05.2024 unter Vorbehalt der Genehmigung durch den Staatsrat in Kraft.

6. PRÄSENTATION DES BUDGETS 2024 DER EINWOHNERGEMEINDE

6.1 Einleitende Botschaft

Das Budget 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 40'502.44 ab. Vorgesehen sind Abschreibungen von CHF 2'717'960.00. Der Totalaufwand der Erfolgsrechnung (ER) wird mit CHF 14'786'342.80 budgetiert. Demgegenüber geht man von einem Ertrag von CHF 14'826'845.24 aus.

BUDGET 2024		
Ertrag	CHF	14'826'845.24
Aufwand	CHF	-14'786'342.80
Saldo	CHF	40'502.44

Im Budgetjahr 2024 übersteigen die Nettoinvestitionen (NI) von CHF 5'298'519.00 den erwirtschafteten Cashflow (CF) von CHF 2'552'082.44 um CHF 2'746'436.56.

Um die geplanten Nettoinvestitionen zu finanzieren, muss sich die Einwohnergemeinde neuverschulden. Die Neuverschuldung kann 2024 nicht mittels der vorhandenen liquiden Mittel finanziert werden. Die Einwohnergemeinde muss zusätzliches Fremdkapital in der Höhe von CHF 2'746'436.56 aufnehmen.

BUDGET 2024		
Ausgaben Investitionen	CHF	-5'396'839.00
Einnahmen Investitionen (Subventionen)	CHF	98'320.00
Nettoinvestitionen	CHF	-5'298'519.00
Cash-Flow	CHF	2'552'082.44
Neuverschuldung	CHF	-2'746'436.56

Die Nettoschulden pro Einwohner betragen am 31.12.2024 voraussichtlich CHF 3'544.00.

6.2 Analyse der Finanzindikatoren

Für das Jahr 2024 ergeben sich folgende Kennzahlen:

			Rechnung	Budget	Budget	
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)			2022	2023	2024	Durchschnitt
Nettoschuld in % der Steuererträge			47.2%	82.7%	121.4%	83.9%
Kennzahlen < 100% 100% - 150% gut genügend > 150% schlecht						
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)			2022	2023	2024	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen			468.1%	52.2%	48.2%	73.6%
Kennzahlen > 100% 80% - 100% Hochkonjunktur Normalfall 50% - 80% Abschwung						
3. Zinsbelastungsanteil (I3)			2022	2023	2024	Durchschnitt
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge			-1.0%	-1.3%	-1.1%	-1.1%
Kennzahlen 0% – 4% 4% – 9% gut genügend > 9% schlecht						
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)			2022	2023	2024	Durchschnitt
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge			118.5%	139.0%	158.7%	138.5%
Kennzahlen < 50% 50% – 100% 100% – 150% sehr gut gut mittel 150% – 200% > 200% schlecht kritisch						
5. Investitionsanteil (I5)			2022	2023	2024	Durchschnitt
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben			17.3%	38.7%	34.3%	31.3%
Kennzahlen < 10% 10% – 20% 20% – 30% > 30% schwache Investitionstätigkeit mittlere Investitionstätigkeit starke Investitionstätigkeit, sehr starke Investitionstätigkeit						
6. Kapitaldienstanteil (I6)			2022	2023	2024	Durchschnitt
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge			16.6%	18.2%	19.2%	18.0%
Kennzahlen < 5% 5% – 15% geringe Belastung tragbare Belastung > 15% hohe Belastung						
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)			2022	2023	2024	Durchschnitt
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner			1364	2330	3544	2414
Kennzahlen < 0 CHF 0 – 1'000 1'001 – 2'500 Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung 2'501 – 5'000 > 5'000 CHF hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung						
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)			2022	2023	2024	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge			20.1%	17.9%	19.1%	19.1%
Kennzahlen > 20% 10% – 20% gut mittel < 10% schlecht						

Nr. 1: Der **Nettoverschuldungsquotient** gibt an, welcher Anteil der Steuererträgen der Gemeinde erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Mit einem Durchschnittsquotient von 83.9% weist die Gemeinde einen guten Wert aus. Mit dem Budget 2024 liegt der Wert bei 121.4% und liegt damit auch noch im Bereich genügend.

Nr. 2: Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Aufgrund der hohen Investitionen im Budget 2024 sinkt der Grad auf 48.2%. Im Durchschnitt von 73.6% bedeutet diese Kennzahl einen Abschwung.

Nr. 3: Der **Zinsbelastungsanteil** sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Bei einer allgemeinen Zinsanpassung nach oben, wird sich diese Kennzahl schnell verändern und den Handlungsspielraum der Gemeinde stark einschränken. Mit einem Durchschnittsanteil von -1.1% ist diese Kennzahl genügend.

Nr. 4: Der **Bruttoverschuldungsanteil** dient der Beurteilung der Verschuldungssituation beziehungsweise der Beantwortung der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Mit einem Durchschnittsanteil von 138.5% ist diese Kennzahl ein Mittelwert. Mit dem Budget 2024 liegt sie mit 158.7% im Bereich „schlecht“.

Nr. 5: Der **Investitionsanteil** zeigt welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird. Aus der Kennzahl kann die Aktivität im Bereich der Investitionen abgelesen werden. Mit einem Durchschnittswert von über 30% verfolgt die Gemeinde St. Niklaus eine sehr starke Investitionstätigkeit.

Nr. 6: Der **Kapitaldienstanteil** gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Mit einem Durchschnittswert von 18% und mit dem Budget 2024 von 19.2% weist die Gemeinde eine hohe Belastung aus.

Nr. 7: Die **Nettoschulden in Franken pro Einwohner** ist eine Kennzahl, die aufzeigt, wie hoch die Verschuldung pro Kopf/Einwohner liegt. Mit einem Durchschnittswert von CHF 2'414.00 pro Einwohner hat die Gemeinde eine mittlere Verschuldung. Mit dem Budget 2024 weist die Gemeinde St. Niklaus eine hohe Verschuldung aus.

Nr. 8: Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt an, welchen Anteil des Ertrags die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Mit einem Durchschnittsanteil von 19.1% ist die Selbstfinanzierung ein Mittelwert.

Grundsätzlich kann die Gemeinde auch nach der Realisierung des Budgets 2024 nach wie vor von stabilen Finanzen ausgehen, auch wenn sich die Finanzindikatoren verändern. Es ist sicher angebracht in Zukunft die Ausgaben strikte zu planen.

6.3 Elemente der Jahresrechnung

6.3.1 Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Nachfolgende Tabelle zeigt in der Übersicht die Rechnung 2022, das Budget 2023 sowie das Budget 2024 der Erfolgs- und Investitionsrechnung sowie deren Finanzierung.

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Finanzierungsaufwand	- CHF	14'529'182.27	12'061'863.65	11'915'282.80
Finanzierungsertrag	+ CHF	17'286'750.84	14'432'025.35	14'467'365.24
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	2'757'568.57	2'370'161.70	2'552'082.44
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'757'568.57	2'370'161.70	2'552'082.44
Planmässige Abschreibungen	- CHF	2'413'302.25	2'582'238.00	2'717'960.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	2'876'234.03	386'491.00	153'100.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	667'600.89	498'864.00	359'480.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	1'864'366.82	99'703.30	-
Ertragsüberschuss	= CHF	-	-	40'502.44
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	2'138'261.63	6'550'000.00	5'396'839.00
Einnahmen	- CHF	1'549'177.38	2'007'320.00	98'320.00
Nettoinvestitionen	= CHF	589'084.25	4'542'680.00	5'298'519.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'757'568.57	2'370'161.70	2'552'082.44
Nettoinvestitionen	- CHF	589'084.25	4'542'680.00	5'298'519.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	-	2'172'518.30	2'746'436.56
Finanzierungsüberschuss	= CHF	2'168'484.32	-	-

6.3.2 Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	2'308'660.61	2'628'524.00	2'792'547.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	4'457'876.94	3'954'342.30	3'982'685.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	2'150'917.91	2'242'236.00	2'099'249.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	2'876'234.03	386'491.00	153'100.00
36 Transferaufwand	CHF	3'669'033.91	4'009'640.00	4'122'491.00
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	15'462'723.40	13'221'233.30	13'150'072.80
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	6'472'064.34	6'320'250.00	6'566'500.00
41 Regalien und Konzessionen	CHF	2'935'204.96	2'738'800.00	2'917'492.00
42 Entgelte	CHF	2'003'732.56	2'138'350.00	1'993'765.00
43 Verschiedene Erträge	CHF	20.00	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	667'600.89	498'864.00	359'480.00
46 Transferertrag	CHF	1'267'670.08	1'204'131.00	1'157'283.24
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	13'346'292.83	12'900'395.00	12'994'520.24
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'116'430.57	-320'838.30	-155'552.56
34 Finanzaufwand	CHF	107'055.10	125'810.00	143'000.00
44 Finanzertrag	CHF	359'118.85	346'945.00	339'055.00
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	252'063.75	221'135.00	196'055.00
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		-1'864'366.82	-99'703.30	40'502.44
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	-1'864'366.82	-99'703.30	40'502.44

6.3.3 Gesamtübersicht der Jahresrechnung

Gesamtübersicht der Jahresrechnung						
	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Erfolgsrechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand (inkl. Abschreibungen)	19'818'718.55		15'030'592.65		14'786'342.80	
Total Ertrag		17'954'351.73		14'930'889.35		14'826'845.24
Ertragsüberschuss	-		-		40'502.44	
Aufwandüberschuss		1'864'366.82		99'703.30		-
Total	19'818'718.55	19'818'718.55	15'030'592.65	15'030'592.65	14'826'845.24	14'826'845.24
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Ausgaben	2'138'261.63		6'550'000.00		5'396'839.00	
Total Einnahmen		1'549'177.38		2'007'320.00		98'320.00
Netto-Investitionen 3)		589'084.25		4'542'680.00		5'298'519.00
Total	2'138'261.63	2'138'261.63	6'550'000.00	6'550'000.00	5'396'839.00	5'396'839.00
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	589'084.25		4'542'680.00		5'298'519.00	
Übertrag der planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		2'413'302.25		2'582'238.00		2'717'960.00
Übertrag: Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		2'876'234.03		386'491.00		153'100.00
Übertrag: Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	667'600.89		498'864.00		359'480.00	
Übertrag: Wertberichtigungen Darlehen VV		-		-		-
Übertrag: Wertberichtigungen Beteiligungen VV		-		-		-
Übertrag: Einlagen in das Eigenkapital		-		-		-
Übertrag: Wertberichtigungen VV	-		-		-	
Übertrag: Entnahmen aus dem Eigenkapital	-		-		-	
Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung		-		-		40'502.44
Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung	1'864'366.82		99'703.30		-	
Finanzierungsüberschuss	2'168'484.32		-		-	
Finanzierungsfehlbetrag		-		2'172'518.30		2'746'436.56
Total	5'289'536.28	5'289'536.28	5'141'247.30	5'141'247.30	5'657'999.00	5'657'999.00
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		2'168'484.32		-		-
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	-		2'172'518.30		2'746'436.56	
Übertrag der Investitionsausgaben		2'138'261.63		6'550'000.00		5'396'839.00
Übertrag der Investitionseinnahmen	1'549'177.38		2'007'320.00		98'320.00	
Übertrag der planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	2'413'302.25		2'582'238.00		2'717'960.00	
Übertrag: Wertberichtigungen Darlehen VV	-		-		-	
Übertrag: Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-		-		-	
Übertrag: Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK	-		-		-	
Übertrag: Wertberichtigungen VV		-		-		-
Übertrag: Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK		-		-		-
Zunahme des Nettovermögens	344'266.32		-		-	
Abnahme des Nettovermögens		-		212'076.30		165'877.56
Total	4'306'745.95	4'306'745.95	6'762'076.30	6'762'076.30	5'562'716.56	5'562'716.56

6.3.4 Überblick der Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'869'831.09	568'975.74	1'708'339.00	578'040.00	2'177'317.00	563'700.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	640'370.56	206'761.95	653'563.00	191'641.00	694'523.00	206'641.00
2	Bildung	2'416'402.19	383'442.57	2'373'905.30	402'160.00	2'681'088.00	498'306.24
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'396'848.12	113'021.40	1'071'377.90	35'000.00	1'471'115.00	62'050.00
4	Gesundheit	674'594.59	-	371'400.00	-	408'449.00	-
5	Soziale Sicherheit	780'728.08	96'227.92	937'829.45	95'268.00	1'044'308.00	151'960.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'448'987.52	766'058.23	1'819'145.00	870'630.00	2'729'550.00	692'400.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'255'108.67	4'954'962.42	2'340'671.00	2'188'521.00	2'108'310.00	1'832'530.00
8	Volkswirtschaft	968'667.39	796'569.60	1'220'840.00	785'650.00	900'232.80	760'805.00
9	Finanzen und Steuern	3'367'180.34	10'068'331.90	2'533'522.00	9'783'979.35	571'450.00	10'058'453.00
Total Aufwand und Ertrag		19'818'718.55	17'954'351.73	15'030'592.65	14'930'889.35	14'786'342.80	14'826'845.24
Aufwandüberschuss			1'864'366.82		99'703.30		-
Ertragsüberschuss		-		-		40'502.44	

6.3.5 Überblick der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand		2'308'660.61		2'628'524.00		2'792'547.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		4'457'876.94		3'954'342.30		3'982'685.80	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'150'917.91		2'242'236.00		2'099'249.00	
34 Finanzaufwand		107'055.10		125'810.00		143'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		2'876'234.03		386'491.00		153'100.00	
36 Transferaufwand		3'669'033.91		4'009'640.00		4'122'491.00	
37 Durchlaufende Beiträge		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand		-		-		-	
39 Interne Verrechnungen		4'248'940.05		1'683'549.35		1'493'270.00	
40 Fiskalertrag			6'472'064.34		6'320'250.00		6'566'500.00
41 Regalien und Konzessionen			2'935'204.96		2'738'800.00		2'917'492.00
42 Entgelte			2'003'732.56		2'138'350.00		1'993'765.00
43 Verschiedene Erträge			20.00		-		-
44 Finanzertrag			359'118.85		346'945.00		339'055.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			667'600.89		498'864.00		359'480.00
46 Transferertrag			1'267'670.08		1'204'131.00		1'157'283.24
47 Durchlaufende Beiträge			-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag			-		-		-
49 Interne Verrechnungen			4'248'940.05		1'683'549.35		1'493'270.00
Total Aufwand und Ertrag		19'818'718.55	17'954'351.73	15'030'592.65	14'930'889.35	14'786'342.80	14'826'845.24
Aufwandüberschuss			1'864'366.82		99'703.30		-
Ertragsüberschuss		-		-		40'502.44	

6.3.6 Überblick der Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	66'372.20	-	300'000.00	-	1'500'000.00	-
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	124'000.00	53'320.00	124'000.00	53'320.00
2	Bildung	66'551.25	-	280'000.00	-	330'000.00	-
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	195'000.00	-	-	-
4	Gesundheit	-	-	-	-	2'470.00	-
5	Soziale Sicherheit	8'400.19	-	76'000.00	30'000.00	156'231.00	-
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	386'219.68	-	2'525'000.00	21'000.00	2'960'500.00	-
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'610'718.31	1'549'177.38	3'050'000.00	1'903'000.00	323'638.00	45'000.00
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
9	Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen		2'138'261.63	1'549'177.38	6'550'000.00	2'007'320.00	5'396'839.00	98'320.00
Ausgabenüberschuss			589'084.25		4'542'680.00		5'298'519.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

6.3.7 Überblick der Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Investitionseinnahmen
50 Sachanlagen		1'837'735.12		6'210'000.00		4'770'600.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter		-		-		-	
52 Immaterielle Anlagen VV		38'142.17		-		146'000.00	
54 Darlehen VV		-		-		-	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV		-		-		-	
56 Investitionsbeiträge		262'384.34		340'000.00		480'239.00	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			-		-		-
61 Rückerstattungen			-		-		-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen			-		-		-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			1'549'177.38		2'007'320.00		98'320.00
64 Rückzahlung von Darlehen			-		-		-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			-		-		-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			-		-		-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			-		-		-
Total Ausgaben und Einnahmen		2'138'261.63	1'549'177.38	6'550'000.00	2'007'320.00	5'396'839.00	98'320.00
Ausgabenüberschuss			589'084.25		4'542'680.00		5'298'519.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

6.3.8 Investitionsrechnung Details

Investitionen	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Umbau Altes Gemeindehaus	1'500'000.00		1'500'000.00
Anschaffung Pionierfahrzeug	124'000.00	53'320.00	70'680.00
Umbau Klassenzimmer Primarschule	300'000.00		300'000.00
Informatik PS	30'000.00		30'000.00
Kommunale Finanzierung des Rettungswesens	2'470.00		2'470.00
Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	10'231.00		10'231.00
Sozialhilfe - Investitionen	146'000.00		146'000.00
Beteiligung an den Baukosten des kant. Strassennetz	254'000.00		254'000.00
Stützmauer Chäscher matten Ried	206'500.00		206'500.00
Strassenunterhalt, -korrekturen und Belagsarbeiten	100'000.00		100'000.00
Dorfstrasse Herbruggen	2'400'000.00		2'400'000.00
Pumpstation Guggigraben	46'600.00		46'600.00
Pumpstation Reservoir Herbruggen	155'000.00		155'000.00
Upgrade Leitsystem Rittmeyer	65'000.00		65'000.00
Beteiligung Baukosten R3	7'038.00		7'038.00
Sicherheitsprojekt Balmatten	50'000.00	45'000.00	5'000.00
Total	5'396'839.00	98'320.00	5'298'519.00

6.4 Detailliertes Budget 2024 Erfolgsrechnung

Wir verweisen auf die detaillierte Erfolgsrechnung 2024. Wesentliche Veränderungen im Vergleich zur Rechnung 2022 oder dem Budget 2023 werden untenstehend begründet.

Im Budget 2023 wurden sämtliche Abschreibungen in der Position Abschreibungen (9900) ausgewiesen. Gemäss dem Grundsatz der Stetigkeit wurde entschieden, die Abschreibungen wie bisher in jeder einzelnen Funktion separat auszuweisen.

Investitionen und Anschaffungen, die CHF 50'000 pro Investition nicht übersteigen, werden in der Erfolgsrechnung verbucht und direkt abgeschrieben.

Abteilung allgemeine Verwaltung

Die Kosten bei der Allgemeinen Verwaltung sind im Vergleich zur Rechnung 2022 um TCHF 307 gestiegen. In der Position Legislative (0110) sind die höheren Auslagen für die Urversammlung und die Gemeinderatswahlen 2024 berücksichtigt. Die Lohnkosten im Bereich Verwaltungsliegenschaften (0290) sind gestiegen. Der Umbau des alten Gemeindehauses wird jährlich mit 10% abgeschrieben. Deshalb werden die Abschreibungen der Verwaltungsliegenschaften (0290) im Jahr 2024 um ca. TCHF 175 steigen.

Abteilung Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung

Die Ausgaben in diesem Bereich sind etwa TCHF 41 höher im Vergleich zum Budget 2023. Die Kosten der meisten Bereiche sind stabil bis sinkend. Die grösste Kostenzunahme verzeichnet der Bereich Feuerwehr (1500) (Anstellung Brandschutz- und Sicherheitsbeauftragter).

Abteilung Bildung

Im Bereich Bildung steigen die Kosten netto um ca. TCHF 150 im Vergleich zur Rechnung 2022. Durch die Umbauarbeiten im Kindergarten, der Primarschule und der OS steigen die Abschreibungen im Vergleich zum Jahr 2022 um ca. 100 TCHF. Ausserdem sind die Kosten beim Unterhalt der EDV (2130) höher. Gemäss Mitteilung des Kantons werden die Beiträge für die Lehrerlöhne höher ausfallen. Die „Beteiligung Schuldgeld einer anderen Gemeinde“ werden neu nach den effektiven Kosten weiterverrechnet. Der Gemeinderat hat sich entschieden, der Gemeinde Grächen die effektiven Kosten pro Schüler zu verrechnen und nicht mehr wie bisher pauschal CHF 3'000.00 pro Schulkind. Deshalb sind Mehreinnahmen in der Höhe von TCHF 96 im Bereich der OS (2130) budgetiert.

Abteilung Kultur, Sport & Freizeit, Kirche

Die Nettoausgaben in diesem Bereich werden ca. TCHF 126 höher budgetiert. Für den Sportplatz Birchmatten sind Anschaffungen im Wert von TCHF 25 geplant (Berieselungsanlage). Im Konto „Unterhalt Wanderwege und Biketrails“ sind die Kosten für den Unterhalt des Europawegs integriert. Die Beteiligung der Gemeinden Unterhalt Europaweg fällt weg. Künftig wird jede Gemeinde die anfallenden Kosten auf ihrem Gemeindegebiet selbst übernehmen.

Abteilung Gesundheit

Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 sind die Kosten im Bereich Gesundheit um TCHF 266 gesunken. Dies ist vor allem auf die Abschreibung des Investitionsbeitrags Ausbau Altersheim in der Höhe von TCHF 270 zurückzuführen.

Abteilung Soziale Sicherheit

Die Nettokosten im Bereich Soziale Sicherheit sind im Vergleich zum Rechnungsjahr 2022 um ca. TCHF 207 höher. Die Kosten im Bereich Invalidenheime (5230) werden gem. Angaben des Kantons um TCHF 88 steigen. Im Bereich Jugendschutz/Jugendarbeit (5440) hat die Gemeinde St. Niklaus im Jahr 2022 eine einmalige Rückerstattung von TCHF 66 erhalten. Die

KiTa Zaniglas wurde im August 2023 eröffnet und wird im Vergleich zum Jahr 2022 Mehrkosten im Betrag von TCHF 55 verursachen. Auch bei der Sozialhilfe (5720) ist im Vergleich mit dem Jahr 2022 mit Mehrkosten von TCHF 39 zu rechnen.

Abteilung Verkehr & Nachrichtenübermittlung

Die Kosten im Bereich Verkehr werden im Vergleich zum Jahr 2022 um ca. CHF 354 höher sein. Im Bereich Kantonsstrassen (6130) werden die Kosten CHF 134 höher sein. Dies, weil Investitionen zu 100% abgeschrieben werden und damit die Erfolgsrechnung belasten. Bei den Gemeindestrassen (6150) werden die Kosten TCHF 251 höher sein. Bedingt durch die Sanierung der Dorfstrasse in Herbriggen steigen die Abschreibungen in einem hohen Masse an. In den anderen Bereichen sind die Kosten etwas tiefer als im Jahr 2022. Im Bereich öffentlicher Verkehr gibt es im Jahr 2024 keine Kosten mehr, da die Einwohnergemeinde St. Niklaus keine Tageskarten der SBB mehr anschafft.

Abteilung Umweltschutz und Raumordnung

In dieser Abteilung sind die Regiebetriebe Wasser, Abwasser und Kehricht enthalten. Die Betriebe müssen selbsttragend sein, d.h. die Kosten dieser drei Regiebetriebe sind entsprechend mit den Gebühren zu finanzieren. Gemäss Budget 2024 ist nur der Bereich Wasserversorgung selbsttragend. Im Bereich Abwasser wird ein Fehlbetrag von TCHF 215 und im Bereich Abfall von TCHF 144 ausgewiesen. Bei den Einnahmen der Trinkwassergebühren hat man die Senkung der Verbrauchsgebühren und die neue Vereinbarung mit der Scintilla ab 2023 berücksichtigt. Im Bereich Abwasser wurde die Erhöhung der Abwassergebühren ab 2024 berücksichtigt.

Bedingt durch die Investitionen im Bereich beim Hochwasserschutzkonzept „zum Stäg“ in den Jahren 2023 und 2024, sind die Abschreibungen im Bereich Gewässerverbauungen (7410) im Vergleich zum Jahr 2022 doppelt so hoch.

Abteilung Volkswirtschaft

Im Bereich Forstwirtschaft (8200) sind im Vergleich zum Budget 2023 sowohl tiefere Aufwände, wie auch tiefere Erträge vom Forstrevier Inneres Nikolaital vorgesehen. Die Nettokosten belaufen sich auf TCHF 13. Für die Baugruppe sind keine Projekte im Bereich Tourismus (8400) und Elektrizität (8710) geplant. Deshalb ist der Aufwand in den Bereichen „intern verrechnete Dienstleistungen“ viel tiefer im Vergleich zum Budget 2023. Da die Gemeinde St. Niklaus ab Mai 2024 das Inkasso der Kurtaxen übernehmen wird, sind TCHF 80 Einnahmen für das Jahr 2024 (Mai – Dezember) vorgesehen. Die Kosten für die Holzschnitzelfeuerung (8790) werden leicht angehoben, da mit dem Rohstofflieferanten ein neuer Preis ausgehandelt wurde. Das wirkt sich sowohl auf den Aufwand wie auch auf den Ertrag aus.

Abteilung Finanzen und Steuern

Im Bereich Steuern nat. Personen (9100) wurde aufgrund eines neuerlichen Bundesgerichtsentscheids die Mindeststeuer für „überbaute Grundstücke Art. 188“ aufgehoben. Dies hat sowohl Auswirkungen auf den Aufwand wie auch auf den Ertrag. Das Konto „interne Übertragungen“ wurde im Jahr 2022 ausschliesslich für das Ausbuchen der Defizite im Bereich Spezialfinanzierungen genutzt. In diesem Konto wird es im Jahr 2024 keine Buchung geben. Im Bereich Finanz- und Lastenausgleich (9300) wird sich der Aufwand gemäss Angaben des Kantons Wallis erhöhen. Es wird darauf verzichtet, die Abschreibungen im Bereich Abschreibungen (990) zusammengefasst darzustellen. Bereits in der Vergangenheit wurden die Abschreibungen einzeln in den betreffenden Bereichen separat ausgewiesen.

6.5 Detailliertes Budget 2024 Investitionsrechnung

Wir verweisen auf die detaillierte Investitionsrechnung 2024.

Folgende Erläuterungen zu den einzelnen Rubriken der Investitionsrechnung werden angebracht:

Rubrik 0290 Verwaltungsliegenschaften CHF 1'500'000

Momentan laufen die Abrissarbeiten beim Alten Gemeindehaus. Die Baubewilligung ist eingetroffen. Nach Beendigung dieser Arbeiten wird im Frühjahr 2024 mit dem Wiederaufbau begonnen. Für das Jahr 2024 werden Auslagen in der Höhe von 1.5 Mio. CHF vorgesehen.

Rubrik 1500 Feuerwehr CHF 70'680

Der Kauf eines Pionierfahrzeugs von Kauf CHF 124'000 war bereits 2023 budgetiert. Aufgrund von längeren Lieferfristen erfolgt die Lieferung erst im Jahr 2024. Der Kauf wird mit 43 % vom Kanton subventioniert, was einem Betrag von CHF 53'320 entspricht. Der Gemeinde verbleibt somit ein Nettobetrag von CHF 70'680.

Rubrik 2120 Primarschulhaus CHF 330'000

Bereits im Jahr 2023 wurden Umbauarbeiten im Primarschulhaus durchgeführt. Im Jahr 2024 ist eine nächste Etappe für CHF 300'000.00 geplant. Ausserdem werden die Schüler der 7H und 8H mit Laptops ausgerüstet. Dafür ist der Betrag von CHF 30'000 vorgesehen.

Rubrik 4900 Gesundheitswesen CHF 2'470

Gemäss Verteilschlüssel des Kantons werden für die kommunale Finanzierung des Rettungswesens CHF 2'470 vorgesehen.

Rubrik 5230 Invalidenheime CHF 10'231

Gemäss Verteilschlüssel des Kantons werden für Einrichtungen (Behinderte/Soziale) CHF 10'231 vorgesehen.

Rubrik 6130 Kantonsstrassen CHF 460'500

Der Kanton plant die Sanierung einer Stützmauer in den Chäschermetten, wovon die Gemeinde 50% bzw. CHF 206'500 übernehmen muss. Zudem hat sich die Gemeinde an den ordentlichen Baukosten des kantonalen Strassennetzes gemäss Verteilschlüssel mit CHF 254'000 zu beteiligen.

Rubrik 6150 Gemeindestrassen CHF 2'500'000

Das Projekt Dorfstrasse Herbruggen wird im Jahr 2024 abgeschlossen. Die Kosten für das Jahr 2024 belaufen sich auf CHF 2'400'000. Für den allgemeinen Strassenunterhalt, -korrekturen und Belagsarbeiten werden CHF 100'000 vorgesehen. 2024 sind bisher die Asphaltsanierungen bei der Strasse „zen Ackern“ und „Mattsand“ geplant.

Rubrik 7100 Wasserversorgung CHF 266'600

Um die Probleme im Bereich der Wasserversorgung langfristig zu lösen, ist eine Pumpstation beim Guggigraben in Herbruggen sowie eine Pumpstation beim Reservoir Herbruggen geplant. Für die Planungsarbeiten werden CHF 201'600 vorgesehen. Ausserdem muss ein Upgrade für das Leitsystem der Wasserversorgung durchgeführt werden. Dafür werden Kosten in der Höhe von CHF 65'000 budgetiert.

Rubrik 7410 Gewässerverbauung CHF 7'038

Gemäss Verteilschlüssel beläuft sich die Beteiligung der Gemeinde St. Niklaus für die Baukosten R3 (Rhonekorrektur) im Jahr 2024 auf CHF 7'038.

Rubrik 7420 Lawinen- & Steinschlagverbauungen 5'000.-

Die Restkosten der Steinschlagnetze Balmatten verursachen im Jahr 2024 Kosten von rund CHF 50'000, welche mit 90% bzw. CHF 45'000 subventioniert werden. Die Nettoinvestitionen betragen CHF 5'000.

7. GENEHMIGUNG DER KREDITAUFNAHME

Der Cashflow gemäss Budget 2024 beträgt CHF 2'552'082.44. Die Investitionsrechnung 2024 weist netto einen Saldo von CHF 5'298'519.- aus. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf CHF 2'746'436.56. Die Einwohnergemeinde St. Niklaus muss somit im Jahr 2024 zusätzliches Fremdkapital in Höhe von CHF 2'746'436.56 aufnehmen.

Der Gemeinderat legt der Urversammlung vom 15. Dezember 2023 die Kreditaufnahme von CHF 2'746'436.56 zur Zustimmung vor.

8. KENNTNISNAHME DES FINANZPLANS BIS 2027

Gem. Art. 18 und 19 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16.06.2004 wurde ein Finanzplan für eine Dauer von mindestens 4 Jahren erarbeitet und durch den Gemeinderat genehmigt.

Bei der Finanzplanung hat man den 4-Jahresplan den Bedürfnissen und den neuen Erkenntnissen in der Gemeinde angepasst. In der Planungsphase sind die laufenden, nicht abgeschlossenen Projekte enthalten. Bekannte, künftige Projekte sind auch berücksichtigt. Die Infrastruktur in den Bereichen Wasser, Abwasser und Strassen werden nicht vernachlässigt. Zur Instandhaltung dieser Infrastruktur sind entsprechende Ausgaben in der Finanzplanung berücksichtigt worden.

Ziel des Gemeinderates ist es nach wie vor, dass man den erwirtschafteten Gewinn vor Abschreibungen in der Erfolgsrechnung (Cashflow) jeweils als Nettoinvestition investiert. Aufgrund der grossen Projekte „Sanierung Dorfstrasse Herbiggen“, „Sanierung altes Gemeindehaus“, „Reservoir Herbruggen“, „Pumpstation Guggigraben“ und der „Sanierung der Talstrasse Zaniglas“ ist in den nächsten Jahren jedoch mit einer Neuverschuldung zu rechnen. Wenn keine unvorhergesehenen Situationen auftreten, kann der Finanzplan auch eingehalten werden und das Ziel wird auch entsprechend bis zum Planungsjahr 2027 erreicht. Nach wie vor wird der Gemeinderat die Investitionen priorisieren und so versuchen keine unnötige Neuverschuldung einzugehen. Es ist wichtig, dass man die bestehende Infrastruktur in einem guten Zustand behält, aber neue Ausgaben gut überlegt und auch auf die Notwendigkeit überprüft.

Grundsätzlich darf die Gemeinde gewisse Konsolidierungsphasen nicht aus den Augen verlieren. Die stetig zunehmende Aufgabenteilung zwischen Bund, Kanton und Gemeinden mit ungewisser Kostenfolge werden die Finanzlage der Gemeinde in Zukunft wesentlich mitbestimmen.

Ergebnis	Rechnung	Budget		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Erfolgerechnung						
Total Finanzierungsaufwand	14'529'182	12'061'864	11'915'283	10'630'000	10'761'000	10'765'000
Total Finanzierungsertrag	17'286'751	14'432'025	14'467'365	13'115'000	13'195'000	13'195'000
Selbstfinanzierungsmarge	2'757'569	2'370'162	2'552'082	2'485'000	2'434'000	2'430'000
Planmässige Abschreibungen	2'413'302	2'582'238	2'717'960	2'440'000	2'318'000	2'318'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'876'234	386'491	153'100	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	2'876'234	386'491	153'100	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	667'601	498'864	359'480	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	667'601	498'864	359'480	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	-1'864'367	-99'703	40'502	45'000	116'000	112'000
Investitionsrechnung						
Total Ausgaben	2'138'262	6'550'000	5'396'839	2'727'000	1'500'000	1'500'000
Total Einnahmen	1'549'177	2'007'320	98'320	50'000	50'000	50'000
Nettoinvestitionen	589'084	4'542'680	5'298'519	2'677'000	1'450'000	1'450'000
Finanzierung der Investitionen						
Übertrag der Netto-Investitionen	589'084	4'542'680	5'298'519	2'677'000	1'450'000	1'450'000
Selbstfinanzierungsmarge	2'757'569	2'370'162	2'552'082	2'485'000	2'434'000	2'430'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	2'168'484	-2'172'518	-2'746'437	-192'000	984'000	980'000
Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags						
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	-1'864'367	-99'703	40'502	45'000	116'000	112'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'398'535	13'298'832	13'339'334	13'384'334	13'500'334	13'612'334
Veränderung der Verpflichtungen						
Fremdkapital-veränderung	-2'168'484	2'172'518	2'746'437	192'000	-984'000	-980'000
Fremdkapital	19'778'770	21'951'289	24'697'725	24'889'725	23'905'725	22'925'725

Entwicklung der Finanzkennzahlen aufgrund des obigen Finanzplanes

Kennzahlen-Entwicklung	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	47.15%	82.66%	121.38%	123.68%	107.95%	93.21%
	gut	gut	genügend	genügend	genügend	gut
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	468.11%	52.18%	48.17%	92.83%	167.86%	167.59%
	Hochkonjunktur	Abschwung	Abschwung	Normalfall	Hochkonjunktur	Hochkonjunktur
3. Zinsbelastungsanteil (I3)	-0.99%	-1.29%	-1.13%	-2.14%	-2.13%	-2.13%
	gut	gut	gut	gut	gut	gut
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	118.50%	139.00%	158.70%	166.29%	157.65%	150.06%
	mittel	mittel	schlecht	schlecht	schlecht	schlecht
5. Investitionsanteil (I5)	17.35%	38.75%	34.33%	21.11%	12.67%	12.66%
	mittlere Investitionstätigkeit	sehr starke Investitionstätigkeit	sehr starke Investitionstätigkeit	starke Investitionstätigkeit,	mittlere Investitionstätigkeit	mittlere Investitionstätigkeit
6. Kapitaldienstanteil (I6)	16.62%	18.20%	19.25%	16.86%	15.81%	15.81%
	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	1364	2330	3544	3618	3172	2737
	mittlere Verschuldung	mittlere Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	20.12%	17.89%	19.14%	19.35%	18.84%	18.81%
	gut	mittel	mittel	mittel	mittel	mittel

Die Investitionen haben jeweils einen direkten Einfluss auf die Kennzahlen. Aufgrund der hohen Investitionen im Budget 2024 steigt die Nettoverschuldung und der Selbstfinanzierungsgrad sinkt.

Es wird festgehalten, dass der Finanzplan bis 2027 der Urversammlung zur Kenntnis vorgelegt worden ist.

9. GENEHMIGUNG DES BUDGETS 2024 DER EINWOHNER-GEMEINDE

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 21. November 2023 das Budget 2024 der Einwohnergemeinde genehmigt und unterbreitet diesen der Urversammlung mit dieser Informationsschrift.

Die Zustimmung des Budgets erfolgt laut Art. 7 Abs. 1 des Gemeindegesetzes mittels Globalgenehmigung durch die Urversammlung. Globalgenehmigung bedeutet, dass die Urversammlung das Budget als Gesamtes annimmt oder ablehnt, jedoch nicht die Möglichkeit hat, dieses in einzelnen Positionen abzuändern.

10. INFORMATIONEN AUS DEM GEMEINDERAT

Die Gemeinderäte haben die Möglichkeit die Bevölkerung über ihre Ressorts zu informieren.

11. VERSCHIEDENES

Die Bevölkerung kann Anfragen und Bemerkungen an den Gemeinderat richten.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'869'831.09	568'975.74	1'708'339.00	578'040.00	2'177'317.00	563'700.00
01	Legislative und Exekutive	185'383.14	20'824.00	192'024.00	25'990.00	246'000.00	20'000.00
011	Legislative	6'608.30		13'000.00		47'100.00	
0110	Legislative	6'608.30		13'000.00		47'100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	576.50		1'000.00		1'300.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	3'672.60		1'000.00		29'000.00	
3130.00	Auslagen Urversammlung			1'000.00		5'300.00	
3130.01	Porto	1'906.00		7'000.00		5'000.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	425.40		1'000.00		5'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	27.80		1'000.00		500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			500.00			
012	Exekutive	178'774.84	20'824.00	179'024.00	25'990.00	198'900.00	20'000.00
0120	Exekutive	178'774.84	20'824.00	179'024.00	25'990.00	198'900.00	20'000.00
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen	114'458.95		112'800.00		116'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	7'229.85		7'700.00		10'000.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	6'506.70		4'800.00		4'800.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	470.60		500.00		700.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	3'076.60		3'300.00		4'300.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	383.80		380.00		400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	668.80		500.00		1'000.00	
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)	1'730.80		2'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'111.85				500.00	
3130.01	Telefongebühren	451.93		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	11'672.10		2'500.00		10'000.00	
3134.00	Versicherungen	459.96		2'144.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	136.45		2'000.00		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	13'981.60		26'400.00		28'200.00	
3199.00	Repräsentationen, Anlässe	16'434.85		10'000.00		20'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			1'000.00			
4240.00	Entschädigungen aus VR-Honoraren		20'824.00		17'700.00		20'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				8'290.00		
02	Allgemeine Dienste	1'684'447.95	548'151.74	1'516'315.00	552'050.00	1'931'317.00	543'700.00
022	Allgemeine Dienste / Verwaltung	1'118'167.05	120'424.44	944'615.00	104'350.00	1'058'117.00	120'000.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	1'082'040.07	85'980.24	913'050.00	80'350.00	1'029'452.00	86'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- & Betriebspersonal	456'742.90		418'200.00		453'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	31'836.85		26'000.00		29'700.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10'172.75					
3052.00	Beiträge Pensionskasse	39'464.15		34'500.00		39'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	2'324.95		1'740.00		1'900.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	12'430.27		11'700.00		12'600.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'125.40		2'900.00		3'200.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	11'314.25		3'500.00		15'280.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	34'902.40		1'200.00		4'000.00	
3100.00	Büromaterial	3'818.60		9'000.00		6'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	4'322.75		1'000.00		3'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	3'980.80		25'000.00		5'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne	891.00		1'000.00		500.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'229.90		3'000.00		5'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	19'642.70		20'000.00		24'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'264.55		12'500.00		12'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	17'513.50		17'000.00		17'000.00	
3130.02	Bank + Postcheckgebühren	4'687.09		7'000.00		5'000.00	
3130.03	Inkassospesen	279.95		3'000.00		1'000.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	26'850.30		26'500.00		26'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	17'786.95		11'000.00		10'000.00	
3134.00	Versicherungen	6'329.76		5'500.00		5'500.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	160.00		500.00		500.00	
3137.01	Kanton- und Bundessteuern	108'562.55		120'000.00		135'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			15'000.00		5'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte			1'000.00		500.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	63'426.95		60'000.00		87'200.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	54'672.50		51'700.00		58'472.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	4'062.95		7'500.00		6'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	555.60		1'000.00		1'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	1'228.40		500.00		1'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	3.00		100.00		100.00	
3199.00	Repräsentationen, Anlässe					500.00	
3300.50	Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'054.85					
3300.60	Abschreibungen Sachanlagen VV	106'722.35				39'000.00	
3636.00	Wasserzins ACC	1'180.00		1'600.00		1'600.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	13'885.95		12'750.00		14'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	958.70		160.00		400.00	
4210.00	Kanzlei- & Amtsgebühren		41'980.69		25'000.00		42'000.00
4240.00	Vergütungen Verwaltungsarbeiten		152.00		450.00		500.00
4250.00	Materialverkäufe		377.30		300.00		500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		110.60		8'000.00		
4260.01	Leistungen von Sozialversicherungen				1'500.00		
4260.02	Rückvergütung von Inkassospesen		595.00		1'500.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		3'600.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		39'164.65		40'000.00		39'400.00
0225	Bauverwaltung	36'126.98	34'444.20	31'565.00	24'000.00	28'665.00	34'000.00
3000.00	Löhne Kommission Bau	5'122.50		6'100.00		6'100.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	111.10		240.00		240.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	18.30		25.00		25.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	47.35		100.00		100.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		200.00		200.00	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'901.13		4'000.00		20'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'621.30		3'000.00		2'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	205.00					
3181.10	Debitorenverluste	0.30					
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			17'400.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		34'444.20		24'000.00		34'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	566'280.90	427'727.30	571'700.00	447'700.00	873'200.00	423'700.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	566'280.90	427'727.30	571'700.00	447'700.00	873'200.00	423'700.00
3010.00	Löhne Abwartspersonal	366'701.35		448'800.00		471'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	22'980.95		29'500.00		31'000.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-8'619.40					
3052.00	Beiträge Pensionskassen	31'156.25		44'000.00		52'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	1'476.00		1'850.00		2'100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	9'779.30		12'500.00		13'000.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	2'220.90		2'800.00		2'900.00	
3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen	13'597.80					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'369.30		5'500.00		3'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'002.75		1'700.00		3'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	140.95				200.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung			6'000.00		4'500.00	
3120.00	Strom und Heizung	647.60		800.00		850.00	
3134.00	Versicherungen	8'719.00		9'000.00		8'350.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'765.30		3'300.00		3'000.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	201.70		3'100.00		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	38.50				100.00	
3300.40	Abschreibung Verwaltungsgebäude	27'500.00				203'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	68'334.00				68'500.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	1'268.65		2'850.00		6'200.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		20'050.00		21'000.00		20'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'800.00		10'800.00		4'200.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		396'877.30		415'900.00		399'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	640'370.56	206'761.95	653'563.00	191'641.00	694'523.00	206'641.00
11	Öffentliche Sicherheit	123'129.45	52'573.00	135'250.00	50'000.00	136'450.00	60'000.00
111	Regionalpolizei	123'129.45	52'573.00	135'250.00	50'000.00	136'450.00	60'000.00
1110	Regionalpolizei	123'129.45	52'573.00	135'250.00	50'000.00	136'450.00	60'000.00
3100.00	Büromaterial	20.50		500.00		200.00	
3120.00	Strom und Heizung			750.00		850.00	
3130.07	Regionaler Sicherheitsdienst	13'375.30		22'000.00		22'000.00	
3611.00	Polycom	2'997.90		3'000.00		3'000.00	
3612.00	Beteiligung regionale Gemeindepolizei	105'000.00		105'000.00		108'600.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	1'735.75		4'000.00		1'800.00	
4270.00	Polizeibussen		52'573.00		50'000.00		60'000.00
12	Rechtssprechung	76'529.60		33'058.00		39'558.00	
120	Gemeinde- / Friedensrichter	1'027.75		1'000.00		2'500.00	
1200	Gemeinde- / Friedensrichter	1'027.75		1'000.00		2'500.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00					
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)					1'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	527.75		1'000.00		1'000.00	
122	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	75'501.85		32'058.00		37'058.00	
1220	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	75'501.85		32'058.00		37'058.00	
3632.04	Beteiligung KESB	53'654.85		17'058.00		17'058.00	
3635.00	Beiträge Erziehungs-Beistand	21'847.00		15'000.00		20'000.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	79'338.86	19'293.00	49'070.00	30'000.00	49'590.00	20'000.00
140	Allgemeines Rechtswesen	79'338.86	19'293.00	49'070.00	30'000.00	49'590.00	20'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	79'338.86	19'293.00	49'070.00	30'000.00	49'590.00	20'000.00
3010.00	Löhne Registeramt	14'000.45		14'000.00		14'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	921.20		920.00		920.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	58.50		60.00		60.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	392.00		390.00		390.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					500.00	
3120.00	Strom und Heizung	750.00		750.00		750.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren			100.00		100.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'323.15		30'000.00		30'000.00	
3134.00	Versicherungen	65.71				70.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	2'573.45		2'500.00		2'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	71.80		100.00		100.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-1'043.10					
3300.40	Abschreibung Blitzschutz	10'999.00					
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	26.70		50.00			
4260.00	Eigentümerbeitrag Nachführungsgeometer		19'273.00		30'000.00		20'000.00
4390.00	Übriger Ertrag		20.00				
15	Feuerwehr	273'034.37	109'905.95	352'855.00	99'591.00	385'705.00	114'591.00
150	Feuerwehr	273'034.37	109'905.95	352'855.00	99'591.00	385'705.00	114'591.00
1500	Feuerwehr	273'034.37	109'905.95	352'855.00	99'591.00	385'705.00	114'591.00
3000.00	Löhne Feuerwehr	14'659.70		81'600.00		81'000.00	
3010.00	Löhne Sold	118'343.85		120'000.00		110'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'167.50		5'500.00		5'600.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen			8'000.00		6'900.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	61.30		325.00		345.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	455.95		2'300.00		2'300.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen					560.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'252.70		18'000.00		8'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'572.40		500.00		500.00	
3100.00	Büromaterial	206.00		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'591.50		4'000.00		4'500.00	
3110.00	Anschaffung Ausrüstungsgegenstände	13'160.20		14'950.00		24'500.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	15'713.85		21'300.00		23'800.00	
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)			2'000.00			
3120.00	Strom und Heizung	12'953.94		16'000.00		17'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'159.30		3'500.00		3'500.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	2'783.62		8'000.00		4'500.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	1'035.00		1'500.00		1'500.00	
3134.00	Versicherungen	7'575.25		7'900.00		7'000.00	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrlokäler	3'025.21		4'000.00		10'900.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte					10'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'852.35		24'500.00		9'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	235.20		500.00		500.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	643.65					
3190.00	Leistung Schadenersatz	1'000.00					
3300.60	Abschreibungen Fahrzeug Feuerwehr	42'150.00				44'000.00	
3611.00	eAlarm	4'968.00		4'900.00		4'900.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'630.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'342.40		850.00		2'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'716.60				1'750.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	408.90		600.00		250.00	
4200.00	Feuerwehersatzgebühren		35'844.20		32'000.00		32'000.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		15'492.75		5'000.00		20'000.00
4260.10	Arbeitnehmerbeiträge AHV/ALV/EO		-44.15				
4260.11	Arbeitnehmerbeiträge Familienzulagenkasse		7.75				
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		154.75				
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1'219.75				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		-6'403.10		1'591.00		1'591.00
4631.00	Kantonsbeitrag Feuerwehr		23'634.00		21'000.00		21'000.00
4635.00	Beitrag Bosch		40'000.00		40'000.00		40'000.00
16	Verteidigung	88'338.28	24'990.00	83'330.00	12'050.00	83'220.00	12'050.00
162	Zivilschutz	42'912.95	12'050.00	33'480.00	12'050.00	45'250.00	12'050.00
1620	Zivilschutz	42'912.95	12'050.00	33'480.00	12'050.00	45'250.00	12'050.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	683.35					
3120.00	Strom und Heizung	6'359.90		5'000.00		7'900.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	3'645.20		4'000.00		4'000.00	
3134.00	Versicherungen	5'962.35		6'000.00		5'700.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'153.90		8'000.00		5'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	277.35				500.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	537.95		600.00		600.00	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	316.60				300.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			8'850.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	11'567.35		1'030.00		11'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'409.00				9'650.00	
4631.00	Kantonsbeitrag Zivilschutz		6'050.00		6'050.00		6'050.00
4635.00	Beitrag Bosch		6'000.00		6'000.00		6'000.00
163	Gemeindeführungsstab	45'425.33	12'940.00	49'850.00		37'970.00	
1630	Gemeindeführungsstab	45'425.33	12'940.00	49'850.00		37'970.00	
3000.00	Löhne GFS	14'932.50		20'000.00		20'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	738.96		800.00		800.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	62.40		80.00		80.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	297.70		340.00		340.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'112.10		1'000.00		500.00	
3100.00	Büromaterial			1'000.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41.85		1'000.00		4'900.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			12'000.00			
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)	269.25		3'000.00		1'000.00	
3118.01	Planungen	14'377.75					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'262.05		3'000.00		4'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	303.00		1'000.00		500.00	
3134.00	Versicherungen	131.42				150.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3'231.00		6'000.00		3'200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'266.60				1'300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					100.00	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	312.00		630.00		500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	86.75				100.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		12'940.00				
2	BILDUNG	2'416'402.19	383'442.57	2'373'905.30	402'160.00	2'681'088.00	498'306.24
21	Obligatorische Schule	2'329'436.16	356'119.57	2'268'198.30	357'000.00	2'583'855.00	458'346.24
211	Eingangsstufe	161'299.70	5'237.50	213'995.00	4'000.00	195'815.00	2'600.00
2110	Eingangsstufe	161'299.70	5'237.50	213'995.00	4'000.00	195'815.00	2'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	738.65		1'360.00		1'400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	48.60		90.00		90.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	3.05		5.00		5.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	20.65		40.00		40.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildungskosten			1'500.00		1'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	661.30		100.00		100.00	
3101.00	Reinigungsmaterial	126.30		400.00		200.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'626.65		2'000.00		6'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne			100.00		100.00	
3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	1'250.90		10'000.00		2'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			500.00		500.00	
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.			500.00		500.00	
3120.00	Strom und Heizung	700.00		700.00		700.00	
3130.00	Schülertransporte	23'246.15		20'000.00		28'580.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren			200.00		200.00	
3134.00	Versicherungen	2'096.55		2'200.00		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	643.20		2'100.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	105.75		500.00		500.00	
3171.00	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfeyer	130.35		2'000.00		3'500.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude					29'000.00	
3631.00	Beitrag Lehrerlöhne	122'123.05		150'000.00		110'760.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			950.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	4'773.15		18'750.00		4'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'005.40				1'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen					1'340.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'053.00		4'000.00		2'600.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		184.50				
212	Primarstufe	1'032'710.74	26'670.05	1'032'030.00	15'000.00	1'168'640.00	18'740.00
2120	Primarstufe	1'032'710.74	26'670.05	1'032'030.00	15'000.00	1'168'640.00	18'740.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'079.75		6'300.00		6'300.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	6'143.40		6'000.00		6'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	804.35		810.00		810.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	901.00		600.00		600.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	51.05		50.00		50.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	342.15		350.00		350.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'580.00		2'000.00		2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'310.87		1'000.00		2'000.00	
3100.00	Büromaterial	1'207.50		3'000.00		3'000.00	
3101.00	Reinigungsmaterial	3'154.35		2'500.00		4'000.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	29'975.90		28'000.00		25'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne			100.00		100.00	
3104.00	Schulmaterial	17'523.15		35'000.00		20'000.00	
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.			3'000.00		3'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	11'499.97		11'000.00		15'000.00	
3130.00	Schülertransporte	91'351.65		100'000.00		100'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	9.70		1'000.00		100.00	
3134.00	Versicherungen	6'407.00		6'500.00		6'150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'543.25		1'200.00		15'000.00	
3151.00	Unterhalt Möbel, Maschinen, Geräte	703.80		3'500.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	1'528.50		30'000.00		5'500.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	147.00				880.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'940.25		2'600.00		2'600.00	
3171.00	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfeyer	31'361.15		32'500.00		32'500.00	
3300.40	Abschreibung PS-Gebäude	34'300.00				74'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Abschreibung Mobilien	23'922.85				20'600.00	
3631.00	Beitrag Lehrerlöhne	542'564.95		545'520.00		614'920.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16'466.95		16'120.00		19'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	176'751.05		191'000.00		180'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'438.80				5'450.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	1'700.40		2'380.00		2'730.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26'024.15		15'000.00		18'740.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		645.90				
213	Orientierungsschule	893'504.89	103'339.45	787'043.30	96'000.00	991'500.00	188'380.24
2130	Orientierungsschule	893'504.89	103'339.45	787'043.30	96'000.00	991'500.00	188'380.24
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'693.30		3'500.00		3'500.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	28'339.60		26'000.00		26'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'107.75		1'900.00		1'900.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	5'813.20		2'600.00		2'600.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	133.70		120.00		120.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	896.85		830.00		830.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'201.58		3'000.00		3'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'472.28		3'000.00		3'000.00	
3100.00	Büromaterial	825.80		3'000.00		3'000.00	
3101.00	Reinigungsmaterial	14'292.00		7'000.00		6'000.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	20'432.40		20'000.00		20'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne			100.00		200.00	
3104.00	Schulmaterial	21'903.48		26'000.00		20'000.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			1'000.00		1'000.00	
3110.00	Kauf Büromöbel etc.	114.50		3'000.00		3'000.00	
3111.00	Kauf Apparate, Maschinen, Geräte	3'983.60				5'000.00	
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)	1'784.60					
3120.00	Strom und Heizung	23'300.95		22'000.00		30'500.00	
3130.00	Schülertransporte	32'392.35		30'000.00		35'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	665.60		700.00		700.00	
3134.00	Versicherungen	8'983.50		8'600.00		8'580.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'300.00		20'240.00		15'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	971.40				1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'595.75		2'000.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	6'168.28		9'963.30		20'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3'979.85				4'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'815.90		3'350.00		3'800.00	
3171.00	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfeier	22'058.80		26'000.00		20'000.00	
3300.40	Abschreibung OS-Gebäude	80'200.00				111'900.00	
3300.60	Abschreibung Abschreibung Mobilien	34'779.75				33'000.00	
3612.00	Anteil Schuldgeld auswärtige	16'234.50		20'000.00		16'000.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne	241'200.00		246'560.00		262'480.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	117'579.95		110'480.00		134'950.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	169'390.72		181'100.00		181'100.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'905.80				6'900.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	3'987.15		5'000.00		5'440.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				600.00		
4260.00	Rückerstattung Dritter		954.75				900.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'450.00		3'900.00		
4612.00	Beteiligung Schulgeld an eine andere Gemeinde		79'200.00		84'000.00		175'650.24
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		13'730.00		7'000.00		11'330.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'004.70		500.00		500.00
219	Schulleitung und Schulverwaltung	241'920.83	220'872.57	235'130.00	242'000.00	227'900.00	248'626.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	241'920.83	220'872.57	235'130.00	242'000.00	227'900.00	248'626.00
3000.00	Löhne Kommission Schule	2'488.50		1'800.00		2'100.00	
3010.00	Löhne Nachschulbetreuung	5'011.55		5'300.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	399.35		350.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	31.35		30.00			
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	169.90		150.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00		1'000.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'990.03		1'000.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial & Drucksachen	587.10		1'000.00		1'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	264.10		500.00		500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne	152.65				100.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			3'000.00			
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.	4'999.95		1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	620.00				500.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	636.95		1'000.00		1'000.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	700.00		700.00		700.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	402.00		500.00		1'000.00	
3611.00	Schuldirektionsgehalt	218'167.40		217'000.00		218'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			800.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'086.80		2'000.00		2'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		59'539.25		81'000.00		73'626.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		159'246.52		159'000.00		173'000.00
22	Sonderschulen	29'568.38	360.00	33'720.00	360.00	29'646.00	360.00
220	Sonderschulen	29'568.38	360.00	33'720.00	360.00	29'646.00	360.00
2200	Sonderschulen	29'568.38	360.00	33'720.00	360.00	29'646.00	360.00
3631.00	Beiträge an Sonderschulen	27'984.38		33'720.00		26'646.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'584.00				3'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen		360.00		360.00		360.00
23	Berufliche Grundbildung	37'841.85	18'903.10	50'297.00	26'700.00	43'297.00	25'500.00
230	Berufliche Grundbildung	37'841.85	18'903.10	50'297.00	26'700.00	43'297.00	25'500.00
2300	Berufliche Grundbildung	37'841.85	18'903.10	50'297.00	26'700.00	43'297.00	25'500.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'350.00		3'000.00		3'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			200.00		200.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	5.65		12.00		12.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen			85.00		85.00	
3634.00	Beteiligung Fahrkosten Lernende	36'486.20		47'000.00		40'000.00	
4240.00	Rückerstattungen Lehrlingsbetreuung		255.00		500.00		500.00
4612.00	Beteiligung der Gemeinden				200.00		
4631.00	Beteiligung des Kantons		18'648.10		26'000.00		25'000.00
25	Allgemeinbildende Schulen	17'020.00	8'510.00	15'000.00	8'000.00	18'000.00	8'500.00
251	Gymnasiale Maturitätsschule	17'020.00	8'510.00	15'000.00	8'000.00	18'000.00	8'500.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschule	17'020.00	8'510.00	15'000.00	8'000.00	18'000.00	8'500.00
3634.00	Reisekosten Studierende	17'020.00		15'000.00		18'000.00	
4631.00	Beteiligung des Kantons an den Reisekosten Studierende		8'510.00		8'000.00		8'500.00
29	Übriges Bildungswesen	2'535.80	-450.10	6'690.00	10'100.00	6'290.00	5'600.00
299	Übrige Bildung	2'535.80	-450.10	6'690.00	10'100.00	6'290.00	5'600.00
2990	Übrige Bildung / Erwachsenenbildung	2'535.80	-450.10	6'690.00	10'100.00	6'290.00	5'600.00
3010.00	Löhne Erwachsenenbildung	2'400.00		5'000.00		5'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			330.00		330.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	10.00		20.00		20.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse			140.00		140.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	125.80				200.00	
3104.00	Lehrmittel			500.00		500.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren			700.00		100.00	
4231.00	Kursgelder für Erwachsenenbildung		-3'000.00		7'500.00		3'000.00
4290.00	Verlustscheinrückkauf Erwachsenenbildung		375.75				
4612.00	Beteiligung der Gemeinden		2'174.15		2'600.00		2'600.00
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	1'396'848.12	113'021.40	1'071'377.90	35'000.00	1'471'115.00	62'050.00
31	Kulturerbe	35'734.45	873.00	30'100.00	700.00	35'790.00	1'100.00
311	Museen und Meierturm	35'734.45	873.00	30'100.00	700.00	35'790.00	1'100.00
3110	Museen und Meierturm	35'734.45	873.00	30'100.00	700.00	35'790.00	1'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'021.50		2'000.00		2'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			130.00		130.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	12.60		10.00		10.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse			50.00		50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	652.80		1'000.00		1'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	824.30		1'000.00		1'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					500.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	100.00				100.00	
3134.00	Versicherungen	2'468.35		2'500.00		2'350.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Abschreibungen Meierturm	10'000.00				8'100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'297.15		5'710.00		6'100.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	12'150.20		17'200.00		12'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	746.20				750.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	461.35		500.00		400.00	
4240.00	Eintritte Museen		273.00		300.00		300.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		400.00		800.00
32	Kultur, übriges	207'805.13	35'913.15	146'770.00	10'500.00	196'225.00	31'950.00
321	Bibliotheken	26'933.66	3'968.90	33'275.00	3'200.00	31'530.00	2'650.00
3210	Bibliotheken	26'933.66	3'968.90	33'275.00	3'200.00	31'530.00	2'650.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	11'809.80		11'000.00		13'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	671.30		720.00		855.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	49.40		45.00		55.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	285.65		300.00		350.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal			300.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		100.00	
3100.00	Büromaterial	445.30		650.00		650.00	
3101.00	Verbrauchsmaterialien	68.35		500.00		100.00	
3103.00	Einkauf Bücher & Medien	6'624.30		7'000.00		7'500.00	
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.					200.00	
3120.00	Strom und Heizung	754.40		1'000.00		1'000.00	
3130.00	Vorträge und kulturelle Veranstaltungen	360.50		600.00		1'100.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	1'626.00		1'500.00		1'500.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	133.40		100.00		150.00	
3134.00	Versicherungen	65.71				70.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	247.80		1'000.00		500.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)			360.00		200.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	1'205.20		1'300.00		1'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'386.55		6'700.00		2'400.00	
4240.00	Einnahmen Bibliothek		245.90		100.00		250.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'170.00		700.00		
4631.00	Kantonsbeitrag Bibliothek		2'553.00		2'400.00		2'400.00
323	Musikschulen	15'473.75		10'000.00		14'000.00	
3230	Musikschulen	15'473.75		10'000.00		14'000.00	
3636.00	Beitrag an Musikschule Oberwallis	15'473.75		10'000.00		14'000.00	
329	Kultur, Sonstiges	165'397.72	31'944.25	103'495.00	7'300.00	150'695.00	29'300.00
3290	Kultur, Sonstiges	165'397.72	31'944.25	103'495.00	7'300.00	150'695.00	29'300.00
3000.00	Löhne Kommission Kultur	180.00		1'000.00		1'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	0.75		5.00		5.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	6'253.95		11'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen & kulturelle Veranstaltungen	35'278.45		20'800.00		20'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porto & Telefongebühren			500.00			
3130.05	Einkleiden Nikolaus	48'786.65		30'000.00		49'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	568.65					
3181.10	Debitorenverluste	0.35					
3636.00	Beiträge an Vereine / Anlässe / Projekte	30'702.22		20'000.00		35'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			490.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	43'117.20		19'700.00		43'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	509.50				490.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		300.00		300.00
4250.00	Verkauf Medien		2'894.10		1'000.00		1'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Nikolaus, Dorffest, etc.)		28'950.15		6'000.00		28'000.00
34	Sport und Freizeit	955'457.19	76'235.25	499'907.90	23'800.00	835'560.00	29'000.00
341	Sport	676'551.68	32'281.80	435'520.00	22'800.00	615'970.00	28'000.00
3410	Sport	676'551.68	32'281.80	435'520.00	22'800.00	615'970.00	28'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal			3'200.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			210.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen			15.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen			90.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00					
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	2'018.95		2'500.00		1'000.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte	2'321.00		15'000.00		25'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung					500.00	
3120.00	Strom, Heizung übrige	4'816.52		7'000.00		6'500.00	
3120.01	Strom, Heizung MZH	36'931.47		40'000.00		48'500.00	
3120.02	Strom, Heizung Schwimmbad	9'000.00		11'000.00		12'000.00	
3130.00	Schwimmbadaufsicht	15'439.50		18'500.00		18'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	2'249.90		2'500.00		2'500.00	
3134.00	Versicherungen	24'886.90		24'900.00		23'850.00	
3144.01	Unterhalt MZH	79'042.10		32'000.00		50'000.00	
3144.02	Unterhalt Schwimmbad	35'894.49		6'000.00		25'440.00	
3144.03	Unterhalt übrige	53'063.60		60'000.00		17'200.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	76.70				100.00	
3300.10	Abschreibungen Tiefbau	48'020.00				41'500.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude	148'100.00				130'000.00	
3636.00	Beiträge an Vereine, Fonds	10'046.50		15'000.00		10'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			17'760.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	175'215.35		168'700.00		176'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'781.80				18'880.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	10'046.90		11'145.00		9'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'106.80		18'000.00		20'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'175.00		4'800.00		8'000.00
342	Freizeit	278'905.51	43'953.45	64'387.90	1'000.00	219'590.00	1'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	278'905.51	43'953.45	64'387.90	1'000.00	219'590.00	1'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	104.05				100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'310.41				500.00	
3120.00	Strom und Heizung	137.45				200.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	900.00				900.00	
3140.00	Unterhalt Kinderspielplätze, Rastplätze	24'013.25		22'500.00		26'000.00	
3141.00	Unterhalt Wanderwege, Biketrails	42'717.85		25'000.00		65'000.00	
3141.02	Unterhalt Europaweg	83'538.70		15'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	111.25				100.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten					850.00	
3300.10	Abschreibungen Tiefbau	5'600.00				4'900.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			500.00			
3636.00	Beiträge Ferienpass			500.00		500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	117'489.05				117'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'608.60				2'590.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	374.90		887.90		350.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'015.00		1'000.00		1'000.00
4612.00	Anteil Gemeinden Unterhalt Europaweg		42'938.45				
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	197'851.35		394'600.00		403'540.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	188'919.65		385'600.00		393'140.00	
3500	Römisch-katholische Kirche	188'919.65		385'600.00		393'140.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					2'000.00	
3632.01	Beitrag an die Pfarrgemeinde St. Niklaus			250'000.00		253'000.00	
3632.02	Beitrag an die Pfarrgemeinde Herbruggen	155'143.60		90'000.00		101'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'806.75		17'000.00		24'140.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	12'969.30		28'600.00		13'000.00	
351	Evangelische-reformierte Kirche	8'931.70		9'000.00		10'400.00	
3510	Evangelische-reformierte Kirche	8'931.70		9'000.00		10'400.00	
3632.00	Beiträge reformierte Kirche	8'931.70		9'000.00		10'400.00	
4	GESUNDHEIT	674'594.59		371'400.00		408'449.00	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	565'077.94		266'500.00		291'200.00	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	565'077.94		266'500.00		291'200.00	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	565'077.94		266'500.00		291'200.00	
3134.00	Versicherungen	1'040.00		21'000.00		1'000.00	
3300.40	Abschreibung Alters- und Pflegeheim	269'999.00					
3635.00	Beiträge an Pflegeheime	279'821.99		238'500.00		274'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'527.55		7'000.00		13'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'689.40				2'700.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	85'886.35		68'250.00		83'400.00	
433	Schulgesundheitsdienst	85'886.35		68'250.00		83'400.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	85'886.35		68'250.00		83'400.00	
3631.00	Beitrag Schul-Gesundheitspflege	2'432.90		3'250.00		3'400.00	
3637.00	Beitrag Schul-Zahnpflege	83'453.45		65'000.00		80'000.00	
49	Sonstiges Gesundheitswesen	23'630.30		36'650.00		33'849.00	
490	Gesundheitswesen	23'630.30		36'650.00		33'849.00	
4900	Gesundheitswesen	23'630.30		36'650.00		33'849.00	
3130.00	Sicherung der medizinischen Grundversorgung			10'000.00			
3631.00	Beitrag Rettungsdispositiv	23'630.30		26'600.00		31'380.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge					2'469.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			50.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	780'728.08	96'227.92	937'829.45	95'268.00	1'044'308.00	151'960.00
52	Invalidität	170'639.11		220'600.00		258'806.00	
523	Invalidenheime	170'639.11		220'600.00		258'806.00	
5230	Invalidenheime	170'639.11		220'600.00		258'806.00	
3631.00	Beiträge Massnahmen für Behinderte	162'238.92		220'600.00		248'576.00	
3660.10	Abschreibungen Einrichtung (Behinderte/solziale)	8'400.19				10'230.00	
53	Alter und Hinterlassene	174'930.29	6'972.25	129'300.00	7'000.00	133'262.00	7'000.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	8'283.40	6'972.25	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	8'283.40	6'972.25	7'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	6'972.25		7'000.00		7'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	1'311.15					
4631.00	Beiträge AHV-Zweigstelle		6'972.25		7'000.00		7'000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	166'646.89		122'300.00		126'262.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	166'646.89		122'300.00		126'262.00	
3631.00	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	166'646.89		122'300.00		126'262.00	
54	Familie und Jugend	140'002.27	87'668.15	220'079.45	88'268.00	325'473.00	144'960.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	5'146.96		5'600.00		5'823.00	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	5'146.96		5'600.00		5'823.00	
3637.00	Beiträge Vorschüsse von Unterhaltsbeiträgen	5'146.96		5'600.00		5'823.00	
544	Jugendschutz / Jugendarbeit	108'058.71	87'668.15	146'510.00	35'050.00	112'180.00	19'200.00
5440	Jugendschutz / Jugendarbeit	108'058.71	87'668.15	146'510.00	35'050.00	112'180.00	19'200.00
3000.00	Löhne Kommission Jugend	90.00		1'000.00		1'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Jugendleiter	49'114.45		52'020.00		51'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'186.95		3'400.00		3'300.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	5'023.20		5'000.00		5'100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	205.45		210.00		220.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	1'355.90		1'500.00		1'400.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	310.05		310.00		310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		500.00		300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'320.00				1'500.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	347.15		600.00		400.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3131.00	Projekte Jugendarbeit	1'319.55		5'000.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen	446.46		400.00		500.00	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	191.75		1'000.00		500.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	507.10		1'500.00		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'430.20		1'000.00		1'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-7'465.00		14'000.00		5'000.00	
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft	14'100.00		13'000.00		14'100.00	
3636.00	Gemeindebeitrag	32'338.00		41'000.00		20'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			420.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			50.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	437.50				450.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		69'464.85		15'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		11'402.30		12'450.00		12'000.00
4636.01	Beiträge Pfarrei SN, Jugend		5'780.85		6'500.00		6'000.00
4636.02	Beiträge Pfarrei HE, Jugend		1'020.15		1'100.00		1'200.00
545	Leistungen an Familien / KiTa	26'796.60		67'969.45	53'218.00	207'470.00	125'760.00
5450	Leistungen an Familien / KiTa	26'796.60		67'969.45	53'218.00	207'470.00	125'760.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			42'000.00		141'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			2'700.00		9'300.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen			3'600.00		11'200.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen			170.00		600.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse			1'200.00		4'000.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen			270.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		500.00	
3100.00	Büromaterial			600.00		1'500.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial			1'800.00		3'000.00	
3105.00	Verpflegung			3'105.00		1'000.00	
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.					1'500.00	
3120.00	Strom und Heizung					4'400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'694.95				10'820.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren			600.00		500.00	
3134.00	Versicherungen			500.00		250.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)					1'300.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfeier					1'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-176.40					
3300.40	Abschreibungen Gebäude					8'200.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'373.65		6'200.00		6'000.00	
3634.00	Beiträge an Mittagstisch	9'904.40		4'500.00			
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen			224.45		400.00	
4240.00	Kostenbeteiligung Eltern an KITA/Betreuung/Mahlzeiten						49'200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				17'136.00		56'560.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen				36'082.00		20'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	295'156.41	1'587.52	367'850.00		326'767.00	
572	Sozialhilfe	274'937.89	1'587.52	352'350.00		312'545.00	
5720	Sozialhilfe	274'937.89	1'587.52	352'350.00		312'545.00	
3632.03	Beiträge an SMZO	147'926.60		209'800.00		164'000.00	
3637.00	Beiträge an Sozialhilfe	127'011.29		142'500.00		3'033.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge					145'512.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			50.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'587.52				
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	20'218.52		15'500.00		14'222.00	
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	20'218.52		15'500.00		14'222.00	
3631.00	Beiträge Kantonaler Beschäftigungsfonds	20'218.52		15'500.00		14'222.00	
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'448'987.52	766'058.23	1'819'145.00	870'630.00	2'729'550.00	692'400.00
61	Strassenverkehr	2'263'784.41	707'150.43	1'673'645.00	845'630.00	2'601'050.00	692'400.00
613	Kantonsstrassen	513'085.05		276'500.00		647'500.00	
6130	Kantonsstrassen	513'085.05		276'500.00		647'500.00	
3631.00	Beiträge Unterhalt Kantonsstrassen	254'734.25		273'900.00		182'600.00	
3660.10	Abschreibung Kantonsstrassen	253'984.15				460'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	4'366.65		2'600.00		4'400.00	
615	Gemeindestrassen	578'668.29	1'965.00	408'865.00	11'100.00	828'990.00	600.00
6150	Gemeindestrassen	578'668.29	1'965.00	408'865.00	11'100.00	828'990.00	600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'466.45		7'000.00		7'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'058.80		460.00		460.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	68.80		30.00		30.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	450.55		200.00		200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'571.40		7'000.00		10'000.00	
3111.00	Strassensignalisation	1'254.00		5'000.00		2'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	31'266.60		34'000.00		41'000.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Beleuchtung / Schneeräumung	206'203.31		205'000.00		200'000.00	
3300.10	Abschreibungen Gemeindestrassen	205'935.53				454'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	89'936.00		124'820.00		90'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	13'456.85		25'355.00		24'300.00	
4210.00	Gebühren für Bewilligungen				1'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		445.00				500.00
4260.00	Einnahmen Auftausalz		1'520.00		100.00		100.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen				10'000.00		
616	Parkhäuser und Parkplätze	33'483.45	122'525.96	41'490.00	130'000.00	37'800.00	124'500.00
6160	Parkhäuser und Parkplätze	33'483.45	122'525.96	41'490.00	130'000.00	37'800.00	124'500.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3120.00	Strom und Heizung	1'019.25		1'500.00		1'400.00	
3134.00	Versicherungen	3'575.60		3'600.00		3'420.00	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	294.40		6'300.00		5'000.00	
3144.00	Unterhalt Parkhaus	2'066.35				2'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	6'198.30		10'000.00		6'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1'750.00		2'000.00		2'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	31.70					
3300.10	Abschreibungen auf ungedeckte Parkplätze	4'900.00				4'200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			890.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	12'376.90		15'700.00		12'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	947.80				980.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	323.15		500.00		300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		117'763.91		125'000.00		120'000.00
4260.00	Beteiligung Scintilla		4'755.15		5'000.00		4'500.00
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		6.90				
617	Werkhof	1'138'547.62	582'659.47	946'790.00	704'530.00	1'086'760.00	567'300.00
6170	Werkhof	1'138'547.62	582'659.47	946'790.00	704'530.00	1'086'760.00	567'300.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	533'659.95		612'000.00		600'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	30'888.55		40'260.00		39'000.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-46'474.95					
3052.00	Beiträge Pensionskasse	49'664.40		56'600.00		55'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	2'036.20		2'500.00		2'500.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	13'144.40		17'100.00		17'000.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	3'002.95		3'900.00		3'900.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal			10'000.00		5'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'992.55		5'000.00		2'000.00	
3100.00	Büromaterial	59.13		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	42'206.15		40'000.00		40'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	54'105.25		24'000.00		10'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	4'508.30		9'000.00		5'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	33'400.97		25'000.00		31'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'977.60		200.00		3'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	2'624.22		2'500.00		2'600.00	
3134.00	Versicherungen	12'492.52		12'300.00		12'060.00	
3137.00	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	1'485.00		1'500.00		1'500.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Gebäude	18'259.25		30'000.00		30'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'488.43		42'000.00		40'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	494.55		100.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	3'215.60		2'900.00		2'400.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	219.70				250.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		500.00		500.00	
3300.40	Abschreibungen Werkhof	125'100.00				101'500.00	
3300.60	Abschreibungen Fahrzeuge	207'493.65				74'700.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'080.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'118.35				850.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	7'784.90		7'850.00		5'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				5'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'680.47		2'000.00		2'000.00
4260.01	Leistungen von Sozialversicherungen				2'000.00		
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		62.10				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'282.40		32'300.00		32'300.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		531'634.50		663'230.00		533'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	185'203.11	58'907.80	145'500.00	25'000.00	128'500.00	
622	Regionalverkehr	128'527.85		117'500.00		128'500.00	
6220	Regionalverkehr	128'527.85		117'500.00		128'500.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	128'527.85		103'000.00		128'500.00	
3634.00	Beiträge öffentliche Unternehmungen			14'500.00			
629	Öffentlicher Verkehr	56'675.26	58'907.80	28'000.00	25'000.00		
6290	Öffentlicher Verkehr	56'675.26	58'907.80	28'000.00	25'000.00		
3130.00	Ankauf Tages-GA, Verladekarten	56'000.00		28'000.00			
3133.00	Unterhalt & Betrieb Homepage	465.26					
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	210.00					
4250.00	Verkauf Tages-GA, Verladekarten		58'907.80		25'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'255'108.67	4'954'962.42	2'340'671.00	2'188'521.00	2'108'310.00	1'832'530.00
71	Wasserversorgung	1'436'431.29	1'436'431.29	926'050.00	926'050.00	751'400.00	751'400.00
710	Wasserversorgung	1'436'431.29	1'436'431.29	926'050.00	926'050.00	751'400.00	751'400.00
7100	Wasserversorgung	1'436'431.29	1'436'431.29	926'050.00	926'050.00	751'400.00	751'400.00
3000.00	Löhne Kommission Wasserversorgung	495.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'000.00		4'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3.94		130.00		130.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	2.05		21.00		20.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	-0.02		56.00		50.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	13'012.57		52'600.00		15'000.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte			15'000.00			
3120.00	Strom und Heizung	34'186.75		35'000.00		44'900.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'252.87				26'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	3'814.29		1'500.00		3'500.00	
3132.00	Expertisen & Analysen	33'068.54		16'000.00		20'000.00	
3134.00	Versicherungen	6'348.86		5'700.00		5'900.00	
3137.00	Vorsteuerkürzung	48'340.73					
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz und Reservoirs	119'598.89		105'000.00		100'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & öffentliche Brunnen	208.77				5'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Lizenzen)	743.36		2'000.00		1'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten					1'500.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	6'937.90				6'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	1'108.56				1'000.00	
3300.30	Abschreibungen Leitungsnetz & Einrichtungen	280'430.03		286'899.00		264'000.00	
3300.60	Abschreibungen EDV, Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					26'000.00	
3409.00	Zinsen	4'262.05		7'300.00		4'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	788'020.80		307'464.00		153'100.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	51'732.35		65'480.00		52'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	17'863.00		20'900.00		17'300.00	
4240.00	Trinkwassergebühren		630'993.81		900'000.00		720'000.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		3'650.44				3'500.00
4260.10	Arbeitnehmerbeiträge AHV/ALV/EO		-3.84				
4260.11	Arbeitnehmerbeiträge Familienzulagenkasse		-0.20				
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		1'280.40				400.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		48'340.73				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				26'050.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		27'686.75				27'500.00
4980.00	Interne Übertragungen		724'483.20				
72	Abwasserbeseitigung	1'723'688.53	1'723'688.53	624'734.00	624'734.00	617'900.00	617'900.00
720	Abwasserbeseitigung	1'723'688.53	1'723'688.53	624'734.00	624'734.00	617'900.00	617'900.00
7200	Abwasserbeseitigung	1'723'688.53	1'723'688.53	624'734.00	624'734.00	617'900.00	617'900.00
3010.00	Löhne ARA-Betriebsleiter	95'542.20		97'410.00		97'400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	6'286.60		6'400.00		6'400.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	9'225.00		9'300.00		9'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	399.10		500.00		400.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	2'675.40		2'720.00		2'700.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	611.65		630.00		600.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal			1'000.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					2'200.00	
3100.00	Büromaterial	36.22				500.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	24'649.32		30'000.00		25'000.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'847.73				1'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung					500.00	
3120.00	Strom und Heizung	50'678.12		50'000.00		59'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	115'487.49		30'000.00		96'300.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porto & Telefongebühren	1'396.36		1'300.00		1'400.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	600.00				600.00	
3131.00	Honorare Machbarkeitsstudien	3'149.95					
3134.00	Versicherungen	13'903.31		10'600.00		13'550.00	
3137.00	Vorsteuerminderung und Abgaben	86'618.07		20'000.00		20'000.00	
3143.00	Unterhalt ARA	25'249.45		30'000.00		25'000.00	
3143.01	Unterhalt Kanalisation	3'352.43				1'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	188.86				1'500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'270.24		2'500.00		16'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	5'509.22		8'000.00		4'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	263.98				500.00	
3300.30	Abschreibungen auf Abwasser	219'102.14		269'174.00		171'800.00	
3409.00	Zinsen	3'447.05				3'500.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	990'582.64					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			2'040.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	44'010.80		35'460.00		44'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'257.00				1'200.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	14'348.20		17'700.00		11'150.00	
4240.00	Abwassergebühren		314'536.40		322'000.00		378'000.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		5'000.00				3'000.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				500.00		
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		392'345.69		281'404.00		215'400.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				20'830.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		21'223.80				21'500.00
4980.00	Interne Übertragungen		990'582.64				
73	Abfallbewirtschaftung	1'607'469.38	1'607'469.38	601'887.00	601'887.00	428'130.00	428'130.00
730	Abfallbewirtschaftung	1'607'469.38	1'607'469.38	601'887.00	601'887.00	428'130.00	428'130.00
7300	Abfallbewirtschaftung	1'607'469.38	1'607'469.38	601'887.00	601'887.00	428'130.00	428'130.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'604.85		23'500.00		23'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	572.10		760.00		760.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	97.50		100.00		100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	243.40		180.00		180.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal			500.00		500.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	7'429.62		15'000.00		10'000.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	305.11		15'000.00		5'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	286.21		1'000.00		2'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'135.10		5'000.00		6'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	1'483.01				1'500.00	
3130.10	Hauskehricht und Sperrgut	136'519.24		130'000.00		130'000.00	
3130.11	Karton und Papier	23'715.54		25'000.00		24'000.00	
3130.12	Altölentsorgung	1'090.59		1'000.00		1'000.00	
3130.13	Altglas	13'537.47		15'000.00		14'000.00	
3130.14	Weissblech	17'950.79		20'000.00		18'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.16	Grünabfuhr	14'538.44		15'000.00		15'000.00	
3130.17	Sonderabfälle	3'228.71		1'500.00		3'000.00	
3130.18	Alteisen	105.52		1'000.00		1'000.00	
3130.19	Bauschutt	2'011.61		1'000.00		2'000.00	
3130.20	Plastik	1'119.96				1'500.00	
3134.00	Versicherungen	1'567.35		900.00		1'530.00	
3137.00	Vorsteuerminderung	73'238.78					
3143.00	Unterhalt Ökohof/Kehrichtsammelplätze	3'834.57		53'200.00		5'000.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	8'440.09		5'000.00		8'500.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	2'102.42		2'000.00		2'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	964.58				500.00	
3300.30	Abschreibungen Abfallanlagen			73'080.00			
3300.40	Abschreibungen Gebäude	100'979.28				86'200.00	
3409.00	Zinsen	5'017.10		5'900.00		5'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	1'097'630.59		79'027.00			
3612.00	Beiträge Betriebskosten			8'000.00			
3636.00	Beiträge an Vereine	333.60					
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			440.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	55'405.00		98'500.00		55'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	363.60				360.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	4'617.65		5'300.00		4'000.00	
4240.00	Abfallgebühren		143'283.11		70'000.00		70'000.00
4240.01	SENS - Recycling				1'300.00		
4240.02	PET Recycling				2'000.00		
4240.03	Grobsperrgut brennbar		20'430.51		20'000.00		20'000.00
4240.04	Bauschutt		2'258.41		3'000.00		2'200.00
4240.05	Alteisen		976.30		2'500.00		1'000.00
4240.06	Altholz		692.99		2'000.00		500.00
4240.07	Boiler		32.50		150.00		50.00
4240.08	Motorenöl und Fett		0.97		150.00		50.00
4240.09	Farben		2'357.58		1'000.00		2'000.00
4240.10	Sonderabfälle		800.04		1'200.00		500.00
4240.11	Dispersion		-0.29		150.00		100.00
4240.12	Feuerlöscher		-2.35		50.00		50.00
4240.13	Spraydosen		66.35		50.00		50.00
4240.14	Pneu/Rad gross/mittel/klein		521.98		500.00		500.00
4240.15	Altglas		8'692.48		8'200.00		8'000.00
4240.17	Medikamente		29.98		50.00		50.00
4240.18	Druckerbehälter		374.27		50.00		200.00
4240.19	Reinigungsmittel		5.39		50.00		50.00
4240.50	Neue Kundenkarten		1'386.92		500.00		1'000.00
4250.00	Materialverkäufe		1'803.73		8'200.00		2'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		33'904.66		130'000.00		110'000.00
4270.00	Bussen		600.00		1'500.00		1'000.00
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		52.60				50.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		226'914.47		217'460.00		144'080.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Rückvergütung Privatanlieferung KVO und Kehrichtbeitrag Bosch		61'956.19		50'000.00		62'000.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				2'800.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'700.00				2'700.00
4980.00	Interne Übertragungen		1'097'630.59				
4990.00	Defizit Kehricht				79'027.00		
74	Verbauungen	302'853.61	53'740.32	68'670.00	5'600.00	196'900.00	7'600.00
741	Gewässerverbauungen	213'090.90	9'833.67	41'270.00		131'800.00	1'000.00
7410	Gewässerverbauungen	213'090.90	9'833.67	41'270.00		131'800.00	1'000.00
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	173'079.45		33'250.00		50'000.00	
3300.20	Abschreibungen Wasserbauten	34'902.40				73'900.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'862.90		2'620.00		2'900.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	2'246.15		5'400.00		5'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Wasserbauten		9'833.67				1'000.00
742	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	85'952.65	41'111.00	27'400.00	5'600.00	62'800.00	5'600.00
7420	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	85'952.65	41'111.00	27'400.00	5'600.00	62'800.00	5'600.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'044.82		3'000.00		10'000.00	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	6'839.90				8'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			20'000.00			
3300.30	Abschreibungen Schutzverbauungen	42'727.08				42'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			1'100.00			
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	2'340.85		3'300.00		2'800.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		41'111.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				5'600.00		5'600.00
743	Naturgefahren	3'810.06	2'795.65			2'300.00	1'000.00
7430	Naturgefahren	3'810.06	2'795.65			2'300.00	1'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	247.71				300.00	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	3'562.35				2'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'795.65				1'000.00
77	Übriger Umweltschutz	96'477.75	27'616.65	73'790.00	30'250.00	99'980.00	27'500.00
771	Friedhof und Bestattung allgemein	76'749.45	8'202.60	71'290.00	10'000.00	76'870.00	8'000.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	76'749.45	8'202.60	71'290.00	10'000.00	76'870.00	8'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	33'714.05		40'000.00		40'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'218.40		2'600.00		2'600.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	6'924.30		5'000.00		6'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	150.70		240.00		170.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	944.05		1'100.00		1'100.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	215.80		250.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	5'884.60		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			7'000.00			
3120.00	Strom und Heizung	76.25					
3143.00	Unterhalt Friedhof	2'999.60		8'200.00		5'000.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'000.00				5'000.00	
3300.30	Abschreibungen Friedhof	13'500.00				11'700.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	4'222.10		4'900.00		4'300.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	899.60		1'000.00		800.00	
4240.00	Einnahmen Gräber, Umrandungen, Aufbahrungsraum		8'202.60		10'000.00		8'000.00
779	Umweltschutz	19'728.30	19'414.05	2'500.00	20'250.00	23'110.00	19'500.00
7790	Umweltschutz	19'728.30	19'414.05	2'500.00	20'250.00	23'110.00	19'500.00
3101.00	Kauf Robidog-Säcke	699.75		500.00		1'000.00	
3130.15	Robidogs			2'000.00		2'000.00	
3151.00	Unterhalt Robidog-Anlagen	4'756.10				5'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	160.00				160.00	
3612.00	Beiträge Betriebskosten Tierkörpersammelstelle	6'535.85				7'000.00	
3636.00	Beiträge Tierschutzvereine					350.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	7'576.60				7'600.00	
4033.00	Hundesteuer		19'301.25		20'250.00		19'500.00
4401.00	Verzugszinsen auf Steuern		112.80				
79	Raumordnung	88'188.11	106'016.25	45'540.00		14'000.00	
790	Raumordnung	88'188.11		45'540.00		14'000.00	
7900	Raumordnung	88'188.11		45'540.00		14'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'604.20				4'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	83'583.91		45'000.00		10'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			540.00			
791	Unwetter		106'016.25				
7910	Unwetter		106'016.25				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		106'016.25				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	968'667.39	796'569.60	1'220'840.00	785'650.00	900'232.80	760'805.00
81	Landwirtschaft	23'748.40	1'250.00	20'400.00	1'250.00	23'330.00	2'050.00
811	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle / Düngeranlage	23'748.40	1'250.00	20'400.00	1'250.00	23'330.00	2'050.00
8110	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle / Düngeranlage	23'748.40	1'250.00	20'400.00	1'250.00	23'330.00	2'050.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'380.75		1'500.00		1'400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	90.90				100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	5.75					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	38.65				40.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	300.00				300.00	
3134.00	Versicherungen	787.50		800.00		750.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.00	Unterhalt Spritzleitungen/Wässerwasser	1'891.20		10'000.00		2'000.00	
3300.30	Abschreibungen Leitungsnetz & Einrichtungen	12'500.00				10'200.00	
3635.00	Beiträge an Bauernverbände	6'177.00		7'500.00		7'970.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			600.00			
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	576.65				470.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'250.00		1'250.00		2'050.00
82	Forstwirtschaft	497'682.45	551'336.25	540'900.00	550'000.00	411'150.00	398'150.00
820	Forstwirtschaft	497'682.45	551'336.25	540'900.00	550'000.00	411'150.00	398'150.00
8200	Forstwirtschaft	497'682.45	551'336.25	540'900.00	550'000.00	411'150.00	398'150.00
3145.00	Unterhalt/Pflege/Kontrolle Wald, Schutzbauten, Waldschäden	498'660.65		540'000.00		412'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-3'850.00				-3'500.00	
3300.00	Abschreibungen Lager- und Ablagerungsplätze	1'800.00				1'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	954.30		750.00		1'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	117.50		150.00		150.00	
4250.00	Holzverkäufe		169'698.05		130'000.00		98'000.00
4401.00	Verzugszinsen auf Steuern		140.35				
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		245.35				
4631.00	Einnahmen Unterhalt/Pflege/Kontrolle Wald, Waldschäden		373'871.65		420'000.00		294'150.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		7'380.85				6'000.00
84	Tourismus	163'475.35	1'680.00	350'570.00		145'402.80	81'915.00
840	Tourismus	163'475.35	1'680.00	350'570.00		145'402.80	81'915.00
8400	Tourismus	163'475.35	1'680.00	350'570.00		145'402.80	81'915.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'349.35		1'500.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	156.20					
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	14.00					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	66.50					
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39.95		5'000.00		500.00	
3120.00	Strom und Heizung			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00				500.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	499.15		2'000.00		613.80	
3134.00	Versicherungen	232.20		230.00		220.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000.00			
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1'220.00		400.00		1'220.00	
3300.30	Abschreibungen Leitungsnetz & Einrichtungen	38'500.00				19'249.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	72'154.00		70'000.00		60'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	22'411.90		18'600.00		18'600.00	
3636.00	Beiträge an Vereine	200.00		5'500.00		200.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'800.00		30'000.00		40'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			2'470.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	3'051.65		210'560.00		3'200.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	280.45		710.00		100.00	
4039.00	Kurtaxen						80'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'415.00				1'415.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		265.00				500.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	12'842.85		11'800.00		14'400.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	12'842.85		11'800.00		14'400.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	12'842.85		11'800.00		14'400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'942.85				1'000.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	7'400.00		8'300.00		6'900.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00		6'500.00	
87	Brennstoffe und Energie	270'918.34	242'303.35	297'170.00	234'400.00	305'950.00	278'690.00
871	Elektrizität	16'673.25		32'185.00		16'800.00	
8710	Elektrizität	16'673.25		32'185.00		16'800.00	
3409.00	Zinsen	9'906.35				10'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	6'766.90		21'000.00		6'800.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen			11'185.00			
879	Holzschnitzelfeuerung	254'245.09	242'303.35	264'985.00	234'400.00	289'150.00	278'690.00
8790	Holzschnitzelfeuerung	254'245.09	242'303.35	264'985.00	234'400.00	289'150.00	278'690.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'685.55				5'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	7'000.00		8'000.00		8'000.00	
3120.05	Holzschnitzel	197'830.85		200'000.00		227'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'817.50		5'200.00		5'000.00	
3134.00	Versicherungen	2'133.09		2'700.00		2'150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	277.10		25'000.00		3'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'000.00		5'000.00	
3300.40	Abschreibungen Holzschnitzelfeuerung	13'700.00				11'100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			350.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	21'804.40		22'060.00		21'900.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	364.60				400.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	632.00		675.00		600.00	
4250.00	Energie-Verkäufe		70'625.00		90'400.00		81'000.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		171'678.35		144'000.00		197'690.00
9	FINANZEN und STEUERN	3'367'180.34	11'932'698.72	2'533'522.00	9'783'979.35	571'450.00	10'058'453.00
91	Steuern	3'129'861.99	6'496'004.54	294'027.00	6'336'500.00	277'500.00	6'477'000.00
910	Steuern natürliche Personen	2'955'653.55	5'026'480.95	124'027.00	4'834'500.00	103'000.00	4'983'000.00
9100	Steuern natürliche Personen	2'955'653.55	5'026'480.95	124'027.00	4'834'500.00	103'000.00	4'983'000.00
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	86'700.00				85'000.00	
3181.02	Steuerverluste übrige Steuern	1'039.60					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.10	Debitorenverluste	15'793.17		5'000.00		10'000.00	
3602.00	Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	39'424.35		40'000.00		8'000.00	
3980.00	Interne Übertragungen	2'812'696.43					
3990.00	Defizit Kehrrecht			79'027.00			
4000.00	Einkommenssteuern		3'601'310.54		3'456'000.00		3'600'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		688'816.60		640'000.00		700'000.00
4002.00	Quellensteuern		188'095.56		200'000.00		188'000.00
4008.00	Kopfsteuern		15'610.55		19'000.00		15'000.00
4021.01	Grundstücksteuern NP		233'658.65		260'000.00		230'000.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		60'917.40		21'000.00		50'000.00
4022.01	Liquidationsgewinnsteuern				30'000.00		
4022.03	Steuern Kapitalleistungen		195'814.40		167'000.00		190'000.00
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		2'266.35		5'000.00		2'000.00
4401.00	Verzugszinsen auf Steuern		4.20				
4419.01	Verlustscheinrückkauf Steuern		2'108.25				
4602.00	Steuern überbaute Grundstücke Art. 188		37'878.45		36'500.00		8'000.00
911	Steuern juristische Personen	174'208.44	1'469'523.59	170'000.00	1'502'000.00	174'500.00	1'494'000.00
9110	Steuern juristische Personen	174'208.44	1'469'523.59	170'000.00	1'502'000.00	174'500.00	1'494'000.00
3181.04	Steuererlass Scintilla	173'675.19		170'000.00		174'000.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	533.25				500.00	
4010.00	Ertragssteuern		304'033.35		350'000.00		350'000.00
4010.01	Steuern Scintilla		881'462.79		850'000.00		872'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		195'200.75		170'000.00		190'000.00
4021.02	Grundstücksteuern JP		85'576.15		132'000.00		80'000.00
4401.00	Verzugszinsen auf Steuern		3'250.55				2'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		268'506.00	8'800.00	293'562.00	23'600.00	278'826.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		268'506.00	8'800.00	293'562.00	23'600.00	278'826.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		268'506.00	8'800.00	293'562.00	23'600.00	278'826.00
3621.50	Finanzausgleichsbeiträge an Kanton			8'800.00		23'600.00	
4621.10	Ressourcenausgleich		143.00				
4621.20	Lastenausgleich		268'363.00		293'562.00		278'826.00
95	Übrige Ertragsanteile	133'668.30	2'935'257.36	155'000.00	2'740'300.00	140'150.00	2'918'492.00
950	Übrige Ertragsanteile	133'668.30	2'935'257.36	155'000.00	2'740'300.00	140'150.00	2'918'492.00
9500	Übrige Ertragsanteile	133'668.30	2'935'257.36	155'000.00	2'740'300.00	140'150.00	2'918'492.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen					150.00	
3611.00	Fonds Gewässerverbauungen und Landschaftsfranken	133'668.30		155'000.00		140'000.00	
4100.01	Gratisenergie Grande-Dixence		54'230.00		51'000.00		54'000.00
4100.02	Gratisenergie Aletsch AG		19'894.35		20'000.00		19'000.00
4100.03	Gratisenergie Mattmark AG		6'012.30		6'000.00		6'000.00
4120.00	Bewilligungen		2'965.00		1'800.00		3'500.00
4120.01	Wasserzins Grande-Dixence		2'009'368.00		1'800'000.00		2'000'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.02	Wasserzins Aletsch AG		502'304.00		500'000.00		500'000.00
4120.03	Wasserzins Mattmark AG		168'344.00		160'000.00		165'000.00
4120.04	Wasserzins KW Jungbach		33'606.10		60'000.00		33'000.00
4120.05	Aletsch AG, Wasserzins für Jungbach		24'992.00		30'000.00		24'992.00
4120.10	Konzessionsgebühren EVN Energieversorgung Nikolai AG		113'489.21		110'000.00		112'000.00
4601.00	Beiträge kantonale Patente		52.40		1'500.00		1'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	103'650.05	366'905.20	122'610.00	412'617.35	130'200.00	383'135.00
961	Zinsen	83'889.30	334'164.85	112'610.00	399'742.35	120'000.00	370'350.00
9610	Zinsen	83'889.30	334'164.85	112'610.00	399'742.35	120'000.00	370'350.00
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	95'937.90		90'910.00		100'000.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	-12'048.60		21'700.00		20'000.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		23'132.55		18'950.00		20'000.00
4401.00	Verzugszinsen auf Steuern				35'000.00		30'000.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		225'000.55		221'370.00		221'370.00
4940.00	Intern verrechnete Passivzinsen		86'031.75		124'422.35		98'980.00
963	Anlagen Finanzvermögen	19'760.75	32'740.35	10'000.00	12'875.00	10'200.00	12'785.00
9630	Anlagen Finanzvermögen	19'760.75	32'740.35	10'000.00	12'875.00	10'200.00	12'785.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'556.60		10'000.00		10'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	209.15				200.00	
3181.10	Debitorenverluste	-5.00					
4401.00	Verzugszinsen		143.25				
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		14'460.00				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		18'137.10		12'875.00		12'785.00
97	Rückverteilungen		1'658.80		1'000.00		1'000.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'658.80		1'000.00		1'000.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'658.80		1'000.00		1'000.00
4699.00	CO2-Abgabe		1'658.80		1'000.00		1'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'864'366.82	1'953'085.00			
990	Abschreibungen			1'953'085.00			
9900	Abschreibungen			1'953'085.00			
3300.00	Abschreibungen Grundstücke			20'500.00			
3300.10	Abschreibungen Tiefbau			367'955.00			
3300.20	Abschreibungen Wasserbauten			73'990.00			
3300.30	Abschreibungen Leitungsnetz & Einrichtungen			58'686.00			
3300.40	Abschreibungen Gebäude			573'160.00			
3300.60	Abschreibungen EDV, Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			387'292.00			
3300.90	Abschreibungen übrige Sachanlagen			131'500.00			
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			340'002.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		1'864'366.82				
9990	Abschluss		1'864'366.82				
9001.00	Aufwandüberschuss		1'864'366.82				
Gesamtergebnis		19'818'718.55	19'818'718.55	15'030'592.65	14'930'889.35	14'786'342.80	14'826'845.24
					99'703.30	40'502.44	
		19'818'718.55	19'818'718.55	15'030'592.65	15'030'592.65	14'826'845.24	14'826'845.24

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	66'372.20		300'000.00		1'500'000.00	
02	Allgemeine Dienste	66'372.20		300'000.00		1'500'000.00	
022	Allgemeine Dienste / Verwaltung	66'372.20					
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	66'372.20					
5060.00	Möbilien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik	52'317.35					
INV00001	Erneuerung Informatik Gemeinde	52'317.35					
5200.00	Software	14'054.85					
INV00001	Erneuerung Informatik Gemeinde	14'054.85					
029	Verwaltungsliegenschaften			300'000.00		1'500'000.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften			300'000.00		1'500'000.00	
5040.00	Hochbauten			300'000.00		1'500'000.00	
INV00033	Umbau altes Gemeindehaus			300'000.00		1'500'000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			124'000.00	53'320.00	124'000.00	53'320.00
15	Feuerwehr			124'000.00	53'320.00	124'000.00	53'320.00
150	Feuerwehr			124'000.00	53'320.00	124'000.00	53'320.00
1500	Feuerwehr			124'000.00	53'320.00	124'000.00	53'320.00
5060.00	Möbilien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik			124'000.00		124'000.00	
INV00104	Anschaffung Pionierfahrzeug			124'000.00		124'000.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				53'320.00		53'320.00
INV00104	Anschaffung Pionierfahrzeug				53'320.00		53'320.00
2	BILDUNG	66'551.25		280'000.00		330'000.00	
21	Obligatorische Schule	66'551.25		280'000.00		330'000.00	
212	Primarstufe	46'497.65		100'000.00		330'000.00	
2120	Primarstufe	46'497.65		100'000.00		330'000.00	
5040.00	Hochbauten			100'000.00		300'000.00	
INV00109	Umbau Klassenzimmer Primarschule			100'000.00		300'000.00	
5060.00	Möbilien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik	46'497.65				30'000.00	
INV00090	Informatik PS	46'497.65				30'000.00	
213	Orientierungsschule	20'053.60		180'000.00			
2130	Orientierungsschule	20'053.60		180'000.00			
5040.00	Hochbauten			100'000.00			
INV00110	Umbau Abwartwohnung Orientierungsschule			100'000.00			
5060.00	Möbilien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik	20'053.60		80'000.00			
INV00002	Informatik OS	20'053.60		80'000.00			
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE			195'000.00			
34	Sport und Freizeit			195'000.00			
341	Sport			95'000.00			
3410	Sport			95'000.00			
5040.00	Hochbauten			95'000.00			
INV00004	Sanierung Schwimmbad			95'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Freizeit			100'000.00			
3420	Freizeit			100'000.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			100'000.00			
INV00111	Bordierhüttenweg neue Linienführung			50'000.00			
INV00112	Wasenlücke/Schöllijoch Ausbau Übergang			50'000.00			
4	GESUNDHEIT					2'470.00	
49	Sonstiges Gesundheitswesen					2'470.00	
490	Gesundheitswesen					2'470.00	
4900	Gesundheitswesen					2'470.00	
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate					2'470.00	
INV00121	Kommunale Finanzierung des Rettungswesens					2'470.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	8'400.19		76'000.00	30'000.00	156'231.00	
52	Invalidität	8'400.19				10'231.00	
523	Invalidenheime	8'400.19				10'231.00	
5230	Invalidenheime	8'400.19				10'231.00	
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	8'400.19				10'231.00	
INV00010	Einrichtungen (Behinderte/soziale) - Investitionen	8'400.19				10'231.00	
54	Familie und Jugend			76'000.00	30'000.00		
545	Leistungen an Familien / KiTa			76'000.00	30'000.00		
5450	Leistungen an Familien / KiTa			76'000.00	30'000.00		
5040.00	Hochbauten			76'000.00			
INV00113	Kindertagesstätte			76'000.00			
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten				30'000.00		
INV00113	Kindertagesstätte				30'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen					146'000.00	
572	Sozialhilfe					146'000.00	
5720	Sozialhilfe					146'000.00	
5200.00	Sozialhilfe - Investitionen					146'000.00	
INV00120	Sozialhilfe - Investitionen					146'000.00	
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	386'219.68		2'525'000.00	21'000.00	2'960'500.00	
61	Strassenverkehr	386'219.68		2'525'000.00	21'000.00	2'960'500.00	
613	Kantonsstrassen	253'984.15		340'000.00		460'500.00	
6130	Kantonsstrassen	253'984.15		340'000.00		460'500.00	
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	253'984.15		340'000.00		460'500.00	
INV00011	Beteiligung an den Baukosten für den Flussbau und das kant. Strassennetz	253'984.15		238'000.00		254'000.00	
INV00114	Stützmauer Chäschematten Ried			102'000.00		206'500.00	
615	Gemeindestrassen	132'235.53		2'135'000.00		2'500'000.00	
6150	Gemeindestrassen	132'235.53		2'135'000.00		2'500'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	105'779.03		2'135'000.00		2'500'000.00	
INV00013	Strassenunterhalt, -korrekturen und Belagsarbeiten	51'189.20		300'000.00		100'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00082	Sanierung Dorfstrasse Herbruggen	54'589.83		1'750'000.00		2'400'000.00	
INV00115	Stützmauer stotzende Strasse Ried			85'000.00			
5010.01	Strassenbeleuchtung	26'456.50					
INV00012	Strassenbeleuchtung	26'456.50					
616	Parkhäuser und Parkplätze			50'000.00	21'000.00		
6160	Parkhäuser und Parkplätze			50'000.00	21'000.00		
5040.00	Hochbauten			50'000.00			
INV00015	Sanierung Parkhaus St. Niklaus			50'000.00			
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten				21'000.00		
INV00015	Sanierung Parkhaus St. Niklaus				21'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'610'718.31	1'549'177.38	3'050'000.00	1'903'000.00	323'638.00	45'000.00
71	Wasserversorgung	384'347.68	10'917.65	400'000.00		266'600.00	
710	Wasserversorgung	384'347.68	10'917.65	400'000.00		266'600.00	
7100	Wasserversorgung	384'347.68	10'917.65	400'000.00		266'600.00	
5020.00	Wasserbau			400'000.00			
INV00017	Anpassungen Trinkwassernetz			100'000.00			
INV00117	Pumpstation Guggigraben			300'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	384'347.68				201'600.00	
INV00017	Anpassungen Trinkwassernetz	384'347.68					
INV00117	Pumpstation Guggigraben					46'600.00	
INV00122	Pumpstation Reservoir Herbruggen					155'000.00	
5060.00	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik					65'000.00	
INV00123	Upgrade Leitsystem Rittmeyer					65'000.00	
6370.01	Anschlussgebühren AW		10'917.65				
INV00048	Anschlussgebühren Trinkwasser		10'917.65				
72	Abwasserbeseitigung	344'174.84	919'672.70				
720	Abwasserbeseitigung	344'174.84	919'672.70				
7200	Abwasserbeseitigung	344'174.84	919'672.70				
5040.00	Hochbauten	320'087.52					
INV00019	Instandstellung ARA	320'087.52					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	24'087.32					
INV00020	GEP Generelles Entwässerungskonzept	24'087.32					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		900'000.00				
INV00019	Instandstellung ARA		900'000.00				
6370.01	Anschlussgebühren AW		19'672.70				
INV00050	Anschlussgebühren Kanalisation		19'672.70				
73	Abfallbewirtschaftung	14'779.28		50'000.00			
730	Abfallbewirtschaftung	14'779.28		50'000.00			
7300	Abfallbewirtschaftung	14'779.28		50'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein			50'000.00			
INV00023	Massnahmen Deponie Mattsand			50'000.00			
5040.00	Hochbauten	14'779.28					
INV00021	Einrichtung Recyclingplatz beim Werkhof	-17'494.83					
INV00022	Anschaffung Container und Kamera	25'542.63					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00023	Massnahmen Deponie Mattsand	6'731.48					
74	Verbauungen	867'416.51	618'587.03	2'600'000.00	1'903'000.00	57'038.00	45'000.00
741	Gewässerverbauungen	73'405.03	37'402.63	2'000'000.00	1'363'000.00	7'038.00	
7410	Gewässerverbauungen	73'405.03	37'402.63	2'000'000.00	1'363'000.00	7'038.00	
5020.00	Wasserbau	73'405.03		2'000'000.00			
INV00053	Schutzmassnahmen Bielzug	6'599.50		300'000.00			
INV00077	Alarmsystem "Fallzug"	11'008.45					
INV00078	Überwachung Blockgletscher	27'000.00					
INV00081	Hochwasserschutzprojekt Zum Stäg	1'542.73		1'700'000.00			
INV00105	Schutzkonzept Rittigraben Leitdammsystem	27'254.35					
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate					7'038.00	
INV00026	Beteiligung Baukosten R3					7'038.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		24'277.53		1'363'000.00		
INV00053	Schutzmassnahmen Bielzug				258'000.00		
INV00077	Alarmsystem "Fallzug"		2'947.53				
INV00078	Überwachung Blockgletscher		21'330.00				
INV00081	Hochwasserschutzprojekt Zum Stäg				1'105'000.00		
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		13'125.10				
INV00053	Schutzmassnahmen Bielzug		3'861.75				
INV00077	Alarmsystem "Fallzug"		4'403.35				
INV00078	Überwachung Blockgletscher		4'860.00				
742	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	794'011.48	581'184.40	600'000.00	540'000.00	50'000.00	45'000.00
7420	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	794'011.48	581'184.40	600'000.00	540'000.00	50'000.00	45'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	794'011.48		600'000.00		50'000.00	
INV00027	Steinschlagverbauung Herbriggen	250'464.35					
INV00028	Sicherheitsprojekt Balmatten	543'547.13		600'000.00		50'000.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		581'184.40		540'000.00		45'000.00
INV00027	Steinschlagverbauung Herbriggen		101'226.15				
INV00028	Sicherheitsprojekt Balmatten		479'958.25		540'000.00		45'000.00
		2'138'261.63	1'549'177.38	6'550'000.00	2'007'320.00	5'396'839.00	98'320.00
	Nettoinvestition		589'084.25		4'542'680.00		5'298'519.00
		2'138'261.63	2'138'261.63	6'550'000.00	6'550'000.00	5'396'839.00	5'396'839.00

Einberufung der Burgerversammlung

Aufgrund von Art. 9 des Gemeindegesetzes (GemG) vom 5. Februar 2004

Freitag, 15. Dezember 2023,
um 19.30 Uhr, in der Mehrzweckhalle St. Niklaus

Traktanden der Burgerversammlung

1. Begrüssung des Präsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Burgerversammlung vom 30. Juni 2023
4. Präsentation des Budgets 2024 der Burgergemeinde
5. Genehmigung des Budgets 2024 der Burgergemeinde
6. Verschiedenes

Gemeindegesetz vom 5. Februar 2004

Art. 50 Organisation

² Die Burgerversammlung tritt wenigstens einmal im Jahr zusammen. Die Genehmigung des Vorschlags und der Rechnung kann in der gleichen Versammlung erfolgen, die aber vor dem 31. März abgehalten werden muss. Aus organisatorischen Gründen wird die Burgerversammlung für Budget und Rechnung jeweils anschliessend an die Urversammlung der Gemeinde einberufen.

Auflage Budget 2024

Laut Art. 231 des Steuergesetzes vom 10. März 1976 sind die Verwaltungsrechnung und das Budget öffentlich aufzulegen. Die Auflagefrist dauert 20 Tage (Art. 9 GemG) und endet mit dem Tag der Burgerversammlung.

Während der Auflagefrist des Budgets hat jede/r Stimmbürger/in Anspruch darauf, die Belege der Rechnung, unter Berücksichtigung der Bestimmungen des Datenschutzgesetzes, einzusehen (Art. 15, Abs. 2 GemG).

Alle Bürgerinnen und Bürger sind herzlich zur Burgerversammlung eingeladen.

INHALTSVERZEICHNIS BURGERGEMEINDE

1.	BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN	66
2.	WAHL DER STIMMENZÄHLER	66
3.	PROTOKOLL DER BURGERVERSAMMLUNG VOM 30. JUNI 2023.....	66
4.	PRÄSENTATION DES BUDGETS 2024 DER BURGERGEMEINDE	69
4.1	Einleitende Botschaft.....	69
4.2	Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	69
4.3	Abschreibungstabelle	69
4.4	Verpflichtungskredite und Zusatzkredite	69
4.5	Detaillierte Erfolgsrechnung	69
4.6	Detaillierte Investitionsrechnung.....	70
4.7	Erfolgsrechnung nach Funktionen	70
4.8	Erfolgsrechnung nach Arten	70
5.	GENEHMIGUNG DES BUDGETS 2024.....	70
6.	VERSCHIEDENES.....	70

1. BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN

Wir verweisen auf Traktandum 1 der Urversammlung.

2. WAHL DER STIMMENZÄHLER

Die Stimmenzähler werden an der Urversammlung vorgeschlagen und gewählt.

3. PROTOKOLL DER BURGERVERSAMMLUNG VOM 30. JUNI 2023

Anwesend

Michael Kalbermatter, Gemeindepräsident
Nicolas Imboden, Vizepräsident
Roland Brantschen, Gemeinderat
Dominik Biner, Gemeinderat
Werner Andenmatten, Gemeinderat
Adrian Amacker, Revisor
Jasmine Gruber, Gemeindeschreiberin
Cornelia Brantschen, Finanzverwalterin

Entschuldigt

Heinrich Imboden, Gemeinderat
Daniela Pollinger, Gemeinderätin

Der Burgerpräsident eröffnet die Burgerversammlung um 20.30 Uhr im Anschluss an die ordentliche Rechnungsurversammlung 2022. Insgesamt können 82 Personen begrüsst werden. Davon sind 4 Personen nicht stimmberechtigt.

1. Begrüssung des Burgerpräsidenten

Der Burgerpräsident begrüsst im Namen des gesamten Burgerrates alle Anwesenden recht herzlich zur Burgerversammlung 2022. Zuhanden des Protokolls wird festgestellt, dass die heutige Burgerversammlung ordnungs- und termingerecht einberufen wurde und somit beschlussfähig ist.

2. Wahl der Stimmenzähler

Damit die Stimmenzählung möglichst einfach und genau abläuft, werden dieselben Stimmenzähler wie während der vorangehenden Urversammlung vorgeschlagen:

Daniel Gruber	1. Reihe
Marcel Biffiger	2. Reihe
Angela Kalbermatter	3. Reihe
Peter Fux	4. Reihe

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Nein: 0

Stimmenthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Burgerversammlung bestätigt die Stimmenzähler einstimmig.

An der diesjährigen Burgerversammlung werden folgende Traktanden besprochen:

1. Begrüssung des Präsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler

3. Protokoll der Burgerversammlung vom 15.12.2022
4. Präsentation der Bürgerrechnung 2022
5. Bericht der Revisionsstelle
6. Genehmigung der Bürgerrechnung 2022
7. Verschiedenes

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0
 Stimmenthaltung: 0
ENTSCHEID: Die Traktanden werden einstimmig angenommen.

3. Protokoll der Burgerversammlung vom 15. Dezember 2022

Das Protokoll der Burgerversammlung vom 15. Dezember 2022 hat ab dem 10. Juni – 30. Juni 2022 während der Einberufungsdauer der Burgerversammlung zur Einsichtnahme aufgelegt und wurde auch in der Infoschrift auf den Seiten 46 + 47 abgebildet.

Auf ein Verlesen des Protokolls wird verzichtet, falls die Versammlung damit einverstanden ist. Die Versammlung wird angefragt, ob jemand Änderungen, Ergänzungen oder Korrekturen anzubringen hat. Falls dies nicht der Fall ist, wird der Versammlung das Protokoll zur Genehmigung vorgelegt

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0
 Stimmenthaltung: 0
ENTSCHEID: Das Protokoll wird einstimmig genehmigt.

4. Präsentation der Bürgerrechnung 2022

Die Burgergemeinde weist 2022 einen Aufwand von CHF 182'145.90 auf. Diesem Aufwand steht ein Ertrag in gleicher Höhe gegenüber. Die Laufende Rechnung 2022 der Burgergemeinde ist ausgeglichen und weist weder einen Aufwand- noch einen Ertragsüberschuss auf. Im Jahr 2022 sind wie budgetiert keine Investitionen angefallen.

Unterhaltsarbeiten bezüglich Wald werden von der Einwohnergemeinde getätigt, von der Burgergemeinde erfolgt eine Kostenrückerstattung in Höhe der angefallenen Arbeiten. Der Kostenbeitrag der Bürger- an die Einwohnergemeinde beträgt 2022 rund CHF 182'145.90.
 Das Eigenkapital beträgt unverändert CHF 3.00.

5. Bericht der Revisionsstelle

Der Burgerpräsident erteilt dem anwesenden Revisor Adrian Amacker das Wort.

Adrian Amacker: Das Vorgehen ist dasselbe wie bei der Rechnung der Einwohnergemeinde. Hierbei kommen auch gesetzliche und reglementarische Bestimmungen zum Zuge. Die Jahresrechnung entspricht sämtlichen Vorschriften.

Weiter bestätigen wir, dass

- die Bewertung der Beteiligungen und anderer Teile des Finanzvermögens angemessen ist;
- die Höhe der buchhalterischen Abschreibungen den Bestimmungen der VFFHGem entspricht;
- keine Netto-Verschuldung der Bürgerrechnung besteht;
- gemäss unserer Beurteilung die Burgergemeinde nicht in der Lage ist, ihren Verpflichtungen ohne Hilfe der Einwohnergemeinde St. Niklaus nachzukommen;
- die Schlussbesprechung mit dem Bürger- und Gemeinderat stattgefunden hat.

Auch hier empfiehlt der anwesende Revisor der Burgerversammlung, die vorliegende Jahresrechnung der Burgergemeinde zu genehmigen.

Der Gemeindepräsident bedankt sich bei Amacker Adrian für seine Ausführungen.

6. Genehmigung der Bürgerrechnung 2022

Unser Revisionsstelle hat die Bürgerrechnung 2022 geprüft und empfiehlt die vorliegende Jahresrechnung der Bürgergemeinde zu genehmigen.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0 Stimmenthaltung: 0 ENTSCHEID: Die Bürgerrechnung wird einstimmig genehmigt.

7. Verschiedenes

Es gibt keine Wortmeldungen.

Bürgerpräsident
Michael Kalbermatter

Burgerschreiberin
Jasmine Gruber

4. PRÄSENTATION DES BUDGETS 2024 DER BURGERGEMEINDE

4.1 Einleitende Botschaft

Das Budget 2024 der Burgergemeinde ist ausgeglichen, es ist weder ein Ertragsüberschuss noch ein Aufwandüberschuss zu verzeichnen. 2024 werden keine Investitionen getätigt. Das Eigenkapital wird sich 2024 nicht verändert. Es wird per Ende 2024 CHF 3.00 aufweisen.

4.2 Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten

2024 sind keine Investitionen vorgesehen.

4.3 Abschreibungstabelle

Da das Verwaltungsvermögen mit einem Erinnerungsfranken in der Bilanz steht und keine Investitionen vorgesehen sind, sind keine Abschreibungen erforderlich.

4.4 Verpflichtungskredite und Zusatzkredite

Im Rahmen der Burgergemeinde sind keine Verpflichtungskredite zu verzeichnen. Zudem müssen keine Zusatzkredite beantragt werden.

4.5 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Aufwand	182'062.10	112'988.15	141'460.00
Finanz- und Steueraufwand	4'715.80	2'800.00	4'700.00
Revisionsaufwand	1'000.00	1'000.00	1'000.00
Steueraufwand		300.00	
Aufwand für Verbands- und Fondsbeiträge		1'500.00	
Steuern und Abgaben	3'715.80		3'700.00
Forstwirtschaftsaufwand	177'346.30	110'188.15	136'760.00
Waldbewirtschaftung	176'091.75	110'000.00	135'500.00
Baurechtsverträge	0.00	0.00	0.00
Einlage in Aufforstungsfonds	-41.90	-11.85	-20.00
Übriger Aufwand	1'296.45	200.00	1'280.00
Ertrag	182'062.10	112'988.15	141'460.00
Finanz- und Steuerertrag	0.00	0.00	0.00
Einbürgerungen	0.00	0.00	0.00
Forstwirtschaftsertrag	182'062.10	112'988.15	141'460.00
Zinsertrag Aufforstungsfonds	-41.90	-11.85	-40.00
Ertrag aus Holzverkauf	180'743.85	111'000.00	140'000.00
Ertrag aus Bodenmieten	1'360.15	2'000.00	1'500.00

4.6 Detaillierte Investitionsrechnung

Wie bereits unter Kapitel 4.2 aufgeführt werden 2024 keine Investitionen getätigt.

4.7 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Volkswirtschaft	177'346.30	182'062.10	110'188.15	112'988.15	136'760.00	141'460.00
Finanzen, Steuern	4'715.80		2'800.00		4'700.00	
Total von Aufwand und Ertrag	182'062.10	182'062.10	112'988.15	112'988.15	141'460.00	141'460.00
Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
Steuern und Abgaben						

4.8 Erfolgsrechnung nach Arten

Erfolgsrechnung nach Arten	Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Sachaufwand	177'388.20		110'200.00		136'780.00	
Eigene Beiträge	4'715.80		2'800.00		4'700.00	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	-41.90		-11.85		-20.00	
Vermögenserträge		-41.90		-11.85		-40.00
Entgelte		182'104.00		113'000.00		141'500.00
Total von Aufwand und Ertrag	182'062.10	182'062.10	112'988.15	112'988.15	141'460.00	141'460.00
Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	

5. GENEHMIGUNG DES BUDGETS 2024

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 21. November 2023 das Budget 2024 der Burgergemeinde einstimmig genehmigt und unterbreitet dieses der Urversammlung mit dieser Informationsschrift.

6. VERSCHIEDENES

Weitere Informationen werden an der Burgerversammlung abgegeben.