

Informationsschrift

zur Ur- und Burgerversammlung
vom Donnerstag, 30. Juni 2022



Rechnung 2021

Einwohnergemeinde St. Niklaus



Einberufung der Urversammlung

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

Donnerstag, 30. Juni 2022,
um 19.30 Uhr, in der Mehrzweckhalle St. Niklaus

Traktanden der Urversammlung

1. Begrüssung des Präsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Urversammlung vom 16.12.2021
4. Einrichtung Recyclingplatz – Zusatzkredit zum Verpflichtungskredit vom 28.11.2019
5. Information, Beratung und Beschlussfassung zur Gesamtrevision der Nutzungsplanung (Zonennutzungsplan und Bau- und Zonenreglement)
6. Präsentation der Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde
7. Kenntnisnahme der Nachtragskredite 2021
8. Bericht der Revisionsstelle
9. Genehmigung der Jahresrechnung 2021
10. Informationen aus dem Gemeinderat
11. 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 der Rechnung

Die Auflagefrist dauert 20 Tage (Art. 9 GemG) und endet mit dem Tag der Urversammlung. Während der Auflagefrist der Rechnung hat jede/r Stimmbürger/in Anspruch darauf, die Belege der Gemeinderechnung, mit Ausnahme der Steuere dossiers und unter Berücksichtigung der Bestimmungen des Datenschutzgesetzes, einzusehen (Art. 15, Abs. 2 GemG).

Die Einwohnergemeinde St. Niklaus stellt auf Wunsch die Informationsschrift zur Ur- und Burgerversammlung vom 30. Juni 2022 jederzeit gerne per Post zu.

Alle Einwohnerinnen und Einwohner sind herzlich zur Urversammlung eingeladen.

INHALTSVERZEICHNIS URVERSAMMLUNG

INHALTSVERZEICHNIS URVERSAMMLUNG.....	3
1. BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN	5
2. WAHL DER STIMMENZÄHLER	5
3. PROTOKOLL DER URVERSAMMLUNG VOM 16.12.2021	5
4. EINRICHTUNG RECYCLINGPLATZ – ZUSATZKREDIT ZUM VERPFLICHTUNGSKREDIT VOM 28.11.2019	17
5. INFORMATION, BERATUNG UND BESCHLUSSFASSUNG ZUR GESAMTREVISION DER NUTZUNGSPLANUNG (ZONENNUTZUNGSPLAN UND BAU- UND ZONENREGLEMENT)	18
6. PRÄSENTATION DER JAHRESRECHNUNG 2021 DER EINWOHNERGEMEINDE ST. NIKLAUS	19
6.1 Einleitende Botschaft.....	19
6.2 Analyse des Ergebnisses	19
6.3 Analyse der Finanzindikatoren	19
6.4 Jahresrechnung	19
6.4.1 Bilanz (Bestandesrechnung)	19
6.4.2 Erfolgsrechnung (Laufende Rechnung).....	19
6.4.3 Investitionsrechnung	20
6.4.4 Anhang	20
6.4.5 Angewandte Rechnungslegungsgrundsätze	20
6.4.6 Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021	20
6.4.7 Eigenkapitalnachweis	21
6.4.8 Anlagespiegel	21
6.4.9 Rückstellungsspiegel	22
6.5 Haushaltsgleichgewicht und Beurteilung der Finanzlage	22
6.5.1 Verwaltungsrechnung	22
6.5.2 Gesamtübersicht der Jahresrechnung	23
6.5.3 Bilanz und Finanzierung	24
6.5.4 Laufende Rechnung nach Funktionen	25
6.5.5 Laufende Rechnung nach Arten	26
6.5.6 Investitionsrechnung nach Funktionen.....	27
6.5.7 Investitionsrechnung nach Arten	28
6.6 Abschreibungen	29
6.6.1 Berechnung und Kontrolle der Abschreibungen	29
6.6.2 Anlagespiegel 2021	30
6.7 Synoptische Tabelle	33

7.	KENNTNISNAHME DER ZUSATZ- UND NACHTRAGSKREDITE 2021	34
8.	BERICHT DER REVISIONSSTELLE.....	36
9.	GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG 2021	37
10.	INFORMATIONEN AUS DEM GEMEINDERAT	37
11.	VERSCHIEDENES.....	37
	ANHÄNGE ZUR INFORMATIONSSCHRIFT ABSCHLUSS 2021.....	38
	Detaillierte Laufende Rechnung 2021 der Einwohnergemeinde St. Niklaus	38
	Detaillierte Investitionsrechnung 2021 der Einwohnergemeinde St. Niklaus	74
	Detaillierte Bestandesrechnung 2021 der Einwohnergemeinde.....	82
	Detaillierte Bestandesrechnung 2021 der Pfarrei St. Niklaus.....	86
	Detaillierte Erfolgsrechnung 2021 der Pfarrei St. Niklaus	87
	Detaillierte Bestandesrechnung 2021 der Pfarrei Herbriggen	89
	Detaillierte Erfolgsrechnung 2021 der Pfarrei Herbriggen.....	90
	Finanzkennzahlen 2020 und 2021.....	92
	INHALTSVERZEICHNIS BURGERGEMEINDE	94
1.	BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN	95
2.	WAHL DER STIMMENZÄHLER	95
3.	PROTOKOLL DER BURGERVERSAMMLUNG VOM 16.12.2021	95
4.	PRÄSENTATION DER BURGERRECHNUNG 2021.....	97
4.1	Einleitende Botschaft.....	97
4.2	Laufende Rechnung nach Funktionen.....	98
4.3	Laufende Rechnung nach Arten.....	98
4.4	Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	99
4.5	Abschreibungstabelle	99
4.6	Verpflichtungskredite und Zusatzkredite.....	99
4.7	Detaillierte Laufende Rechnung	99
4.8	Detaillierte Investitionsrechnung.....	99
4.9	Detaillierte Bilanz	99
4.10	Anhang zur Bilanz	100
5.	BERICHT DER REVISIONSSTELLE.....	100
6.	GENEHMIGUNG DER BURGERRECHNUNG 2021	101
7.	VERSCHIEDENES.....	101

1. BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN

Der Gemeindepräsident und der Gemeinderat laden die Bevölkerung zur Urversammlung ein. Im Anschluss an die Urversammlung findet die Burgerversammlung statt.

2. WAHL DER STIMMENZÄHLER

Die Stimmenzähler werden an der Urversammlung vorgeschlagen und gewählt.

3. PROTOKOLL DER URVERSAMMLUNG VOM 16.12.2021

Anwesend

Biffiger Paul, Präsident
Imboden Nicolas, Vizepräsident
Gruber Therese, Gemeinderätin
Pollinger Daniela, Gemeinderätin
Biner Dominik, Gemeinderat
Brantschen Roland, Gemeinderat
Imboden Heinrich, Gemeinderat
Bittel Roland, Gemeindeschreiber
Schaller Patrizia, Stv. Gemeindeschreiberin
Bumann Priska, Admin. Mitarbeiterin
Imboden Natascha, Admin. Mitarbeiterin
Kalbermatter Hannah, Lernende

Insgesamt können 44 Personen begrüsst werden. Davon sind vier Personen nicht stimmberechtigt.

1. Begrüssung des Präsidenten

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger, gerne begrüsse ich euch zur diesjährigen Ur- und Burgerversammlung. Zuhanden des Protokolls stelle ich fest, dass die heutige Urversammlung ordnungs- und termingerecht einberufen worden ist und somit beschlussfähig ist. Unter Einhaltung der strengen Schutzmassnahmen konnte die Versammlung einberufen werden. So ist die Sitzordnung im Saal den COVID-19-Bestimmungen entsprechend angepasst worden. Es wird ein Contacttracing geführt und es gilt Maskenpflicht.

Wir gehen über zum Traktandum 2: Wahl der Stimmenzähler

2. Wahl der Stimmenzähler

Aufgrund der Vorschriften in dieser besonderen Lage hat man sich auf eine einfache Bestuhlung – ohne Tische - beschränkt. Die Stühle sind auch in einem genügenden Abstand platziert. Folgende Stimmenzähler werden pro Sitzreihe bezeichnet.

Er schlägt Biffiger Marcel, Reichmuth Jacqueline, Imboden Pius und Kalbermatter Lotti als Stimmenzähler vor.

Wer mit der Wahl der Stimmenzähler einverstanden ist, hebe die Hand.

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Urversammlung wählt die vorgeschlagenen Personen einstimmig als Stimmenzähler.

Gerne gebe ich euch die Traktanden der Urversammlung bekannt.

1. Begrüssung des Präsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Urversammlung vom 10. Juni 2021
4. Genehmigung Gemeindereglement für den kommunalen Führungsstab (GFS)
5. Steuergrundlagen 2022
6. Präsentation des Budgets 2022 der Einwohnergemeinde
7. Genehmigung der Kreditaufnahme
8. Kenntnisnahme des Finanzplans bis 2025

9. Genehmigung des Budgets 2022 der Einwohnergemeinde
10. Informationen aus dem Gemeinderat
11. Verschiedenes

Gibt es Einwände zu dieser Traktandenliste?

Wer mit den Traktanden einverstanden ist, hebe die Hand.

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Traktanden werden von der Urversammlung einstimmig angenommen.

3. Protokoll Urversammlung vom 10. Juni 2021

Das Protokoll der Urversammlung vom 10. Juni 2021 hat ab dem 27. November – 16. Dezember 2021, während der Einberufungsdauer der Urversammlung zur Einsichtnahme aufgelegt und wurde auch in der Informationsschrift auf den S. 4 bis 10 abgebildet.

Wir verzichten auf ein Verlesen des Protokolls, 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.

Wer genehmigt das vorliegende Protokoll?

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Das Protokoll wird von der Urversammlung einstimmig genehmigt.

4. Genehmigung Gemeindereglement für den kommunalen Führungsstab (GFS)

Der Gemeinderat hat sich an der Gemeinderatssitzung vom 24. August 2021 mit dem Reglement befasst und beschlossen dieses der Urversammlung zur Genehmigung vorzulegen. Das Reglement legt die Aufgaben und die Organisation der zuständigen kommunalen Behörden und des Gemeindeführungsstabs (nachfolgend GFS) dar. Hier insbesondere die finanziellen Kompetenzen, die Aufteilung der Kosten, die Entschädigungen, Versicherungen und Haftung im Zusammenhang mit der Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen auf kommunaler Ebene.

Das Reglement im Wortlaut:

„GEMEINDEREGLEMENT FÜR DEN KOMMUNALEN FÜHRUNGSSTAB (GFS) DER GEMEINDE ST. NIKLAUS – HERBRIGGEN – GASENRIED über die Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen“

Der Gemeinderat von St. Niklaus

eingesehen die Artikel 25 Absatz 5, 31 Absatz 1 Ziffer 1 und Absatz 3 Ziffer 1 sowie Artikel 42 Absätze 1 und 2 der Kantonsverfassung;

eingesehen die Artikel 4, 5, 7 und 10 des Gesetzes über den Bevölkerungsschutz und die Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen vom 15. Februar 2013 (GBBAL);

eingesehen die Artikel 15 ff. und 52 der Verordnung über den Bevölkerungsschutz und die Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen vom 18. Dezember 2013 (VBBAL);

eingesehen die Bestimmungen des Gemeindegesetzes vom 5. Februar 2004;

beschliesst:

1. Kapitel Allgemeine Bestimmungen

Art. 1 Zweck

¹ Dieses Reglement präzisiert:

- a) die Organisation und Aufgaben der zuständigen kommunalen Behörden und des Gemeindeführungsstabs (nachfolgend GFS);
- b) die finanziellen Kompetenzen und die Aufteilung der Kosten;
- c) die Entschädigungen, Versicherungen und Haftung, im Zusammenhang mit der Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen auf kommunaler Ebene.

² Vorbehalten bleiben die Bestimmungen des GBBAL und seiner Verordnung, die ebenfalls diese Belange betreffen.

Art. 2 Organisation eines GFS

¹ Die Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen fällt auf kommunaler Ebene folgenden Instanzen zu:

- a) dem Gemeinderat und dem Aufsichtsorgan;
- b) dem GFS;
- c) den kommunalen Stellen und Einsatzmitteln.

² Die politischen Verantwortlichen und Angestellten der Gemeinde müssen die Vorbereitungen treffen, die sich aus dem vorliegenden Reglement ergeben.

Art. 3 Einsatzformationen

Unter dem Begriff „Einsatzformationen“ versteht man sämtliche personellen und materiellen Ressourcen, die zur Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen eingesetzt werden und die:

- a) der Gemeinde gehören;
- b) vertraglich durch Unternehmen, Institutionen, Gesellschaften und Privatpersonen zugesichert werden;
- c) von anderen Gemeinden, vom Kanton oder Bund zugesprochen werden.

2. Kapitel Gemeinderat und Aufsichtsorgan

Art. 4 Gemeinderat (GFS)

¹ Der Gemeinderat ernennt die Mitglieder des GFS für eine Amtsdauer.

² Er bestimmt die Mitglieder der Kommission, die als Aufsichtsorgan amtiert.

³ Er kann mit Unternehmen, Institutionen, Gesellschaften und Privatpersonen Vereinbarungen zur Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen schliessen.

⁴ Ist nur ein Teil der Mitglieder des Gemeinderates verfügbar, werden die Entscheide mit einfacher Mehrheit getroffen.

⁵ Der Gemeinderat entscheidet über den Beginn und das Ende einer besonderen oder ausserordentlichen Lage und ordnet grundsätzlich den Einsatz des GFS an (Art. 10 Abs. 2 GBBAL).

⁶ Er ersucht ausserhalb der Region um Hilfe, wenn sich die eigenen und die ihm vertraglich zugesicherten Mittel als ungenügend erweisen.

⁷ Er legt die finanziellen Kompetenzen des Stabschefs fest.

Art. 5 Aufsichtsorgan (GFS)

¹ Das Aufsichtsorgan setzt sich zusammen aus:

- a) einem Vertreter des Gemeinderats (Ressort: Öffentliche Sicherheit);
- b) dem Stabschef des GFS;
- c) dem Stellvertreter des Stabschefs GFS (beratende Stimme);
- d) dem Chef Info des GFS (beratende Stimme).

² Es sorgt dafür, dass eine Jahresplanung des GFS und ein Budget ausgearbeitet werden.

³ Es vergewissert sich, dass sämtliche Aufgaben im Zusammenhang mit der Vorbereitung, der Information und dem Einsatz erledigt werden, die zur Bewältigung von besonderen und aussergewöhnlichen Lagen nötig sind.

3. Kapitel GFS

Art. 7 GFS

¹ Der GFS übt die Aufgaben aus, die ihm vom GGBAL und der VBBAL übertragen werden.

² Er trägt alle Angaben zusammen, die der Gemeinderat zum Fälligen eines Entscheids benötigt.

³ Er stellt die Koordination und die Führung des Einsatzes im Rahmen seiner Kompetenzen sicher.

Art. 8 Stabschef

¹ Der Stabschef führt und leitet den GFS. Er legt dessen Organisation und Funktionsweise fest.

² Er überprüft regelmässig die Führungsdokumentation und ordnet allenfalls deren Nachführung an.

³ Er ist für die Instruktion seines GFS verantwortlich.

⁴ Er unterbreitet dem Aufsichtsorgan jährlich einen Budgetvorschlag und ein Tätigkeitsprogramm.

⁵ Er koordiniert die in Artikel 9 erläuterten Massnahmen im Bereich Prävention und Vorbereitung für die als relevant anerkannten Gefahren. Er versichert sich namentlich, dass diese Massnahmen von den zuständigen Organen ergriffen und ständig an die neuen Lagen, die eintreten könnten, angepasst werden.

⁶ Er ordnet unverzüglich den Einsatz des GFS in seiner modularen Form bei Warnungen und/oder Alarmen an, wenn er es als notwendig betrachtet und informiert die zuständige Gemeinde davon.

⁷ Wie in Artikel 13 Absatz 1 Buchstabe b des GBBAL vorgesehen, bereitet er für die Einsatzformationen und die Mitglieder des GFS regelmässig Einsatzübungen vor und führt diese durch.

Art. 9 Massnahmen zur Prävention und Vorbereitung

Zu den Präventions- und Vorbereitungsmaßnahmen für anerkannte Gefahren, die vom Stabschef koordiniert werden, gehören:

- a) die Warnung und Alarmierung der Bevölkerung;
- b) die Informationen und Verhaltensanweisungen, die zuhanden der Bevölkerung veröffentlicht werden;
- c) die Ausarbeitung einer Gefahrenhinweiskarte;
- d) die Ausarbeitung von Notfallplänen im Zusammenhang mit den Risiken;
- e) die Ausarbeitung eines Evakuationsplans für die Risikozonen;
- f) die Eingabe der Daten des GFS und der privaten Mittel in die kantonale Datenbank und deren jährliche Nachführung;
- g) der Katalog der Einsatzmittel inkl. wer diese Mittel einsetzen kann und in welcher Frist dies möglich ist;
- h) die Kontrolle der nötigen Verbindungen bei einem Aufgebot;
- i) der Betrieb des kommunalen Führungspostens;
- j) der vorsorgliche Abschluss von Vereinbarungen über den Einsatz von Mitteln, die nicht der Gemeinde gehören;
- k) die Koordination der Massnahmen, die nötig sind, um die Qualität der Vorbereitung der Einsatzformationen und des GFS sicherzustellen.

Art. 10 Gesamteinsatzleiter

¹ Der Einsatzchef übernimmt die Leitung der Einsatzformationen, die ihm unterstellt sind oder die ihm zugeteilt werden.

² Er erfüllt die zusätzlichen Verpflichtungen, die ihm vom Gemeinderat anvertraut werden.

³ Umfasst ein Ereignis mehrere Schadenplätze, so kann der Einsatzchef für jeden Schadenplatz einen Abschnittskommandanten bezeichnen.

4. Kapitel Finanzielle Kompetenzen und Aufteilung der Kosten

Art. 11 Budget

¹ Der Stabschef erarbeitet jährlich einen Budgetvorschlag, den er dem Aufsichtsorgan unterbreitet.

² Das Budget muss vom Gemeinderat genehmigt werden.

Art. 12 finanzielle Kompetenzen

¹ Der Stabschef kann für die Finanzierung von Einsatzmitteln bei jeder besonderen und/oder ausserordentlichen Lage Ausgaben bis zu CHF 50'000.- tätigen. Ausgaben, welche diesen Betrag übersteigen, müssen vom Gemeinderat bewilligt werden (gemäss Art. 12, Abschnitt 3)

² Diese Ausgaben decken folgendes:

- a) die Entschädigung der Mitglieder des GFS, welche nicht Teil der Gemeindeverwaltung sind;
- b) die Entschädigung der Einsatzformationen;
- c) die Entschädigung der erforderlichen Personen, welche ausnahmsweise im Notstand zu dienen haben;
- d) die Versorgung des GFS, der Einsatzformationen und die von der Gemeinde betreuten Personen (evakuierte Personen);
- e) die Entschädigung der zivilen eingesetzten Mittel (Helikopter, Baumaschinen, Transportfahrzeuge, usw.).

³ Wenn das Ausmass der Situation es erfordert, kann der Stabschef dem Gemeinderat eine Anfrage für den Erhalt eines zusätzlichen Budgets vorlegen, damit der Einsatz mittel- und langfristig sichergestellt wird.

Art. 13 Laufende Rechnung

¹ Der Stabschef ist für die laufende Rechnung des GFS zuständig.

² Die Gemeinde übernimmt alle nötigen Aufgaben (Abrechnung der Löhne, Sozialversicherungen, Abschluss, Fakturierung usw.).

5. Kapitel Entschädigungen, Versicherungsschutz und Haftung

Art. 15 Entschädigungen

¹ Welche Entschädigungen die vertraglich verpflichteten Einsatzformationen erhalten, wird in diesen Verträgen geregelt.

² Das Personal des GFS wird nach den Tarifen, die bei der Gemeindefeuerwehr oder beim Hilfspersonal der Gemeinde angewendet werden, entschädigt.

³ Personen, die ausnahmsweise eingezogen werden, um in Notfällen zu dienen, werden gleich wie die zivilen Hilfskräfte der Feuerwehr entschädigt.

⁴ Die Entschädigungen von Personen, die in den vorangehenden Absätzen nicht erwähnt werden, stützen sich auf das Lohnreglement der Gemeinde.

Art. 16 Versicherungen gegen Unfall und Krankheit

Personen, die im GFS eingesetzt werden oder auf kommunaler Ebene in einer Einsatzformation mitwirken, sind für die Dauer ihrer Dienste gegen Krankheit und Unfall versichert.

Art. 17 Haftung bei Schäden und Versicherung

¹ Das kantonale Gesetz über die Verantwortlichkeit der öffentlichen Gemeinwesen und ihrer Amtsträger vom 10. Mai 1978 gilt für die Mitglieder des GFS und der Einsatzformationen des Kantons, der Bezirke und der Gemeinden.

² Die Gemeinde sorgt auf eigene Kosten für die Haftpflichtversicherung der Mitglieder des GFS, des Einsatzchefs und der zivilen Hilfskräfte, die bei den Einsatzkräften mitwirken.

6. Kapitel Schlussbestimmungen

Art. 18 Ausführungsbestimmungen

¹ Der Gemeinderat wird mit der Ausführung dieses Reglements und dem Erlass der diesbezüglich notwendigen Vorschriften in Form von technischen, organisatorischen und administrativen Weisungen beauftragt.

² Die diesbezüglichen kantonalen und eidgenössischen Bestimmungen bleiben vorbehalten.

Art. 19 Inkrafttreten

Das vorliegende Reglement tritt mit seiner Genehmigung durch den Staatsrat in Kraft.

Antrag an die Urversammlung:

Der Gemeinderat hat dem Reglement an der ordentlichen Gemeinderatssitzung vom 24. August 2021 zugestimmt und beschlossen, das Reglement der Urversammlung vorzulegen.

Wer ist dagegen? Wer enthält sich der Stimme?

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Versammlung stimmt dem Reglement einstimmig zu.

5. Steuergrundlagen 2022

Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 19.10.2021 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 = 150% (mind. 100%, max. 170%)
- 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 01. September 2021 hat der Staatsrat folgende Zinssätze für 2022 festgelegt: *Verzugszins: 3.5%; Rückerstattungszins: 3.5%; negativer 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 (**2022 maximal 0.0%**).

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 145% ab. Für das kommende Steuerjahr wird vorgeschlagen die Indexierung um 5%, auf 150% anzupassen, daher stellt der Gemeinderat der Urversammlung den Antrag, die Indexierung im Steuerjahr 2022 auf 150% anzupassen.

Antrag an die Urversammlung:

Der GR beschliesst die Indexierung um 5% für 2022 zu erhöhen (von bisher 145 auf 150%). Es ist vorgesehen in den kommenden Jahren dieser Legislaturperiode die Indexierung sukzessive auf 160% anzuheben. Die übrigen Steuergrundlagen werden so belassen und unterliegen nicht der Genehmigung durch die Urversammlung.

Wer ist dagegen? Wer enthält sich der Stimme?

Ablehnung: 1

Stimmenthaltung: 1

ENTSCHEID: Die Versammlung stimmt der Indexierung in der vorgeschlagenen Höhe zu.

6. Präsentation des Budgets 2022 der Einwohnergemeinde St. Niklaus

Das Budget 2022 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 686'387.05 ab. Vorgesehen sind Abschreibungen von CHF 2'838'303.00. Der Totalaufwand der Erfolgsrechnung (ER) wird mit CHF 12'203'388.05 budgetiert. Demgegenüber geht man von einem Ertrag von CHF 14'355'931.05 aus, was zu einem Cashflow von CHF 2'152'543.00 führt.

Erfolgsrechnung			Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Ergebnis vor Abschreibungen					
Aufwand	-	CHF	10'425'884.57	14'465'407.37	12'203'388.05
Ertrag	+	CHF	13'735'850.86	16'629'595.42	14'355'931.05
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	CHF	3'309'966.29	2'164'188.05	2'152'543.00
Ergebnis nach Abschreibungen					
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	3'309'966.29	2'164'188.05	2'152'543.00
Planmässige Abschreibungen	-	CHF	2'323'922.77	2'704'968.00	2'838'303.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	CHF	-	145'908.02	278'684.05
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+	CHF	504'093.97	277'890.00	278'057.00
Aufwandüberschuss	=	CHF	-	-408'797.97	-686'387.05
Ertragsüberschuss	=	CHF	1'490'137.49	-	-

Im Budgetjahr 2022 übersteigen die Nettoinvestitionen (NI) von CHF 2'906'330.00 den erwirtschafteten Cashflow (CF) von CHF 2'152'543.00 um CHF 753'787.00.

Um die geplanten Nettoinvestitionen zu finanzieren, muss sich die Einwohnergemeinde neuverschulden.

Die Neuverschuldung kann 2022 nicht mittels der vorhandenen liquiden Mittel finanziert werden.

Die Einwohnergemeinde muss zusätzliches Fremdkapital in der Höhe von CHF 753'787.00 aufnehmen.

Investitionsrechnung			Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Ausgaben	+	CHF	8'202'836.11	9'211'221.00	5'941'650.00
Einnahmen	-	CHF	2'870'113.34	3'881'000.00	3'035'320.00
Nettoinvestitionen	=	CHF	5'332'722.77	5'330'221.00	2'906'330.00

Finanzierung			Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	3'309'966.29	2'164'188.05	2'152'543.00
Nettoinvestitionen	-	CHF	5'332'722.77	5'330'221.00	2'906'330.00
Finanzfehlbetrag	=	CHF	2'022'756.48	3'166'032.95	753'787.00
Finanzüberschuss	=	CHF	-	-	-

Für 2022 sind nachfolgende Investitionen vorgesehen:

Rubrik 0220, Allg. Dienste Verwaltung CHF 50'000

Der Server der Gemeinde muss ersetzt werden. Eine Offerte der Firma Ocom liegt vor. Der Wechsel drängt sich aufgrund des Alters und der Datensicherheit auf. Bei der Digitalisierung der Daten mittels ELO ist die Speicherkapazität bereits einmal angepasst worden.

Rubrik 1500, Feuerwehr CHF 124'000 – Einnahmen: CHF 53'320

Die Anschaffung Ersatzsprinter ist durch die Dienststelle bereits genehmigt. Die Evaluation wird seitens des Feuerinspektorats in Zusammenarbeit mit der Feuerwehr St. Niklaus vorgenommen.

Rubrik 2120, Primarstufe CHF 67'700

Die interaktiven Wandtafeln werden durch Panels ersetzt. Die Umrüstung von 4 Klassenzimmern beträgt CHF 36'700.00. Geplant ist ein Glasfaseranschluss beim Primarschulhaus für ca. CHF 31'000.00. Damit sind die Gebäude der OS, PS und das Gemeindebüro mit einem separaten Glasfasernetz verbunden.

Rubrik 2130, Orientierungsschule CHF 13'600

Interaktive Tafeln, Teil 3, OS – CHF 13'600.00, gemäss Budgeteingabe Hansruedi Kummer. Umrüsten der 2 letzten Klassenzimmern. Die alten Tafeln mit Beamern werden durch Panels ersetzt. Da das Projekt die Aktivierungsgrenze von TCHF 50 übersteigt, wird dieser Betrag in der IR belassen.

Rubrik 3410, Sport CHF 201'000

MZH Herbruggen: Das Gebäude «Mehrzweckhalle» in Herbruggen verfügt über eine Ölheizung, welche vermehrt Probleme verursacht und sich daher nächstens ein Ersatz aufdrängt. Der Ersatz auf eine erneuerbare Wärmeenergie soll geprüft werden. Im Rahmen einer Vorstudie sind drei Wärmeversorgungsvarianten technisch, wirtschaftlich und ökologisch verglichen worden und es wurde eine Sanierungsstrategie Empfehlung abgegeben. Dabei hat sich die Investition in eine Pellet-Heizung als Bestvariante erwiesen und wird nun auch weiterverfolgt. Die Erschliessung von Kirche und Pfarrhaus wird bei der Sanierung Dorfstrasse nochmals geprüft.

Rubrik 5230, Behinderte CHF 9'950

Einrichtungen (Behinderte / soziale) – Investitionen:

Gemäss der Dienststelle für Sozialwesen sind im Budget 2022 für Einrichtungen (behinderte / soziale) Investitionen in der Höhe von CHF 9'950 vorzusehen.

Rubrik 6130, Kantonstrasse CHF 358'500

Beteiligung an den Baukosten für den Flussbau und das kantonale Strassennetz:

Für die Beteiligung der Gemeinde an den Baukosten für den Flussbau und das kantonale Strassennetz werden 2022 CHF 120'000 budgetiert. Dies nach Angaben der zuständigen Dienststelle. Zusätzlich wird für die Kostenbeteiligung an der Grächnerstrasse nochmals CHF 238'500 eingeplant.

Rubrik 6150, Gemeindestrassen CHF 1'262'000

Für die Instandhaltung von diversen Gemeindestrassen hat man einen Betrag von CHF 242'000 zurückgestellt. Auch im nächsten Jahr will der Gemeinderat weiter in den Erhalt des Strassennetzes investieren.

- Kiesstreubehälter	CHF 2'000.00
- Stotzund Strasse Ried Mauer ankern & sichern	CHF 80'000.00
- Belagsarbeiten Trottoir Scintilla	CHF 15'000.00
- Überdachung Bushaltestelle vis-à-vis Migros	CHF 15'000.00
- Belagserneuerung Breitmatten	CHF 60'000.00
- Belagsarbeiten obere Stahlen	CHF 70'000.00

Strassenbeleuchtung: Wie in den letzten Jahren wird bei defekten Lampen, bei einem notwendigen Ersatz eine neue LED-Leuchte installiert.

Sanierung Dorfstrasse Herbruggen: Das Ingenieurmandat ist nun ausgeschrieben und damit können die Vorbereitungsarbeiten für die Ausschreibung in die Hand genommen werden. Der Gemeinderat hat einen Verpflichtungskredit in der Höhe von 2 Millionen Franken für die Sanierung der gesamten Strasse beantragt.

Rubrik 7410

Beteiligung Baukosten R3 CHF 7'050: Gemäss kantonalem Schreiben werden die Gemeindeanteile für das Budget 2022 (Basis 2% von CHF 450 Mio./4 Jahre, dies sind 2.25 Mio. pro Jahr) auf die Gemeinden aufgeteilt. Die Aufteilung der 2.5 Mio. erfolgt gemäss einem fix definierten Verteilschlüssel (Bevölkerung, Solidarität, Fläche, Verursacher, geschützte Zonen, Raumbedarf).

Rubrik 7410, Gewässerverbauung CHF 2'480'000 / Subventionen CHF 1'500'000

Hochwasserschutzprojekt Zum Stäg: Der Dimensionierung des Dammes liegt das Ereignis von 1993 zu Grunde. Die Dammkrone liegt auf 1062.5 m. ü. M., dies wird einen Schutz vor Ereignissen bis zu einer Wiederkehrperiode von über 300 Jahren gewährleisten. Diese Kote wurde nach dem Ereignis vom Juli

2018 bestätigt. Die Kosten für den Bau eines Dammes belaufen sich auf 1.7 Mio. Franken. Kostenschätzung Dammbau und Uferanpassungen Hochwasserschutzprojekt Zum Stäg in St. Niklaus (gerundet): Das Projekt HSK ist beim Kanton eingereicht worden. Zurzeit läuft die Vernehmlassung bei den kantonalen Dienststellen. Bezüglich der Rodung der Ufervegetation erfolgt sicher noch eine Auflage. Die Unterlagen sind nun so weit vorbereitet, damit diese Auflage erfolgen kann. Bei den Einsprachen konnten bis an zwei Einsprachen alle geregelt werden. Die Einsprecher haben ihre Einsprachen schriftlich zurückgezogen. Budget 2022: Baukosten CHF 2'420'000 / Subventionen: 1'452'000 (60% im Flussbauwesen) = Nettoinvestition: 968'000

Schutzkonzept Rittigraben CHF 60'000 – Subventionen CHF 48'000:

Für das Schutzkonzept Rittigraben wird nach den Unwetterereignissen aus den Jahren 1993 und 2018 nun das Auflageprojekt erstellt. Die Vorprojektierung konnte im letzten Jahr abgeschlossen werden. Nun wird das Auflageprojekt ausgearbeitet. Das Projekt wird mit der Gemeinde Grächen zusammen realisiert.

Rubrik 7420, Lawinen- & Steinschlagverbauungen CHF 650'000 / Subventionen CHF 582'000

Steinschlagverbauung Herbruggen: Die Bauarbeiten sind abgeschlossen und konnten im Frühjahr 2021 abgenommen werden. Zurzeit laufen noch die Verfahren bezüglich der Entschädigung der Privateigentümer. Hier ist noch ein Bundesgerichtsurteil ausstehend. Das Expropriationsprotokoll ist seitens des Geometers erstellt. Der Geologe ist mit der Neubeurteilung der Gefahrensituation nach den Massnahmen beauftragt. Die Verwaltung wird noch bei der zuständigen Dienststelle nachfragen, wann die Gemeinde und die Eigentümer mit einem Ergebnis rechnen können. Für die Expropriationskosten und die Neubeurteilung der Gefahrensituation wird ein Betrag im Jahre 2022 zurückgestellt.

Sicherheitsprojekt Balmatte: Das Projekt ist in der Realisierungsphase.

Nach Mitteilung der Dienststelle für Wald und Landschaft ist vorgesehen, das Projekt in den Jahren 2022 und 2023 weiter umzusetzen.

In der ersten Phase ist nun die Zufahrtstrasse und ein Schutzdamm bei den Häusern erstellt worden.

Folgende Netze sind gemäss dem Bauprojekt im Gebiet Balmatte zu erstellen:

- M01: 2'000 kJ / 5.00 m / 64 m
- M02: 2'000 kJ / 5.00 m / 30 m
- M03: 2'000 kJ / 5.00 m / 110 m
- M04: 3'000 kJ / 5.00 m / 70 m
- M05: 2'000 kJ / 5.00 m / 100 m
- M06: 2'000 kJ / 5.00 m / 70 m

Der Kostenvoranschlag für die Erstellung dieser Netze liegt bei ca. 1.2 Mio. Nach Vorschlag der Dienststelle werden im Jahr 2022 die Werkreihen M01, M02 und M03 und im Jahr 2023 die Werkreihen M04, M05 und M06 erstellt. Somit werden wir für das Jahr 2022 rund CHF 500'000.- ins Budget nehmen. Für das Jahr 2023 entfallen die Restkosten von CHF 700'000. Zusätzlich muss noch ein Betrag für das Expropriationsverfahren berücksichtigt werden.

Rubrik 8400, Tourismus CHF 14'000

Gemäss Gemeinderatsentscheid vom 03.10.2017, wird die Einwohnergemeinde St. Niklaus jedes Jahr für 5 Jahre CHF 14'000.00 budgetieren. Da das Projekt einen Gesamtaufwand von CHF 70'000 darstellt, wird es in der Investitionsrechnung belassen.

Rubrik 8790, Holzschnitzelfeuerung CHF 80'000

Bei der bestehenden Holzschnitzelfeuerung, vor allem beim Leitungsnetz, werden gewisse Massnahmen vorgeschlagen, um die Anlage zu optimieren. Die Umsetzung erfolgt nach der Heizperiode.

Rubrik 7100, Wasserversorgung CHF 320'000

Anpassungen und Massnahmen Trinkwassernetz:

Bei der bestehenden Trinkwasserversorgung werden auch im Jahr 2022 diverse Massnahmen notwendig sein.

Die Massnahmen sind untenstehend aufgelistet:

- Qualitätsicherheit Trinkwassernetz (Aufnahme, Beurteilung, Analyse) CHF 50'000.00
- Sammelstube Ried Alpa CHF 55'000.00
- Einzäunung der Quellschutzzonen & Reservoirs CHF 20'000.00
- Quelfassungen kontrollieren (Kamera) CHF 15'000.00
- Reservoir Ried Stromanschluss & Überwachung Rittmeyer CHF 20'000.00
- Brunnenstubendeckel ersetzen CHF 10'000.00
- Umstellung Wasserzähler CHF 150'000.00

Rubrik 7200, Abwasserbeseitigung CHF 200'000 / Subventionen CHF 900'000

Die ARA konnte im Jahr 2021 in Betrieb genommen werden. Für die Instandsetzung der ARA ist an der letzten Urversammlung ein Verpflichtungskredit von 7 Millionen Franken beantragt worden. Im nächsten Jahr stehen noch die Umgebungsarbeiten an. Hier hat der Gemeinderat beschlossen, diese Arbeiten nach der Erstellung des Dammes zu realisieren. Nach Beendigung dieser Arbeiten muss noch die Subventionsabrechnung erstellt werden. Der Subventionsansatz ist jedoch mit der Dienststelle bereits bereinigt worden.

Rubrik 7300, Abfallbewirtschaftung CHF 103'850

Anschaffung Container und Kamera CHF 53'850.00

- Überwachungskamera Sammelstelle Herbruggen	CHF 13'500.00
- Unterstand für Kehrriechcontainer	CHF 15'000.00
- Grüncontainer	CHF 8'900.00
- Glascontainer und Büchsencontainer	CHF 5'800.00
- auswechseln div. Container	CHF 8'800.00
- PET-Container	CHF 1'850.00

Massnahmen Deponie Mattwald CHF 50'000.00

Bei der Deponie Mattwald laufen noch immer die Abklärungen bezüglich der Ausschreibung für den Betrieb der Anlage. Bekanntlich hat der Gemeinderat die Arbeiten an das Büro Rovina + Partner erteilt, damit sie mit dem Büro Friedli+Partner zusammen ein Konzept ausarbeiten können, um für den Betrieb der Deponie Mattwald einen geeigneten Betreiber zu suchen.

Der Cashflow gemäss Budget 2022 beträgt CHF 2'152'543. Die Investitionsrechnung 2022 weist netto einen Saldo von CHF 2'906'330 aus. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf CHF 753'787. Die Einwohnergemeinde St. Niklaus muss somit im Jahr 2022 zusätzliches Fremdkapital in Höhe von CHF 753'787 aufnehmen.

7. Genehmigung Kreditaufnahme

Der Gemeinderat legt der Urversammlung vom 16. Dezember 2021 die Kreditaufnahme von CHF 753'787 zur Zustimmung vor.

Wer ist dagegen? Wer enthält sich der Stimme?

Ablehnung: 0

Stimmenthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Versammlung stimmt der Kreditaufnahme von rund CHF 753'787 zur Finanzierung des Budget 2022 zu.

8. Kenntnisnahme des Finanzplans bis 2025

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 ist die Sanierung der Strasse in Herbruggen enthalten. Bei der Bahnhofssanierung ist die Beteiligung der Einwohnergemeinde St. Niklaus bekannt und hält sich im Rahmen. Im nächsten Jahr muss sich die Urversammlung und der Gemeinderat über den Kauf des Raiffeisengebäudes aussprechen. Bei den Schutzkonzepten Fallzug und Rittigraben laufen Planungen für ein Auflagedossier. Man geht heute davon aus, dass die Auflagedossiers in der Planungsphase vorliegen werden. Die Sanierung des bestehenden Parkhauses steht auf dem Programm. Das gesamte Parkhaus muss verkehrsfreundlicher gestaltet werden. Weiter wird darauf geachtet, dass die Infrastruktur in den Bereichen Wasser, Abwasser und Strassen nicht vernachlässigt wird. Zur Instandhaltung dieser Infrastruktur sind entsprechende Ausgaben in der Finanzplanung berücksichtigt worden. Die Sanierung des alten Gemeindebüros wird Bestandteil des Finanzvermögens sein. Dieses Geschäft wird auf die Finanzlage der Gemeinde wenig bis keinen Einfluss haben.

Ziel des Gemeinderates ist es nach wie vor, dass man den erwirtschafteten Gewinn vor Abschreibungen in der Erfolgsrechnung (Cashflow) jeweils als Nettoinvestition investiert. Wenn keine unvorhergesehenen Situationen auftreten, kann der Finanzplan auch eingehalten werden und das Ziel wird auch entsprechend bis zum Planungsjahr 2023 erreicht. Durch die geplante Übernahme des Raiffeisenbankgebäudes wird das Ziel kurzfristig nicht erreicht. Nach wie vor wird der Gemeinderat die Investitionen priorisieren und so versuchen keine Neuverschuldung einzugehen. Der Gemeinderat ist daran gehalten mit den Ausgaben haushälterisch umzugehen und es wäre sicher sinnvoll die Erfolgsrechnung einer Analyse zu unterziehen, um eventuelle Schwachstellen und Verbesserungsmöglichkeiten auszumachen. Es ist auch 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.

Finanzplan

Ergebnis	Rechnung	Budget		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Erfolgerechnung						
Total Aufwand	10'425'885	14'465'407	12'203'388	12'362'460	12'421'400	12'484'250
Total Ertrag	13'735'851	16'629'595	14'355'931	14'700'000	14'847'000	14'990'000
Selbstfinanzierungsmarge	3'309'966	2'164'188	2'152'543	2'337'540	2'425'600	2'505'750
Planmässige Abschreibungen	2'323'923	2'704'968	2'838'303	2'344'000	2'220'000	2'220'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	145'908	278'684	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	-	145'908	278'684	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	504'094	277'890	278'057	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	504'094	277'890	278'057	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	1'490'137	-408'798	-686'387	-6'460	205'600	285'750

Aus dem nachfolgenden Finanzplan der Einwohnergemeinde St. Niklaus bis 2025 ist ersichtlich, dass

- der Cashflow der Erfolgsrechnung bis 2025 stabil gehalten werden kann und mit einer guten Bewertung beurteilt wird.
- durch die tiefen Zinsen und die grossen Investitionen keine massiven Folgen auf die Finanzen der Erfolgsrechnung haben werden.
- bei den Finanzkennzahlen „4. Bruttoverschuldungsanteil und der 6. Kapitaldienstanteil“ eine „schlecht“ und eine „hohe Belastung“ ausweisen müssen. Dies stammt eindeutig von einer forschenden Investitionspolitik in der Gemeinde. Dies war teils nicht planbar, weil das Unwetter nicht voraussehbar war und daher grosse Investitionen bei der ARA sich nicht ausschieben liessen.
- die Einwohnergemeinde St. Niklaus in den kommenden Jahren aufgrund der laufenden Projekte weitere Investitionen im Bereich Werterhaltung der Infrastruktur tätigt und zusätzlich laufende Schutzprojekte weiterführt.
- die Gemeinde, auch nach dieser Investitionsphase, auch den laufenden Verpflichtungen nachkommen kann, aber zukünftige Investitionen gut planen muss. Wir haben in der Vergangenheit gesehen, dass Sanierungen von Strassen sehr kostenintensiv ausfallen können. Hier muss in Zukunft evtl. auch die Finanzlage berücksichtigt werden und nicht nur das Auge. So müssen in Zukunft auch Wunschvorstellungen evtl. realitätsbezogene Massnahmen vorgezogen werden.

Kennzahlen-Entwicklung	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	74.23%	129.24%	136.36%	149.08%	149.65%	147.51%
	gut	genügend	genügend	genügend	genügend	genügend
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	62.07%	40.60%	74.06%	72.93%	98.56%	105.68%
	Abschwung	Abschwung	Abschwung	Abschwung	Normalfall	Hochkonjunktur

3. Zinsbelastungsanteil (I3)	-2.32%	-2.19%	-2.16%	-2.25%	-2.25%	-2.25%
	gut	gut	gut	gut	gut	gut
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	128.15%	158.38%	158.60%	172.28%	172.56%	171.46%
	mittel	schlecht	schlecht	schlecht	schlecht	schlecht
5. Investitionsanteil (I5)	48.04%	48.35%	36.61%	27.87%	23.46%	28.14%
	sehr starke Investitionstätigkeit	sehr starke Investitionstätigkeit	sehr starke Investitionstätigkeit	starke Investitionstätigkeit,	starke Investitionstätigkeit,	starke Investitionstätigkeit,
6. Kapitaldienstanteil (I6)	15.96%	19.83%	20.11%	16.91%	15.90%	15.90%
	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	2060	3494	3833	4223	4239	4178
	mittlere Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	26.04%	17.62%	16.89%	19.11%	19.82%	20.48%
	gut	mittel	mittel	mittel	mittel	gut

Während der Planungsphase verändern sich auch die Finanzkennzahlen nur unwesentlich. Wie bereits bei der Beurteilung zum Budget 2022 festgehalten, haben die Investitionen jeweils einen direkten Einfluss auf die Kennzahlen. Eine über Jahre sehr starke Investitionspolitik wird sich „negativ“ auf die Kennzahlen „4. Bruttoverschuldungsanteil und 6. Kapitaldienstanteil“ auswirken. Hier muss unbedingt Gegensteuer gegeben werden und die Investitionen nach absoluter Notwendigkeit priorisiert werden. Ansonsten werden sich diese Kennzahlen nicht verändern.

Wie jedes Jahr wird an dieser Stelle erwähnt, dass die Investitionen, die vom Kanton mitfinanziert werden, abhängig von den Kantonsfinanzen und deren Priorisierung sind. Die Gemeinde wird die Projekte jedoch auch in Zukunft in der Finanzplanung belassen, mit der Hoffnung, wenn Gelder frei werden, die Projekte auch realisiert werden können.

Es wird festgehalten, dass der Finanzplan bis 2025 der Urversammlung zur Kenntnis vorgelegt worden ist.

9. Genehmigung des Budgets 2022 der Einwohnergemeinde

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 16. November 2021 das Budget 2022 der Einwohnergemeinde genehmigt und unterbreitet diesen der Urversammlung mit der 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.

Wer ist dagegen? Wer enthält sich der Stimme?

Ablehnung: 0

Stimmenthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Versammlung genehmigt den Gesamtvoranschlag 2022.

10. Information aus dem Gemeinderat

10.1 Informationen über RPG und das neue Baureglement (Roland Brantschen)

Brantschen Roland als Vorsteher des Bauwesens orientiert die Anwesenden über die Zonennutzungsplanung (ZNP) und das neue Baureglement (BRG). Im Bauwesen sind einzelne Baugesuche behandelt worden. Das Hauptaugenmerk lag dieses Jahr vor allem auf der Zonennutzungsplanung. Hier gibt es

nun einen konkreten Terminplan für die Auflage der ZNP und des Baureglements sowie der anschliessenden Urversammlung. Die Gemeinde zusammen mit dem Ortplaner haben die Anliegen der Eigentümer im Mitwirkungsverfahren mit dem Raumplanungsamt bereinigt. Nach Absprache mit dem Amt sind die Pläne nun bereinigt worden. Es ist vorgesehen, dass alle Eigentümer, die ihre Anträge in schriftlicher Form bei der Gemeinde eingereicht haben, entsprechend bis Mitte Januar schriftlich eine Stellungnahme der Gemeinde erhalten werden.

Anschliessend findet die Auflage der Zonennutzungsplanung mit dem neuen Baureglement statt. Die Vernehmlassung ist ab 15. Januar bis 15. Februar 2022 vorgesehen. Anschliessend muss die Gemeinde alle Einsprachen bereinigen und die Entscheide schriftlich eröffnen. Danach erfolgt die Einberufung der Urversammlung. Hier wird die Bevölkerung nochmals über die aufgelegten Pläne, sowie über die Einsprachen und die Entscheide orientiert. Aufgrund dieser Fakten muss die Urversammlung über die Zonennutzungsplanung und das Baureglement entscheiden. Das Ergebnis der Urversammlung wird anschliessend dem Staatsrat - mit dem Antrag zur Homologation - weitergeleitet. Anschliessend kann der Homologationsentscheid seitens Bodeneigentümer noch durch die einzelnen Instanzen angefochten werden.

Die Urversammlung ist für 21. April 2022 vorgesehen. Es ist klar, dass dieser Terminplan optimistisch ist und voraussetzt, dass alle vorhergehenden Termine entsprechend eingehalten werden können. Es versteht sich, dass eine Terminverschiebung eventuell bei der Auflage anschliessend auch eine Verschiebung der Urversammlung mit sich bringt. Daher ist es wichtig, dass nun die Terminplanung auch strikte verfolgt wird. Die Einwohnergemeinde St. Niklaus ist nun seit Jahrzehnten an der ZNP und es ist wichtig, dass man diese Pendenz bereinigen kann.

Wie bereits an der letzten Urversammlung dargelegt, verwies er nochmals auf die Bauanzeige und die Baugesuche. Ein Baugesuch ist notwendig, wenn eine bauliche Veränderung vorgenommen wird. Bei einer werterhaltenden Massnahme am Bauobjekt kann auch eine Bauanzeige vorgenommen werden. Grundsätzlich hält er fest, dass ausserhalb der Bauzone die Gemeinde weder Baugesuche noch Bauanzeigen entgegennimmt. Sobald sich eine Bautätigkeit ausserhalb der Bauzone befindet, ist die Kantonale Baukommission (KBK) zuständig. In diesen Fällen erfolgt die Baueingabe direkt an die KBK. Der Gemeinderat wird nur im laufenden Verfahren eine Vormeinung abgeben. Diese Vormeinung wird direkt von der KBK bei der Gemeinde einverlangt.

10.2: Informationen aus dem Ressort Bildung (Therese Gruber)

Therese Gruber hat zwei Informationen: Seit diesem Sommer kann die Schule SN/Grächen eine Nachschulbetreuung anbieten. Während des Schuljahres können Schülerinnen und Schüler der 4H - 11OS am Montag, Dienstag, Donnerstag nach einer kurzen Pause von 10 Minuten um 16.00 Uhr bis 17.30 Uhr in die Nachschulbetreuung gehen. Diese findet im Primarschulhaus statt. In der Nachschulbetreuung essen die Kinder ein selbst mitgebrachtes Zvieri. Anschliessend können die Schülerinnen und Schüler selbständig die Hausaufgaben erledigen. Hierbei handelt es sich nicht um eine Hausaufgabenhilfe. Die Betreuungsperson wird lediglich Denkanstösse geben. Die Eltern sind verantwortlich für die Kontrolle der Hausaufgaben, das Abfragen und Vorbereiten der Prüfungen usw. Damit Ihr Kind erfolgreich die Schule besuchen kann, braucht es Ihre positive Einstellung und Ihr Interesse.

Nun erfolgt ein weiterer Ausbau dieses Angebot durch die sogenannte Vorschulbetreuung. Hier können Kinder von 07.00 – 08.00 Uhr (Schulbeginn) betreut werden. Weiter besteht schon seit Jahren der Mittagstisch im Altersheim. Dieses Angebot läuft sehr gut und wird sehr geschätzt. Damit kann die Schule SN/Grächen für die Wochentage Montag, Dienstag und Donnerstag mit der obigen Betreuung praktisch eine Tagesschule anbieten. Dies ist vor allem für berufstätige Eltern sehr wichtig und auch immer mehr gefragt. Die Eltern beteiligen sich auch finanziell an diesem Angebot.

Die zweite Information bezieht sich auf die eventuelle Anpassung des Primarschulhauses. In diesem Jahr hat sich der Gemeinderat mit den zuständigen Dienststellen getroffen. Dabei hat man festgestellt, dass *«die Bausubstanz in einem guten Zustand ist. Bei der Analyse hat sich aber auch gezeigt, dass die getätigten Investitionen bereits wieder 20 Jahre zurückliegen und somit die Hälfte davon wieder amortisiert ist und es ist sicherlich wichtig, dass zum jetzigen Zeitpunkt die Zukunft des Gebäudes geplant wird. Die grosse Problematik stellt die Grösse der Klassenzimmer dar. Mit einer Grösse von 60m² sind die Zimmer extrem klein und ein kompetenzorientierter Unterricht mit Methodenvielfalt ist kaum umsetzbar»*.

Der Kanton schreibt vor, dass die Klassenzimmer aufgrund der gestiegenen pädagogischen Anforderung in der Grösse angepasst werden müssen. Nach heutigen Vorschriften müssen die Zimmer >72 m² sein. Der Kanton hat der Gemeinde aufgrund der bestehenden Schülerzahlen auch bereits das subventionsberechtigte Raumprogramm mitgeteilt. Eine erste Ortsschau hat jedoch ergeben, dass es nicht so einfach ist, im bestehenden Raumprogramm die Schulzimmergrössen den neuen Bedingungen anzupassen. Weiter ist auch die Zukunftsentwicklung für die kommenden Jahrzehnte miteinzubeziehen. Vorgesehen ist eine Projektgruppe einzusetzen, die sich mit diesen Themen auseinandersetzt und auch

Vorschläge ausarbeitet, wie die zukünftige Entwicklung der Schule und der Infrastruktur aussehen könnte. Die Gemeinde ist hier zeitlich gut aufgestellt. Zurzeit ist der Handlungsbedarf nicht prioritär. Aber es ist schon angebracht, dass die Weichen nun gestellt werden und die Zukunft in diesem Bereich geplant wird.

11. Verschiedenes

Sarbach Yvo: Ihn beunruhigt die hohe Pro Kopfverschuldung, die die Gemeinde ausweist. Mit einer Verschuldung von über 20 Mio. Franken, haben wir nun eine Verschuldung pro Kopf von über CHF 9'000.00.

Der Schreiber teilt ihm mit, dass diese Aussage so nicht stimmt. Die Pro Kopfverschuldung wird von der Nettoschuld berechnet. Diese liegt bei der Rechnung 2020 bei CHF 2'060. Beim Budget 2022 wird diese auf CHF 3'833 ansteigen. Dabei muss natürlich berücksichtigt werden, dass alle Investitionen 2021 und 2022 auch so umgesetzt werden können. Wir sehen schon bei der Rechnung 2021, dass die geplanten Investitionen 2021 längst nicht alle so umgesetzt werden können, wie geplant. Daher wird auch bei der Rechnung 2021 die Kennzahl der Pro Kopf-Verschuldung tiefer ausfallen als hier angenommen. Die Kennzahlen können in der Informationsschrift, Seite 18 (Vergleich Rechnung 2020, Budget 2021 und 2022) und für die Finanzplanung auf Seite 36 nachgelesen werden. Auch nach der Planungsphase bis 2025 werden die Nettoschulden in Franken pro Einwohner bei CHF 4'178 liegen.

Imboden Michael fragt an, was mit der Gefahrenkarte im alten Dorfbereich passiert. Der Bereich ist bekanntlich in der roten Steinschlagzone. Bei Baueingaben ist jeweils ein geologischer Bericht notwendig. Der Gemeinderat hat im Einverständnis des Ingenieurs für Naturgefahren die Überarbeitung der Gefahrenkarte „Steinschlag“ in Auftrag gegeben. Ein Fachbüro ist an der Überarbeitung. Wir erwarten im Verlauf des Jahres 2022 den Bericht, damit man anschliessend die neue Gefahrenkarte auflegen kann. Damit sollte in Zukunft auch das Gebiet aus der Gefahrenzone fallen und die Stellungnahme des Geologen erübrigen. Die Neubeurteilung ist ein altes Problem. Nach der Schüttung der Leitdämme oberhalb des Dorfes, ist keine Neubeurteilung durchgeführt worden. Daher ist noch der gesamte alte Dorfteil im roten Steinschlagbereich.

Reichmuth Jacqueline fragt an, warum die Gemeinde das Raiffeisengebäude kaufen will bzw. muss? Beim Gebäude handelt es sich um das heutige Gemeindebüro. Die Gemeinde hat vor drei Jahren das alte Raiffeisengebäude von der Raiffeisenbank Mischabel-Matterhorn übernommen. Dabei ist ein fünf Jahresvertrag mit Kaufoption vereinbart worden. Im Mai 2023 muss sich der Gemeinderat entscheiden, ob das Gebäude nun von der Gemeinde übernommen wird, oder nicht. Daher ist die Kaufoption auch in die Finanzplanung eingeflossen. Der Gemeinderat muss dieses Geschäft vorerst noch von der Urversammlung genehmigen lassen. Da die Höhe des Kaufpreises die Kompetenzen des Gemeinderates übersteigt, ist im Verlaufe des Jahres 2022 noch ein entsprechender Urversammlungsbeschluss notwendig.

Gruber Beat fragt an, was mit der Kadaverstelle bei der ARA läuft und will wissen, wann diese wieder aktiviert wird? Für die Benutzer ist es nicht zumutbar für die Kadaververwertung jedes Mal nach Visp zu fahren. Er zeigte sich darüber sehr verärgert.

Paul teilt ihm mit, dass er seinen Ärger verstehen kann. Die Entgegennahme der Kadaver wird nicht mehr angeboten. Der Gemeinderat hat dies so entschieden.

Die Verwaltung teilt ihm mit, dass nach dem Unwetterereignis 2018 die Anlage auch in Mitleidenschaft gezogen worden ist. Die Anlage hätte man für mehrere zehntausend Franken sanieren müssen. Die gesamte Kühlanlage war vom Unwetter nicht betroffen, aber hätte aufgrund des Alters der Anlage auch ausgewechselt werden müssen. Eine Analyse der abgegebenen Mengen von Grächen und St. Niklaus und der Sanierungskosten hat man sich entschieden, auf eine Sanierung zu verzichten. Seitens des Gemeinderates ging man davon aus, dass es zumutbar ist, die Kadaver in Visp abzugeben. Die Einwohnergemeinde St. Niklaus ist seit der Gründung der Regionalen Tierkörpersammelstelle Visp/Westlich Raron AG Mitglied dieses Verbandes und muss hier auch die anfallenden Jahreskosten nach Kostenverteiler übernehmen. Die Annahmestelle bei der ARA St. Niklaus war ein Zwischenlager. Der Werkhof hat die angelieferten Mengen jeweils periodisch an die Sammelstelle nach Visp weitergeliefert.

Nach diesen Wortmeldungen schliesst Paul die ordentliche Budgetversammlung 2022, um 20.30 Uhr und lädt alle Anwesenden zur ordentlichen Burgerversammlung ein.

Der Gemeindepräsident Biffiger Paul

Der Schreiber Bittel Roland

4. EINRICHTUNG RECYCLINGPLATZ – ZUSATZKREDIT ZUM VERPFLICHTUNGSKREDIT VOM 28.11.2019

Die Gemeinde hat im Zusammenhang mit der Einrichtung Recyclingplatz einen Verpflichtungskredit in der Höhe von CHF 900'000.00 beantragt. Dies auf Basis eines Projekts der Firma System-Alpenluft AG vom 28.11.2019. Dabei ging die Firma von Baukosten von CHF 762'384.00 exkl. MwSt. aus. Die Mehrkosten von 27% auf den Verpflichtungskredit und die 40% auf den Kostenvoranschlag der Firma System-Alpenluft AG sind vor allem auf folgende Mehrkosten zurückzuführen: Baumeister- und Umgebungsarbeiten Recyclingplatz und Dacharbeiten beim Unterstand Container

Bericht zu den Mehrkosten

Arbeitsgattung	Mehrkosten durch Projektänderungen
GEBÄUDE	
Baumeisterarbeiten	- Blockwurf zur Vispe (laut Anweisungen des Kantons) - Erstellung Schleppplatte auf Westseite zur Vispe (Statik) - Brüstungsmauer für Unterstand Nord - Entwässerungsschacht Oberflächenwasser (laut Umweltbericht) - Anpassungen und Erneuerung Leitungen Oberflächenwasser und Erschliessung- und Entsorgungsleitungen zu best. Werkhof
Hallenbau	- Mehraufwand für Kranarbeiten
Elektroarbeiten	- Zusätzliche Beleuchtungen Zufahrt Nord und in der Halle
Spenglerarbeiten	- Unterdach und Dacheindeckung Unterstand Nord
Planung und Statik	- Mehraufwand Statik und Bauleitung
UMGEBUNG	
Umgebungsarbeiten	- Sanierung Zufahrtsstrasse Nord (Anschluss an Kantonsstrasse) - Gesamtanierung Umgebungsmauer Nordwest - Sanierung Seitenmauern und Zufahrt Garage Nord
BETRIEBSEINRICHTUNGEN	
Anschaffungen	- Zusätzliche Anschaffung Container für Entsorgungen und diverses Betriebsmaterial
Projektleitung	- Mehraufwand Projektleitung und Beratung

Vergleich Verpflichtungskredit mit Abrechnung

Kostenvoranschlag System Alpenluft AG	821'087.55
Verpflichtungskredit vom 28.11.2019	900'000.00
Abrechnung – Total Recyclingplatz	<u>1'130'948.10</u>
Fehlbetrag	230'948.10

Sobald die Höhe der Verpflichtung erreicht wird, muss zwingend ein Nachtragskredit beantragt werden. Auszug aus dem Gemeindegsetz:

Gemeindegsetz Art. 77 Kreditarten

- 1 Ausgaben werden als Verpflichtungs- oder Voranschlagskredite beschlossen.
- 2 Ein Verpflichtungskredit wird beschlossen für Investitionen, für Investitionsbeiträge an Dritte, deren Wirkungen sich auf mehr als ein Jahr ausdehnen, sowie für die bedingten Verbindlichkeiten. Sobald sich ein Verpflichtungskredit als ungenügend erweist, muss von der zuständigen Behörde ein Zusatzkredit verlangt werden. Ein Verpflichtungskredit verfällt, sobald der Zweck erreicht oder gegenstandslos geworden ist.»

Antrag an die Urversammlung: Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung für die Abschlusszahlungen Einrichtung Recyclingplatz einem Zusatzkredit in der Höhe von CHF 250'000.00 zuzustimmen.

5. INFORMATION, BERATUNG UND BESCHLUSSFAS- SUNG ZUR GESAMTREVISION DER NUTZUNGSPLA- NUNG (ZONENNUTZUNGSPLAN UND BAU- UND ZO- NENREGLEMENT)

Die Einwohnergemeinde St. Niklaus verfügt über eine vom Staatsrat am 22. August 1984 homologierte Bau- und Zonenordnung.

Der bestehende Zonenplan umfasst ausschliesslich die Bauzone der Einwohnergemeinde St. Niklaus. Aufgrund der Neuerungen im Bundesgesetz über die Raumplanung (RPG) und im kantonalen Raumplanungsgesetz (kRPG) ist eine Gesamtrevision der Nutzungsplanung notwendig.

Schwerpunkt der Arbeiten bilden die Überprüfung der Bauzone sowie die Zuweisung sämtlicher Parzellen auf dem Gemeindegebiet in eine Bau-, Landwirtschafts- und Schutzzone oder in eine andere Zone gemäss kantonalem Recht.

Bei der Erarbeitung des Zonennutzungsplans stellt insbesondere das Koordinationsblatt C.1 des kantonalen Richtplanes für die Festlegung der Bauzonengrösse eine wichtige Grundlage dar.

Das Bau- und Zonenreglement wurde auf der Grundlage des im Jahr 2018 in Kraft getretenen kantonalen Baugesetzes und der Bauverordnung neu erarbeitet.

Die Gesamtrevision der Nutzungsplanung wurde in intensiver Zusammenarbeit mit den zuständigen kantonalen Stellen und der Bevölkerung durchgeführt. Die wichtigsten Vorgehensschritte können wie folgt dargestellt werden:

- 10.04.2019 Vorprüfungsentscheid des Staatsrates zur Gesamtrevision der Nutzungsplanung
- 20.09.2019 Öffentliche Publikation des Raumkonzeptes zur Mitwirkung nach Art. 33 kRPG.
- 09.10.2019 Öffentliche Informationsveranstaltung zum Raumkonzept und Sprechstunden am 28.10. / 30.10 und 05.11.2019.

Es nahmen 76 Grundeigentümer die Gelegenheit wahr, sich anlässlich der Sprechstunden über die vorgesehenen Bauzonenänderungen informieren zu lassen und Bemerkungen anzubringen. Zudem gingen 22 schriftliche Bemerkungen ein. Unter Berücksichtigung dieses Mitwirkungsverfahrens wurden sachlich berechnigte Anpassungen am Nutzungsplan vorgenommen.

- 25.02.2022 Öffentliche Auflage der Dokumente der Gesamtrevision des Nutzungsplans und des Bau- und Zonenreglements.

Es gingen 34 Einsprachen ein. 13 Einsprachen betrafen die Gefahrenzonen bzw. Waldflächen, die zwar im Zusammenhang mit der Nutzungsplanung stehen, jedoch Gegenstand eines separaten Verfahrens bilden. Mit allen Einsprechern wurden Einigungsverhandlungen geführt. Der Gemeinderat hat über die Einsprachen entschieden, die Entscheide den Einsprechern schriftlich zugestellt und die Dokumente zu Händen der Urversammlung bereinigt.

Mit der Gesamtrevision der Nutzungsplanung soll eine zweckmässige räumliche Entwicklung in der Gemeinde St. Niklaus sichergestellt werden, welche die gesetzlichen Vorgaben zu erfüllen vermag und die Interessen der Grundeigentümer gebührend berücksichtigt.

An der Urversammlung wird über das Dossier der Urversammlung informiert, beraten und der Beschluss gefasst. Das Dossier wird anschliessend dem Staatsrat zur Homologation eingereicht.

6. PRÄSENTATION DER JAHRESRECHNUNG 2021 DER EINWOHNERGEMEINDE ST. NIKLAUS

6.1 Einleitende Botschaft

Die Laufende Rechnung 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'845'080.91 ab. Die Investitionsrechnung 2021 weist netto einen Saldo von CHF 2'556'627.85 aus.

6.2 Analyse des Ergebnisses

Ein Ertragsüberschuss von CHF 1'845'080.91 sowie Abschreibungen des Verwaltungsvermögens von CHF 2'232'027.85 ergeben für das Jahr 2021 einen Cashflow von CHF 4'077'108.76. Mit dem erwirtschafteten Cashflow von CHF 4'077'108.76 können die Nettoinvestitionen von CHF 2'556'627.85 vollständig finanziert werden. Die Nettoschuld pro Kopf nimmt im Jahr 2021 von CHF 2'833.00 auf CHF 2'380.00 ab.

6.3 Analyse der Finanzindikatoren

Für 2021 können folgende Kennzahlen ausgewiesen werden:

Bezeichnung der Kennzahl	2020	2021	Beurteilung im Ø beider Jahre
Selbstfinanzierungsgrad	71.5%	159.5%	sehr gut
Selbstfinanzierungskapazität	31.2%	29.8%	sehr gut
Ordentlicher Abschreibungssatz	11.2%	10.8%	genügend
Nettoschuld pro Kopf	CHF 2'833	CHF 2'380	kleine Verschuldung
Bruttoschuldenvolumenquote	150.8%	139.8%	sehr gut

Der Selbstfinanzierungsgrad wird in der Beurteilung als sehr gut bewertet.

Die Selbstfinanzierungskapazität drückt die Selbstfinanzierung in % des Finanzertrages aus. Eine Selbstfinanzierungskapazität von 29.8% stellt ein sehr gutes Resultat dar.

Die ordentlichen Abschreibungen umfassen die Abschreibungen in % des Verwaltungsvermögens. Ordentliche Abschreibungen von 10.8% entsprechen den gesetzlichen Bestimmungen. Die Nettoschuld setzt sich aus der Bruttoschuld abzüglich des realisierbaren Finanzvermögens dar. Bei einer Nettoschuld pro Kopf in der Höhe von CHF 2'380.00, kann von einer kleinen Verschuldung gesprochen werden.

Die Bruttoschuldenvolumenquote drückt die Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung aus. Eine Bruttoschuldenvolumenquote von 139.8% stellt ebenfalls einen guten Wert dar. Damit erzielt die Einwohnergemeinde St. Niklaus bei allen fünf Kennzahlen einen guten Wert.

6.4 Jahresrechnung

6.4.1 Bilanz (Bestandesrechnung)

Die transitorischen Buchungen und die erforderlichen Wertberichtigungen wurden wie in den Vorjahren konsequent vorgenommen.

6.4.2 Erfolgsrechnung (Laufende Rechnung)

Die Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde St. Niklaus wird das letzte Mal nach dem Harmonisierten Rechnungsmodell (HRM1) des Kanton Wallis erstellt.

6.4.3 Investitionsrechnung

2021 haben wir insgesamt brutto CHF 3'692'119.74 investiert. An Subventionen haben wir Total CHF 1'135'491.89 erhalten. Die Gemeinde hat demzufolge CHF 2'556'627.85 Nettoinvestitionen getätigt.

6.4.4 Anhang

Die Gemeinde weist per 31.12.2021 folgende Eventualverpflichtungen auf:

CHF 60'000.00 gegenüber der RB zu Gunsten des Altersheims

Diese Verpflichtung hat sich gegenüber den Vorjahren nicht verändert.

CHF 365'000 Rückzahlungsgarantie für forstliche Investitionskredite

Die Einwohnergemeinde St. Niklaus gewährt zusammen mit den Gemeinden Zermatt, Randa und Täsch Rückzahlungsgarantien für die forstlichen Investitionskredite „Aebi“ und „Lagerhalle“ in der Höhe von CHF 365'000.00 (Buchwert in der Bilanz vom 31.12.2021 des Forstbetriebs Nikolai). Der Anteil der Einwohnergemeinde St. Niklaus beträgt 46% von diesem Wert, also CHF 167'900.00.

6.4.5 Angewandte Rechnungslegungsgrundsätze

Unsere Rechnungslegung haben wir unter Einhaltung folgender Grundsätze erstellt:

- Bruttodarstellung
- Periodenabgrenzung
- Fortführung
- Wesentlichkeit
- Verständlichkeit
- Zuverlässigkeit
- Vergleichbarkeit
- Stetigkeit

6.4.6 Erläuterungen zur Jahresrechnung 2021

Durch die Einführung der Anlagebuchhaltung haben sich einige Eckpunkte verändert. Bei der Erstellung des Budgets 2021 ging man von Abschreibungen mittels interner Verrechnungen aus und diese wurden unter Verrechnete Abschreibungen deklariert. Neu werden die Abschreibungen jedoch direkt ausgeführt und unter dem Konto 3310.00 geführt. Die Konten unter der Gliederung 990 werden aufgrund dieser Änderung hinfällig.

Die Jahresumsätze im Bereich Kehricht lösen die obligatorische MWSt-Pflicht ab dem 01.01.2016 aus. Daraus resultieren die Einnahmen von ca. TCHF 51 im Jahr 2021.

Um die Sammelplätze wetterbeständig zu machen, wurden diverse Unterstände erstellt. Zudem erfolgt seit dem 01.01.2021 der Rechnungslauf der Kundenanlieferungen über die Firma Brings. Diese Kosten von ca. TCHF 40 waren bei der Budgeterstellung nicht bekannt und konnte nicht berücksichtigt werden.

Die Regiebetriebe Wasser, Abwasser und Kehricht müssen selbsttragend sein, d.h. die Kosten dieser drei Regiebetriebe sind entsprechend mit den Gebühren zu finanzieren und allfällige Defizite müssen innerhalb von 8 Jahren durch Gebührenerhebung ausgeglichen werden. Der Ausgleich über die Gebührenerhebung für die Jahre 2012 und 2013 war nicht möglich. Somit mussten die Defizite im Bereich Kehricht von diesen Jahren von insgesamt CHF 145'908.02 über die Steuern ausgebucht werden.

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierungen stieg gegenüber der Rechnung 2020 um ca. TCHF 483. Die Vorschüsse für Spezialfinanzierungen betragen per Bilanzstichtag TCHF 2'209.

Bei der Besteuerung der Partnerwerke wurde entschieden, für die Steuerperioden 2009 bis 2013 auf das Recht der Vergütungs-, Verzugs-, Rückerstattungs- oder Ausgleichszinsen zu verzichten. Bei der Jahresrechnung 2021 konnten die Zinsen ca. CHF 260, die bereits zurückerstattet wurden, zurückverlangt werden.

Im Budget 2021 waren Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 5'330'221.00 vorgesehen, im Abschluss 2021 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 2'556'627.85 zu verzeichnen. Somit sind für 2021 CHF 2'773'593.15 weniger Nettoinvestitionen angefallen als budgetiert. Dies kann hauptsächlich auf folgende Faktoren zurückgeführt werden:

Der geplante Ersatz der Sportplatzbeleuchtung Birchmatten konnte in der Rechnung 2020 noch ausgeführt werden. Die Vandalensicherung sowie die Beleuchtung NEZ, der Wechsel auf Rolltore im Werkhof und weitere andere Projekte konnte noch nicht ausgeführt werden. Diese Arbeiten wurden für das Jahr 2022 nochmals budgetiert.

Die Realisierung des Wechsels von der Ölheizung auf eine Pellet-Heizung bei der MZH Herbruggen befindet sich derzeit noch in der Planungsphase. Die Umsetzung ist abhängig von der Sanierung der Dorfstrasse Herbruggen. Die Gemeinde hat das Gesuch für die Übernahme des Parkplatzes beim Bahnhof Herbruggen gestellt. Die zuständige Dienststelle ist grundsätzlich einverstanden, verlangt jedoch vorgängig ein Erschliessungskonzept. Dieses liegt derzeit noch nicht vor. Beim generellen Entwässerungsplan (GEP) muss das Ingenieurbüro das Projekt noch abschliessen und den Bericht erstellen. Diese Arbeiten sind nach wie vor hängig.

Bei den Steinschlagverbauungen Herbruggen wurden die Bauarbeiten abgeschlossen. Hier müssen von der Gemeinde noch die Enteignungen vorgenommen werden. Die Ausschreibung der Baumeisterarbeiten Steinschlag-Schutznetze Balmatten ist erfolgt. Die Ausführung erfolgt in den Jahren 2022 und 2023. Das Hochwasserschutzkonzept zum Stäg steht und die Planung ist abgeschlossen. Derzeit befindet sich das Projekt zur Plangenehmigung beim Kanton. Aufgrund der aktuellen Probleme betreffend der Absenkungen «Schmitta» mussten die Prioritäten geändert werden und es wurden nicht alle geplanten Arbeiten am Trinkwassernetz vorgenommen.

6.4.7 Eigenkapitalnachweis

Die Veränderung des Eigenkapitals der Einwohnergemeinde St. Niklaus kann nachfolgender Tabelle entnommen werden:

Eigenkapital am 31.12.2019	CHF	=	11'927'683.24
Ertragsüberschuss Rechnung 2020	CHF	+	1'490'137.49
Eigenkapital am 31.12.2020	CHF	=	13'417'820.73
Ertragsüberschuss Rechnung 2021	CHF	+	1'845'080.91
Eigenkapital am 31.12.2021	CHF	=	15'262'901.64

Aufgrund des Jahresergebnisses 2021 wurde das Eigenkapital erhöht. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2021 CHF 15'262'901.64 oder 44.24% der Bilanzsumme.

6.4.8 Anlagespiegel

Das Vermögen der Gemeinde wird in Finanz- und Verwaltungsvermögen aufgeteilt. Die Liegenschaften des Finanzvermögens weisen per 31.12.2021 einen Buchwert von CHF 250'120.00 auf. Der Buchwert des Verwaltungsvermögens beträgt per 31.12.2021 CHF 18'486'409.00. Der Versicherungswert aller Gebäude liegt bei rund CHF 94.4 Mio.

6.4.9 Rückstellungsspiegel

Das Rückstellungskonto beinhaltet die Rückstellung von CHF 200'000.00 gegenüber der RB zugunsten der Migros Genossenschaft Wallis.

6.5 Haushaltsgleichgewicht und Beurteilung der Finanzlage

Nachfolgend wird ohne zusätzliche Kommentierung ein Überblick über die Rechnung 2020, den Voranschlag 2021 sowie die Rechnung 2021 gegeben.

Dieser Überblick beinhaltet die Verwaltungsrechnung, die Gesamtübersicht der Jahresrechnung, die Bilanz und Finanzierung, die Laufende Rechnung nach Funktionen, die Laufende Rechnung nach Arten, die Investitionsrechnung nach Funktionen und die Investitionsrechnung nach Arten.

6.5.1 Verwaltungsrechnung

Überblick der Verwaltungsrechnung		Rechnung 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021
Laufende Rechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	- CHF	10'425'884.57	14'611'315.39	12'040'519.62
Ertrag	+ CHF	14'239'944.83	16'907'485.42	16'117'628.38
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	3'814'060.26	2'296'170.03	4'077'108.76
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	3'814'060.26	2'296'170.03	4'077'108.76
Ordentliche Abschreibungen	- CHF	2'293'414.23	2'587'968.00	2'232'027.85
Zusätzliche Abschreibungen	- CHF	30'508.54	117'000.00	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	- CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	-	408'797.97	-
Ertragsüberschuss	= CHF	1'490'137.49	-	1'845'080.91
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	8'202'836.11	9'211'221.00	3'692'119.74
Einnahmen	- CHF	2'870'113.34	3'881'000.00	1'135'491.89
Nettoinvestitionen	= CHF	5'332'722.77	5'330'221.00	2'556'627.85
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	3'814'060.26	2'296'170.03	4'077'108.76
Nettoinvestitionen	- CHF	5'332'722.77	5'330'221.00	2'556'627.85
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	1'518'662.51	3'034'050.97	-
Finanzierungsüberschuss	= CHF	-	-	1'520'480.91

6.5.2 Gesamtübersicht der Jahresrechnung

Gesamtübersicht der Jahresrechnung						
	Rechnung 2020		Voranschlag 2021		Rechnung 2021	
Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	12'749'807.34		17'316'283.39		14'272'547.47	
Total des Ertrages		14'239'944.83		16'907'485.42		16'117'628.38
Ertragsüberschuss	1'490'137.49		-		1'845'080.91	
Aufwandüberschuss		-		408'797.97		-
Total	14'239'944.83	14'239'944.83	17'316'283.39	17'316'283.39	16'117'628.38	16'117'628.38
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	8'202'836.11		9'211'221.00		3'692'119.74	
Total der Einnahmen		2'870'113.34		3'881'000.00		1'135'491.89
Netto-Investitionen 3)		5'332'722.77		5'330'221.00		2'556'627.85
Total	8'202'836.11	8'202'836.11	9'211'221.00	9'211'221.00	3'692'119.74	3'692'119.74
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	5'332'722.77		5'330'221.00		2'556'627.85	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		2'293'414.23		2'587'968.00		2'232'027.85
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		30'508.54		117'000.00		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		1'490'137.49		-		1'845'080.91
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung	-		408'797.97		-	
Finanzierungsüberschuss	-		-		1'520'480.91	
Finanzierungsfehlbetrag		1'518'662.51		3'034'050.97		-
Total	5'332'722.77	5'332'722.77	5'739'018.97	5'739'018.97	4'077'108.76	4'077'108.76
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		-		-		1'520'480.91
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	1'518'662.51		3'034'050.97		-	
Übertrag der Investitionsausgaben		8'202'836.11		9'211'221.00		3'692'119.74
Übertrag der Investitionseinnahmen	2'870'113.34		3'881'000.00		1'135'491.89	
Übertrag der Abschreibungen	2'323'922.77		2'704'968.00		2'232'027.85	
Zunahme des Nettovermögens	1'490'137.49		-		1'845'080.91	
Abnahme des Nettovermögens		-		408'797.97		-
Total	8'202'836.11	8'202'836.11	9'620'018.97	9'620'018.97	5'212'600.65	5'212'600.65

6.5.3 Bilanz und Finanzierung

Überblick der Bilanz und der Finanzierung			Stand 31.12.2020	Stand 31.12.2021	Mittelherkunft	Mittelverwendung
					(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1	Aktiven	31'967'892.92	34'495'123.84			
	Finanzvermögen	12'079'967.35	13'800'081.70			
10	Flüssige Mittel	3'594'053.62	2'504'865.19		1'089'188.43	-
11	Guthaben	1'639'840.55	1'412'829.55		227'011.00	-
12	Anlagen	3'187'317.18	5'855'297.26		-	2'667'980.08
13	Transitorische Aktiven	3'658'756.00	4'027'089.70		-	368'333.70
	Verwaltungsvermögen	18'161'809.00	18'486'409.00			
14	Sachgüter	18'161'808.00	18'486'408.00			
15	Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-			
16	Investitionsbeiträge	1.00	1.00			
17	Übrige aktivierte Ausgaben	-	-			
	Spezialfinanzierungen	1'726'116.57	2'208'633.14			
18	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	1'726'116.57	2'208'633.14		-	482'516.57
	Fehlbetrag	-	-			
19	Bilanzfehlbetrag	-	-			
2	Passiven	31'967'892.92	34'495'123.84			
	Verpflichtungen	18'411'106.39	19'093'256.40			
20	Laufende Verpflichtungen	2'105'172.73	1'944'249.82		-	160'922.91
21	Kurzfristige Schulden	-	-		-	-
22	Mittel- und langfristige Schulden	14'185'600.00	14'154'480.00		-	31'120.00
23	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-		-	-
24	Rückstellungen	200'000.00	200'000.00		-	-
25	Transitorische Passiven	1'920'333.66	2'794'526.58		874'192.92	-
	Spezialfinanzierungen	138'965.80	138'965.80			
28	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	138'965.80	138'965.80		0.00	-
	Vermögen	13'417'820.73	15'262'901.64			
29	Eigenkapital	13'417'820.73	15'262'901.64			
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung					1'520'480.91	-
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung					3'710'873.26	3'710'873.26

6.5.4 Laufende Rechnung nach Funktionen

Laufende Rechnung nach Funktionen		Rechnung 2020		Voranschlag 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'659'977.05	647'764.10	1'771'449.00	622'810.00	1'582'010.07	547'064.48
1	Öffentliche Sicherheit	433'717.68	218'167.10	495'941.00	189'501.00	510'375.93	262'589.60
2	Bildung	2'427'678.18	327'758.60	2'414'927.00	318'250.00	2'389'237.25	339'826.84
3	Kultur, Freizeit, Kultus	1'338'202.42	64'652.28	1'447'633.00	59'200.00	1'180'124.79	37'275.20
4	Gesundheit	102'613.32	-	99'500.00	-	110'238.50	-
5	Soziale Wohlfahrt	1'089'262.97	42'292.50	1'116'553.35	43'700.00	992'664.93	43'678.65
6	Verkehr	1'847'004.00	808'602.12	2'393'078.00	794'282.40	2'520'124.54	895'142.79
7	Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehrrecht	1'948'024.12	1'720'177.68	2'717'410.02	1'686'168.02	2'929'979.84	2'300'038.69
8	Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	1'201'422.54	808'905.60	1'283'489.00	800'950.00	1'416'267.37	852'843.45
9	Finanzen, Steuern	701'905.06	9'601'624.85	3'576'303.02	12'392'624.00	641'524.25	10'839'168.68
Total von Aufwand und Ertrag		12'749'807.34	14'239'944.83	17'316'283.39	16'907'485.42	14'272'547.47	16'117'628.38
Aufwandüberschuss			-		408'797.97		-
Ertragsüberschuss		1'490'137.49		-		1'845'080.91	

6.5.5 Laufende Rechnung nach Arten

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2020		Voranschlag 2021		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	2'364'308.34		2'459'594.00		2'380'987.64	
31 Sachaufwand	3'182'402.85		3'433'331.00		3'999'345.60	
32 Passivzinsen	180'875.72		219'627.00		-83'421.22	
33 Abschreibungen	2'545'500.51		2'912'968.00		2'467'265.53	
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	-		-		-	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	463'715.79		468'500.00		477'717.15	
36 Eigene Beiträge	2'485'064.98		3'053'964.35		3'056'622.29	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	-		145'908.02		145'908.02	
39 Interne Verrechnungen	1'527'939.15		4'622'391.02		1'828'122.46	
40 Steuern		6'223'194.31		6'049'200.00		6'788'708.50
41 Regalien und Konzessionen		2'642'870.96		2'813'600.00		3'249'343.58
42 Vermögenserträge		386'852.58		381'197.40		414'720.39
43 Entgelte		1'571'447.83		1'543'820.00		1'680'917.63
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		286'812.25		264'956.00		267'013.30
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		305'388.85		266'451.00		437'491.48
46 Beiträge für eigene Rechnung		791'344.93		687'980.00		822'886.45
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		504'093.97		277'890.00		628'424.59
49 Interne Verrechnungen		1'527'939.15		4'622'391.02		1'828'122.46
Total von Aufwand und Ertrag	12'749'807.34	14'239'944.83	17'316'283.39	16'907'485.42	14'272'547.47	16'117'628.38
Aufwandüberschuss		-		408'797.97		-
Ertragsüberschuss	1'490'137.49		-		1'845'080.91	

6.5.6 Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2020		Voranschlag 2021		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	15'921.00	-	21'000.00	-	16'684.00	-
1	Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	27'950.00
2	Bildung	53'204.85	-	42'200.00	-	40'746.50	-
3	Kultur, Freizeit, Kultus	134'924.77	-	429'000.00	-	102'639.80	-
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5	Soziale Wohlfahrt	14'809.56	-	309'540.00	-	308'709.54	-
6	Verkehr	1'467'618.20	-	1'707'000.00	25'000.00	354'901.44	21'000.00
7	Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	6'502'357.73	2'817'343.19	6'588'681.00	3'856'000.00	2'853'950.21	1'086'541.89
8	Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	14'000.00	52'770.15	113'800.00	-	14'488.25	-
9	Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
Total der Ausgaben und Einnahmen		8'202'836.11	2'870'113.34	9'211'221.00	3'881'000.00	3'692'119.74	1'135'491.89
Ausgabenüberschuss			5'332'722.77		5'330'221.00		2'556'627.85
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

6.5.7 Investitionsrechnung nach Arten

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2020		Voranschlag 2021		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50 Sachgüter	7'922'192.35		9'077'100.00		3'509'034.85	
52 Darlehen und Beteiligungen	-		-		-	
56 Eigene Beiträge	280'643.76		134'121.00		183'084.89	
57 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
60 Abgang von Sachgütern		1'691'527.69		956'000.00		48'950.00
61 Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		38'713.90		-		35'346.70
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		-		-
63 Fakturierungen an Dritte		-		-		3'000.00
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
66 Beiträge für eigene Rechnung		1'139'871.75		2'925'000.00		1'048'195.19
67 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Total der Ausgaben und Einnahmen	8'202'836.11	2'870'113.34	9'211'221.00	3'881'000.00	3'692'119.74	1'135'491.89
Ausgabenüberschuss		5'332'722.77		5'330'221.00		2'556'627.85
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

6.6 Abschreibungen

6.6.1 Berechnung und Kontrolle der Abschreibungen

Verwaltungsvermögen am 31.12.2020 (vor Abschreibungen)	=	20'485'731.77
davon 10% ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen 2020	-	2'293'414.23
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen 2020	-	30'508.54
Verwaltungsvermögen am 31.12.2020 (nach Abschreibungen)	=	18'161'809.00
Nettoinvestitionen im Jahr 2021	+	2'556'627.85
Verwaltungsvermögen am 31.12.2021 (vor Abschreibungen)	=	20'718'436.85
davon 10% ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen 2021	-	2'232'027.85
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen 2021	-	0.00
Verwaltungsvermögen am 31.12.2021 (nach Abschreibungen)	=	18'486'409.00

Gemäss Art. 51 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden ist das Verwaltungsvermögen nach Abzug des Buchwertes der dauernden Beteiligungen mit 10% vom Restwert abzuschreiben.

Das Verwaltungsvermögen wurde 2021 gesamthaft um CHF 2'232'027.85 abgeschrieben. Es wurden keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen.

Der Buchwert des Verwaltungsvermögens per 31.12.2021 wird mit CHF 18'486'409.00 als werthaltig beurteilt.

6.6.2 Anlagespiegel 2021

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.20	Zugang in Periode	Anschaff.-kosten 31.12.21	L/D	J/%	Abschr. 31.12.20	Abschr. in Periode	Abschr. 31.12.21	Buchwert 31.12.20	Buchwert 31.12.21
1400.00 Grundstücke		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANR00039	Grundstücke	1.00	0.00	1.00	D	10 %	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
1400.02 Liegenschaften		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANR00038	Liegenschaften	1.00	0.00	1.00	D	10 %	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
1410.00 Parkanlagen		110'000.00	0.00	110'000.00			-20'900.00	-9'100.00	-30'000.00	89'100.00	80'000.00
ANR00002	Parkanlagen	110'000.00	0.00	110'000.00	D	10 %	-20'900.00	-9'100.00	-30'000.00	89'100.00	80'000.00
1410.02 Gemeindestrassen, Wege und Gassen		3'720'704.62	31'501.25	3'752'205.87			-631'704.62	-312'501.25	-944'205.87	3'089'000.00	2'808'000.00
ANR00003	Gemeindestrassen, Wege und Gassen	3'720'704.62	31'501.25	3'752'205.87	D	10 %	-631'704.62	-312'501.25	-944'205.87	3'089'000.00	2'808'000.00
1410.03 Parkplätze		95'481.15	0.00	95'481.15			-18'981.15	-7'500.00	-26'481.15	76'500.00	69'000.00
ANR00004	Parkplätze	95'481.15	0.00	95'481.15	D	10 %	-18'981.15	-7'500.00	-26'481.15	76'500.00	69'000.00
1410.04 Wasserversorgung		4'837'337.89	55'584.13	4'892'922.02			-857'637.89	-403'284.13	-1'260'922.02	3'979'700.00	3'632'000.00
ANR00005	Wasserversorgung	4'837'337.89	55'584.13	4'892'922.02	D	10 %	-857'637.89	-403'284.13	-1'260'922.02	3'979'700.00	3'632'000.00
1410.05 Abwasserreinigungsanlage		2'630'161.78	1'389'041.86	4'019'203.64			-331'661.78	-368'541.86	-700'203.64	2'298'500.00	3'319'000.00
ANR00006	Abwasserreinigungsanlage	2'630'161.78	1'389'041.86	4'019'203.64	D	10 %	-331'661.78	-368'541.86	-700'203.64	2'298'500.00	3'319'000.00
1410.06 Lager- und Ablagerungsplätze		35'000.00	0.00	35'000.00			-7'100.00	-2'800.00	-9'900.00	27'900.00	25'100.00
ANR00007	Lager- und Ablagerungsplätze	35'000.00	0.00	35'000.00	D	10 %	-7'100.00	-2'800.00	-9'900.00	27'900.00	25'100.00
1410.07 Gewässer		522'393.22	94'731.45	617'124.67			-103'493.22	-51'631.45	-155'124.67	418'900.00	462'000.00
ANR00008	Gewässer	522'393.22	94'731.45	617'124.67	D	10 %	-103'493.22	-51'631.45	-155'124.67	418'900.00	462'000.00
1410.08 Lawinen- und Steinschlagverbauungen		478'060.38	44'225.13	522'285.51			-80'560.38	-44'725.13	-125'285.51	397'500.00	397'000.00
ANR00009	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	478'060.38	44'225.13	522'285.51	D	10 %	-80'560.38	-44'725.13	-125'285.51	397'500.00	397'000.00
1410.09 Landwirtschaftliche Infrastruktur		177'229.85	0.00	177'229.85			-38'529.85	-13'700.00	-52'229.85	138'700.00	125'000.00
ANR00010	Landwirtschaftliche Infrastruktur	177'229.85	0.00	177'229.85	D	10 %	-38'529.85	-13'700.00	-52'229.85	138'700.00	125'000.00
1410.10 Recyclingplatz und Deponien		1'004'742.08	207'471.35	1'212'213.43			-107'642.08	-110'571.35	-218'213.43	897'100.00	994'000.00
ANR00011	Recyclingplatz und Deponien	1'004'742.08	207'471.35	1'212'213.43	D	10 %	-107'642.08	-110'571.35	-218'213.43	897'100.00	994'000.00

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.20	Zugang in Periode	Anschaff.-kosten 31.12.21	L/D	J/%	Abschr. 31.12.20	Abschr. in Periode	Abschr. 31.12.21	Buchwert 31.12.20	Buchwert 31.12.21
1410.12 Sportplätze		869'871.27	50'634.35	920'505.62			-158'071.27	-76'434.35	-234'505.62	711'800.00	686'000.00
ANR00012	Sportplätze	869'871.27	50'634.35	920'505.62	D	10 %	-158'071.27	-76'434.35	-234'505.62	711'800.00	686'000.00
1410.13 GEP		67'068.85	-23'645.60	43'423.25			-6'768.85	-3'654.40	-10'423.25	60'300.00	33'000.00
ANR00013	GEP	67'068.85	-23'645.60	43'423.25	D	10 %	-6'768.85	-3'654.40	-10'423.25	60'300.00	33'000.00
1430.00 Verwaltungsgebäude		378'634.95	0.00	378'634.95			-72'634.95	-31'000.00	-103'634.95	306'000.00	275'000.00
ANR00001	Verwaltungsgebäude	378'634.95	0.00	378'634.95	D	10 %	-72'634.95	-31'000.00	-103'634.95	306'000.00	275'000.00
1430.01 Blitzschutz		16'000.00	0.00	16'000.00			-3'400.00	-1'600.00	-5'000.00	12'600.00	11'000.00
ANR00015	Blitzschutz	16'000.00	0.00	16'000.00	D	10 %	-3'400.00	-1'600.00	-5'000.00	12'600.00	11'000.00
1430.02 Zivilschutzbauten		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANR00016	Zivilschutzbauten	1.00	0.00	1.00	D	10 %	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
1430.03 Orientierungsschule		1'106'985.75	0.00	1'106'985.75			-215'985.75	-89'000.00	-304'985.75	891'000.00	802'000.00
ANR00017	Orientierungsschule	1'106'985.75	0.00	1'106'985.75	D	10 %	-215'985.75	-89'000.00	-304'985.75	891'000.00	802'000.00
1430.04 Primarschule		472'000.00	0.00	472'000.00			-90'400.00	-38'600.00	-129'000.00	381'600.00	343'000.00
ANR00018	Primarschule	472'000.00	0.00	472'000.00	D	10 %	-90'400.00	-38'600.00	-129'000.00	381'600.00	343'000.00
1430.05 Meierturm		137'000.00	0.00	137'000.00			-26'300.00	-10'700.00	-37'000.00	110'700.00	100'000.00
ANR00019	Meierturm	137'000.00	0.00	137'000.00	D	10 %	-26'300.00	-10'700.00	-37'000.00	110'700.00	100'000.00
1430.06 Schwimmbad		448'275.65	52'005.45	500'281.10			-85'675.65	-41'605.45	-127'281.10	362'600.00	373'000.00
ANR00020	Schwimmbad	448'275.65	52'005.45	500'281.10	D	10 %	-85'675.65	-41'605.45	-127'281.10	362'600.00	373'000.00
1430.07 Turnhalle St. Niklaus		1'082'000.00	0.00	1'082'000.00			-206'300.00	-87'700.00	-294'000.00	875'700.00	788'000.00
ANR00021	Turnhalle St. Niklaus	1'082'000.00	0.00	1'082'000.00	D	10 %	-206'300.00	-87'700.00	-294'000.00	875'700.00	788'000.00
1430.08 Turnhalle Herbruggen		405'019.60	0.00	405'019.60			-74'819.60	-33'200.00	-108'019.60	330'200.00	297'000.00
ANR00022	Turnhalle Herbruggen	405'019.60	0.00	405'019.60	D	10 %	-74'819.60	-33'200.00	-108'019.60	330'200.00	297'000.00
1430.09 Turnhalle Gasenried		32'000.00	0.00	32'000.00			-6'800.00	-2'200.00	-9'000.00	25'200.00	23'000.00
ANR00023	Turnhalle Gasenried	32'000.00	0.00	32'000.00	D	10 %	-6'800.00	-2'200.00	-9'000.00	25'200.00	23'000.00
1430.10 Parkhäuser		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANR00024	Parkhäuser	1.00	0.00	1.00	D	10 %	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00

Nr.	Beschreibung	Anschaff.-kosten 31.12.20	Zugang in Periode	Anschaff.-kosten 31.12.21	L/D	J/%	Abschr. 31.12.20	Abschr. in Periode	Abschr. 31.12.21	Buchwert 31.12.20	Buchwert 31.12.21
1430.11 Kauf Werkhof		1'667'121.98	17'698.54	1'684'820.52			-294'521.98	-139'298.54	-433'820.52	1'372'600.00	1'251'000.00
ANR00025	Kauf und Ausbau Werkhof	1'667'121.98	17'698.54	1'684'820.52	D	10 %	-294'521.98	-139'298.54	-433'820.52	1'372'600.00	1'251'000.00
1430.12 Friedhof		264'345.30	0.00	264'345.30			-51'045.30	-21'300.00	-72'345.30	213'300.00	192'000.00
ANR00026	Friedhof	264'345.30	0.00	264'345.30	D	10 %	-51'045.30	-21'300.00	-72'345.30	213'300.00	192'000.00
1430.13 Holzschnitzelfeuerung		170'000.00	14'488.25	184'488.25			-32'300.00	-15'188.25	-47'488.25	137'700.00	137'000.00
ANR00027	Holzschnitzelfeuerung	170'000.00	14'488.25	184'488.25	D	10 %	-32'300.00	-15'188.25	-47'488.25	137'700.00	137'000.00
1430.14 Stall, Scheune, Stadel		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANR00028	Stall, Scheune, Stadel	1.00	0.00	1.00	D	10 %	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
1430.15 Berghütten		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANR00029	Berghütten	1.00	0.00	1.00	D	10 %	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
1430.16 Einrichtungen (Behinderte/soziale)		14'810.56	8'709.54	23'520.10			-14'809.56	-8'709.54	-23'519.10	1.00	1.00
ANR00030	Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	14'810.56	8'709.54	23'520.10	D	100 %	-14'809.56	-8'709.54	-23'519.10	1.00	1.00
1430.17 Feuerwehrlokal		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
ANR00031	Feuerw ehlokal	1.00	0.00	1.00	D	10 %	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00
1430.18 Alter- und Pflegeheim		0.00	300'000.00	300'000.00			0.00	-30'000.00	-30'000.00	0.00	270'000.00
ANR00032	Alters- und Pflegeheim	0.00	300'000.00	300'000.00	D	10 %	0.00	-30'000.00	-30'000.00	0.00	270'000.00
1460.00 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge		820'265.50	147'357.80	967'623.30			-155'165.50	-81'457.80	-236'623.30	665'100.00	731'000.00
ANR00033	Fahrzeuge Feuerw ehr	180'473.50	-27'950.00	152'523.50	D	10 %	-35'573.50	-11'700.00	-47'273.50	144'900.00	105'250.00
ANR00034	Fahrzeuge Werkhof	570'666.15	117'877.30	688'543.45	D	10 %	-112'592.00	-57'557.80	-170'149.80	458'074.15	518'393.65
ANR00040	Mobilien Primarschule	16'225.20	0.00	16'225.20	D	10 %	-1'700.00	-1'500.00	-3'200.00	14'525.20	13'025.20
ANR00041	Mobilien Verw altung	15'921.00	16'684.00	32'605.00	D	10 %	-1'600.00	-3'200.00	-4'800.00	14'321.00	27'805.00
ANR00042	Mobilien Orientierungsschule	36'979.65	40'746.50	77'726.15	D	10 %	-3'700.00	-7'500.00	-11'200.00	33'279.65	66'526.15
1490.00 Übrige Sachgüter		263'958.45	0.00	263'958.45			-56'958.45	-20'700.00	-77'658.45	207'000.00	186'300.00
ANR00035	Übrige	263'958.45	0.00	263'958.45	D	10 %	-56'958.45	-20'700.00	-77'658.45	207'000.00	186'300.00
1490.01 Touristisch genutztes Vermögen		104'000.00	0.00	104'000.00			-18'500.00	-8'500.00	-27'000.00	85'500.00	77'000.00
ANR00036	Touristisch genutztes Vermögen	104'000.00	0.00	104'000.00	D	10 %	-18'500.00	-8'500.00	-27'000.00	85'500.00	77'000.00
1610.00 Investitionsbeiträge Kantonsstrassen		363'514.05	166'824.35	530'338.40			-363'513.05	-166'824.35	-530'337.40	1.00	1.00
ANR00037	Investitionsbeiträge Kantonsstrasse	363'514.05	166'824.35	530'338.40	D	100 %	-363'513.05	-166'824.35	-530'337.40	1.00	1.00
Gesamt		22'293'989.88	2'556'627.85	24'850'617.73			-4'132'180.88	-2'232'027.85	-6'364'208.73	18'161'809.00	18'486'409.00

6.7 Synoptische Tabelle

Gemäss Art. 69 bis der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden ist ein Verpflichtungskredit die Ermächtigung, für ein anvisiertes Ziel eine finanzielle Verpflichtung über einen bestimmten Betrag einzugehen.

Er wird für Projekte, welche sich über mehrere Jahre erstrecken, gewährt. Sobald sich ein Verpflichtungskredit als ungenügend erweist, muss von der zuständigen Behörde ein Zusatzkredit verlangt werden.

Aus der nachfolgenden synoptischen Tabelle sind die derzeitigen beanspruchten und noch verfügbaren Verpflichtungskredite der laufenden Projekte zu entnehmen. Die Tabelle gibt eine Übersicht über die Projektentscheide, welche der Urversammlung zur Genehmigung vorgelegt wurden, da deren Gesamtkredit höher als 5% der Bruttoeinnahmen des letzten Verwaltungsjahres der Gemeinde waren.

Projekt	Gesamtkredit	aufgel. Kosten per 31.12.2021	Subventionen/Versicherungen per 31.12.2021	verbleibender Kredit	Status	Datum Entscheid
Wiederinstandstellung ARA	7'000'000.00	6'328'225.69	2'355'608.00	3'027'382.31	pendent	28.11.2019
Einrichtung Recyclingplatz	900'000.00	1'097'559.65	3'000.00	-194'559.65	pendent	28.11.2019
Dorfstrasse Herbruggen	2'000'000.00	44'028.05	0.00	1'955'971.95	pendent	25.02.2021

Bei der Einrichtung Recyclingplatz wird ein Zusatzkredit zum Verpflichtungskredit vom 28.11.2019 beantragt. Nähere Details findet Ihr unter Traktandum 4.

7. KENNTNISNAHME DER ZUSATZ- UND NACHTRAGSKREDITE 2021

Der Gemeinderat hat an der Abschlussbesprechung mit der Revisionsstelle und an der Gemeinderatssitzung vom 17. Mai 2022 die Budgetabweichungen zur Kenntnis genommen.

Gemäss Art. 69b Abs. 4 und Art. 69d Abs. 4 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden sind Zusatz- und Nachtragskredite über CHF 50'000.- der Urversammlung zur Kenntnis zu bringen.

2021 weist die Einwohnergemeinde St. Niklaus nachfolgende Zusatz- und Nachtragskredite über CHF 50'000.- auf.

Budgetabweichungen Laufende Rechnung +50'000.-

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung
		2021	2021	Rechnung 2021 / Budget 2021
6	Verkehr			
610	Kantonsstrassen			
3610.00	Beteiligung an den Unterhaltskosten des kantonalen Strassennetzes	326'772.75	172'700.00	154'072.75
622	Werkhof			
3010.00	Besoldungen	609'884.75	548'000.00	61'884.75
7	Umwelt und Raumordnung			
711	Abwasserreinigungsanlagen			
3180.00	Dienstleistungen & Honorare	76'033.56	20'000.00	56'033.56
793	Unwetter			
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	502'538.80		502'538.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT			
810	Forstwirtschaft			
3150.00	Unterhalt/Pflege/Kontrolle Wald, Schutzbauten, Waldschäden	609'971.75	515'000.00	94'971.75
9	FINANZEN UND STEUERN			
900	Steuern natürliche Personen			
3300.00	Steuerverluste	82'059.55	10'000.00	72'059.55

610.3610.00 Beteiligung an den Unterhaltskosten des kantonalen Strassennetzes, CHF 154'072.75

Belagsarbeiten Kreisel Edelweiss CHF 132'272.30.

622.3010.00 – Besoldung Werkhof, CHF 61'884.75

Im Sommer 2021 wurden mehr Helfer angestellt als geplant. Dadurch konnten unter anderem diverse Arbeiten am Europaweg und dem Bikeweg von der Werkgruppe ausgeführt werden.

711.3180.00 – Dienstleistungen & Honorare, CHF 56'033.56

Schlamm Entsorgung – neuer Vertrag UTO Recycling für das Oberwallis nach Kündigung durch Lonza

793.3140.00 – Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt, CHF 502'538.80

Die Räumungsarbeiten beim Unwetter Juli 2021 Fallzug, Ritigraben und Bielzug haben sehr hohe Kosten verursacht, weil die Räumung am Wochenende ausgeführt werden musste. Zusätzlich war die Wetterlage so prekär, dass man von einem weiteren Ereignis ausging. Die Gemeinde hat direkt nach dem Unwetter einen „Unwetterkredit“ beim Kanton beantragt, der auch bewilligt worden ist. Derzeit ist man mit dem Kanton und der MGB betr. der Aufteilung der Kosten in Verhandlung.

810.3150.00 – Unterhalt/Pflege/Kontrolle Wald, Schutzbauten, Waldschäden, CHF 94'971.75

Bei der Waldpflege sind Mehrkosten aufgelaufen. Gleichzeitig sind die Einnahmen beim Holzverkauf entsprechend von TCHF 114 auf TCHF 152 angestiegen.

900.3300.00 – Steuerverluste der natürlichen Personen, CHF 72'059.55

Offene Forderungen werden nach Erhalt einem Verlustschein bzw. nach Ablauf der Verjährung ausgebucht. Gemäss Art. 130 StG und Art. 127 ff. OR werden offene Forderungen, wenn die Bezugsverjährung von grundsätzlich 5 Jahren nachdem die Veranlagung rechtskräftig geworden ist, ausgebucht. Im Steuerjahr 2021 sind auch mehrere Verlustscheine eingegangen, die ausgebucht werden mussten.

Budgetabweichungen Investitionen +50'000.-

INV-Nr.	Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung Rechnung 2021 / Budget 2021
			2021	2021	
	7	Umwelt und Raumordnung			
	720	Abfallbewirtschaftung			
INV00021	5010.00	Einrichtung Recyclingplatz beim Werkhof	199'783.95	0.00	199'783.95

720.5010.00 – Einrichtung Recyclingplatz beim Werkhof, CHF 199'783.95

Nähere Info's zu den Mehrkosten findet Ihr unter:

Traktandum 4. – Zusatzkredit zum Verpflichtungskredit vom 28.11.2019

8. BERICHT DER REVISIONSSTELLE

Bericht der Revisionsstelle an die Urversammlung der Gemeinde von St. Niklaus

Als Revisionsstelle gemäss Art. 83 bis 86 des Gemeindegesetzes des Kantons Wallis vom 5. Februar 2004 (nachfolgend GemG) und gemäss Art. 72 bis 75 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004 (nachfolgend VFFG) haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der **Gemeinde St. Niklaus**, bestehend aus der Bilanz, der Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und dem Anhang für das am **31.12.2021** abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Art. 74 ff. GemG sowie den Bestimmungen der VFFG verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie der Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Bestimmungen des GemG und der VFFG und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag **31.12.2021** abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und den entsprechenden Reglementen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit gemäss Art. 83 ff. GemG und Art. 72 und 73 VFFG erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung noch nicht in allen für die Gemeinde wesentlichen Prozessen ausreichend dokumentiert und implementiert ist.

Im Rahmen unserer 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 VFFG entsprechen;
- die Verschuldung der Gemeinde als **klein** bezeichnet wird und sich im Vergleich zum Vorjahr **abnehmend** entwickelt hat;
- gemäss unserer Beurteilung die Gemeinde in der Lage ist, ihren Verpflichtungen nachzukommen;
- die Schlussbesprechung mit Vertretern des Gemeinderates stattgefunden hat.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Visp, 8. Juni 2022

Zenhäusern Treuhand AG



Adrian Amacker
dipl. Experte in Rechnungslegung
und Controlling /
zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)



Daniel Zenhäusern
dipl. Wirtschaftsprüfer /
zugelassener Revisionsexperte

9. GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG 2021

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 17. Mai 2022 die Jahresrechnung 2021 der Einwohnergemeinde genehmigt und unterbreitet mit dieser Informationsschrift der Urversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2021 zur Genehmigung.

10. INFORMATIONEN AUS DEM GEMEINDERAT

11. VERSCHIEDENES

Weitere Informationen werden an der Urversammlung abgegeben.

ANHÄNGE ZUR INFORMATIONSSCHRIFT ABSCHLUSS 2021

Detaillierte Laufende Rechnung 2021 der Einwohnergemeinde St. Niklaus

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'659'977.05	647'764.10	1'771'449.00	622'810.00	1'582'010.07	547'064.48
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'012'212.95</i>		<i>1'148'639.00</i>		<i>1'034'945.59</i>
01	Legislative und Exekutive	193'137.62	29'397.80	241'194.00	37'600.00	190'008.75	28'312.00
011	Legislative	6'920.55		12'350.00		11'918.30	
3090.01	Aus- & Weiterbildungskosten			1'000.00			
3100.00	Abstimmungsmaterialien	1'115.75		1'000.00			
3130.00	Verbrauchsmaterialien	91.20				506.80	
3170.00	Spesenentschädigungen	943.55		1'000.00		1'194.25	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	635.45		350.00		2'341.05	
3180.01	Porto	3'699.60		8'000.00		7'351.20	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	435.00		1'000.00		525.00	
012	Exekutive	186'217.07	29'397.80	228'844.00	37'600.00	178'090.45	28'312.00
3000.00	Behörden und Kommissionen	126'467.70		145'000.00		119'710.20	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	8'198.00		9'500.00		7'877.30	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	3'545.10		4'060.00		3'351.80	
3040.00	Vorsorge- und Pensionskasse	8'471.35		8'500.00		8'336.40	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	754.28		864.00		683.65	
3050.01	Krankenversicherungsbeiträge	428.60		520.00		420.55	
3090.00	Übriger Personalaufwand	273.70		100.00		2'800.20	
3100.00	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	106.60					
3110.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'888.85		13'300.00		6'759.25	
3150.02	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt und Wartung EDV	1'109.40		2'000.00		1'847.80	
3170.00	Spesenentschädigungen / Repräsentationen / Anlässe	12'862.35		27'000.00		7'264.75	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	18'578.80		10'000.00		17'109.55	
3180.01	Porto & Telefongebühren	923.39		1'000.00		909.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	2'608.95		7'000.00		1'020.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4360.05	Rückerstattungen Versicherungsleistungen						2'479.85
4390.00	Andere Entgelte		17'465.30		15'500.00		17'732.15
4900.01	Verrechneter Personalaufwand		11'932.50		22'100.00		8'100.00
02	Allgemeine Verwaltung	796'896.48	92'606.20	840'655.00	101'050.00	819'498.24	89'111.08
020	Allgemeine Verwaltung	777'631.34	72'274.20	822'775.00	76'350.00	786'805.29	68'724.53
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	433'999.15		425'000.00		439'871.05	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	27'043.15		27'900.00		28'128.08	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	11'551.10		11'900.00		11'966.80	
3040.00	Vorsorge- und Pensionskasse	37'408.08		38'000.00		30'709.20	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	2'587.58		2'500.00		2'891.98	
3050.01	Krankenversicherungsbeiträge	2'985.45		2'700.00		3'012.85	
3090.00	Übriger Personalaufwand	1'815.40		1'000.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	456.40		13'500.00		8'620.00	
3100.00	Büromaterialien, Drucksachen	26'337.55		30'500.00		30'813.30	
3100.02	Kopiermaterial	3'464.55		3'000.00		3'428.40	
3100.03	Fachliteratur und Zeitschriften	573.00		1'000.00		573.00	
3110.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'008.60		4'500.00		2'627.15	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	12'732.05		12'000.00		16'667.30	
3130.00	Verbrauchsmaterialien	1'474.80		500.00		975.00	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	16'077.50		1'500.00		11'435.30	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt			1'000.00			
3150.02	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt und Wartung EDV	48'860.02		55'000.00		62'398.06	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	57'482.25		55'595.00		56'509.60	
3170.00	Spesenentschädigungen	859.80		1'000.00		248.00	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	23'040.76		24'500.00		9'899.40	
3180.01	Porto & Telefongebühren	16'069.75		24'000.00		16'649.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.02	Versicherungen, Abgaben, Steuern	6'140.00		6'200.00		5'500.27	
3190.00	Wasserzins ACC	1'600.00		1'600.00		1'575.00	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen	386.50				355.55	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	1'600.00				3'200.00	
3650.00	Jahres- und Mitgliederbeiträge / Apero und GV Vereine	25'976.30		32'500.00		25'800.65	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	13'672.80		16'800.00		12'816.10	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand			3'400.00			
3910.00	Verrechnete Zinsen	2'428.80		1'310.00		133.30	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			24'370.00			
4210.00	Guthaben						5.30
4270.00	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens						3'300.00
4310.00	Allg. Gebühren		18'965.65		24'500.00		23'606.00
4340.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		3'071.35		250.00		264.48
4350.00	Verkäufe		363.50		300.00		429.40
4360.05	Rückerstattungen Versicherungsleistungen		6'756.00		1'500.00		1'459.45
4390.00	Andere Entgelte				8'000.00		
4900.01	Verrechneter Personalaufwand		43'117.70		41'800.00		39'659.90
029	Bauverwaltung	19'265.14	20'332.00	17'880.00	24'700.00	32'692.95	20'386.55
3000.00	Bau- und Schatzungskommission	4'546.50		5'600.00		6'837.95	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	124.60		200.00		151.90	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	53.35		60.00		64.55	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	27.10		20.00		39.05	
3090.00	Übriger Personalaufwand					87.00	
3100.00	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen					1'015.10	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare					146.00	
3180.01	Amtliche Publikationen	4'013.49		4'000.00		3'512.10	
3510.00	Baugesuchsgebühren	4'208.50		3'000.00		3'515.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	6'291.60		5'000.00		17'324.30	
4310.00	Baubewilligungsgebühren		20'332.00		24'700.00		20'386.55
03	Leistungen für Pensionierte	116'842.00					
030	Leistungen für Pensionierte	116'842.00					
3070.00	Ausfinanzierung Previs Vorsorge	116'842.00					
09	Nicht aufteilbare Aufgaben	553'100.95	525'760.10	689'600.00	484'160.00	572'503.08	429'641.40
090	Verwaltungsgebäude	553'100.95	525'760.10	689'600.00	484'160.00	572'503.08	429'641.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	372'405.15		465'000.00		374'061.00	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	23'917.35		30'500.00		23'852.35	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	10'217.15		13'000.00		10'150.25	
3040.00	Vorsorge- und Pensionskasse	37'458.00		47'000.00		37'044.03	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	2'220.70		2'800.00		2'136.65	
3050.01	Krankenversicherungsbeiträge	2'299.10		2'800.00		2'281.85	
3090.00	Übriger Personalaufwand					1'978.05	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	2'773.85		2'200.00		14.25	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	353.05		3'300.00		2'712.00	
3180.02	Versicherungen, Abgaben, Steuern	49'840.95		98'000.00		82'384.45	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	34'000.00				31'000.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	17'615.65		25'000.00		3'048.95	
3910.00	Verrechnete Zinsen					1'839.25	
4270.00	Mieteinnahmen div.		16'560.00		16'560.00		11'760.00
4340.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		15'750.00		15'600.00		33'005.00
4360.05	Rückerstattungen Versicherungsleistungen						5'103.95
4900.01	Verrechneter Personalaufwand		431'713.85		452'000.00		415'809.25
4900.02	Verrechneter Sachaufwand		61'736.25				-36'036.80

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	öffentliche Sicherheit	433'717.68	218'167.10	495'941.00	189'501.00	510'375.93	262'589.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>215'550.58</i>		<i>306'440.00</i>		<i>247'786.33</i>
10	Rechtsaufsicht	63'282.94	11'099.80	45'727.00	15'000.00	80'753.55	60'568.75
100	Grundbuchamt, Registeramt, Mass und Gewicht	63'282.94	11'099.80	45'727.00	15'000.00	80'753.55	60'568.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'558.65		12'000.00		14'080.25	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	823.20		750.00		926.50	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	351.65		300.00		394.25	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	74.90		60.00		80.40	
3100.00	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen			500.00			
3110.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge					2'519.20	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	500.00		500.00		500.00	
3170.00	Spesenentschädigungen					59.90	
3180.00	Vermessungen & Nachführungen	45'170.14		27'000.00		55'324.40	
3180.01	Porto & Telefongebühren	49.30		50.00		218.90	
3190.00	Übriger Sachaufwand	2'059.55		2'500.00		4'209.60	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					565.45	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	1'400.00				1'600.00	
3650.00	Jahres- und Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand			500.00			
3910.00	Verrechnete Zinsen	95.55		71.00		74.70	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			1'296.00			
4310.00	Private für Grundbuchvermessung		10'350.00		15'000.00		41'568.80
4520.00	Gemeinden		749.80				
4610.00	Beteiligung Kanton						18'999.95
11	Polizei	118'990.89	56'690.05	125'000.00	62'000.00	118'513.15	74'813.50

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
113	Gemeindepolizei	118'990.89	56'690.05	125'000.00	62'000.00	118'513.15	74'813.50
3100.00	Büromaterialien, Drucksachen	280.00				420.55	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	500.00		500.00		500.00	
3150.02	Unterhalt, Wartung und Anpassungen EDV			1'000.00			
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	6'168.75		6'000.00		6'289.80	
3510.00	Betriebskosten Ploycom	2'191.99		2'500.00		2'309.00	
3520.00	Beteiligung regionale Gemeindepolizei	105'000.00		105'000.00		105'000.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	4'850.15		10'000.00		3'993.80	
4370.00	Polizeibussen		45'194.05		50'000.00		55'983.50
4390.00	Einnahmen Fremdenpolizei		11'496.00		12'000.00		18'830.00
12	Rechtsprechung	1'697.80		1'000.00		299.60	
120	Friedensrichter	1'697.80		1'000.00		299.60	
3190.00	Übriger Sachaufwand	1'697.80		1'000.00		299.60	
14	Feuerwehr	178'086.00	131'105.80	252'364.00	100'451.00	224'685.78	115'157.35
140	Feuerwehr	178'086.00	131'105.80	252'364.00	100'451.00	224'685.78	115'157.35
3010.00	Sold /Übungen	75'514.65		110'000.00		112'987.10	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	639.10		400.00		1'147.90	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	273.00		200.00		488.45	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	64.00		50.00		191.12	
3060.00	Persönliche Ausrüstung	5'579.55		8'000.00		8'187.80	
3090.00	Übriger Personalaufwand	1'681.41		500.00		2'312.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten	7'080.50		8'000.00		5'055.00	
3100.00	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	150.00		3'000.00		225.05	
3110.00	Anschaffung Ausrüstungsgegenstände	10'224.45		14'750.00		13'511.40	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	7'129.10		10'000.00		13'652.80	
3130.00	Verbrauchsmaterialien	1'811.05		4'000.00		4'061.28	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	8'256.14		4'000.00		5'291.60	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den Unterhalt Ausrüstungsgegenstände	8'460.40		8'850.00		12'891.20	
3150.01	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt Fahrzeuge	17'019.45		10'500.00		11'258.64	
3180.00	Tauglichkeitsuntersuchungen	2'125.75		3'000.00		514.30	
3180.01	Porto & Telefongebühren	9'082.50		12'500.00		6'759.35	
3180.02	Versicherungen, Abgaben, Steuern	2'693.60		7'000.00		5'848.89	
3190.00	Übriger Sachaufwand	323.10		500.00		3'438.85	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen	480.00					
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	16'100.00				11'700.00	
3620.00	Mitgliederbeiträge	955.95		1'500.00		952.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	534.70		4'000.00		839.40	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	810.20		1'000.00		2'579.60	
3910.00	Verrechnete Zinsen	1'097.40		1'384.00		792.05	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			39'230.00			
4300.00	Feuerwehrsteuer		40'198.85		32'000.00		35'947.75
4360.05	Rückerstattungen Dritte		3'029.10		5'000.00		9'738.50
4390.00	Feuerwehrbeitrag Bosch		40'000.00		40'000.00		40'000.00
4510.00	Kantonsbeiträge für Kurse, Anschaffungen und Hydrantenleitungen		26'877.85		2'451.00		8'471.10
4610.00	Kantonsbeitrag Feuerwehr		21'000.00		21'000.00		21'000.00
16	Bevölkerungs- und Kulturgüterschutz	71'660.05	19'271.45	71'850.00	12'050.00	86'123.85	12'050.00
160	Zivilschutz	16'543.80	19'271.45	16'600.00	12'050.00	30'601.15	12'050.00
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	5'120.35		5'000.00		8'494.30	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	211.10		1'000.00		1'493.50	
3150.02	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt und Wartung EDV	537.95		600.00		537.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	476.60				315.90	
3180.01	Porto & Telefongebühren	4'186.20		4'000.00		3'916.90	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	1'041.80		1'000.00		1'033.90	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	4'969.80		5'000.00		14'808.70	
4360.05	Rückerstattungen Versicherungsleistungen		7'221.45				
4390.00	Zivilschutzbeitrag Bosch		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4610.00	Kantonsbeitrag Zivilschutz		6'050.00		6'050.00		6'050.00
161	Gemeindeführungsstab	55'116.25		55'250.00		55'522.70	
3000.00	Behörden und Kommissionen	39'603.50		40'000.00		43'485.55	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	857.35		200.00		864.65	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	366.25		100.00		367.95	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	109.55		50.00		134.20	
3090.00	Übriger Personalaufwand	999.30		600.00		1'096.00	
3100.00	Büromaterialien	1'629.30		2'500.00		818.30	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	4'516.95		6'000.00		4'497.60	
3170.00	Spesenentschädigungen					155.30	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	3'389.75		3'500.00		3'191.15	
3180.01	Porto & Telefongebühren	1'577.85		1'500.00		912.00	
3190.00	Übriger Sachaufwand	1'106.45		800.00			
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	960.00					
2	Unterrichtswesen und Bildung	2'427'678.18	327'758.60	2'414'927.00	318'250.00	2'389'237.25	339'826.84
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'099'919.58</i>		<i>2'096'677.00</i>		<i>2'049'410.41</i>
20	Kindergarten	65'865.86		68'900.00		85'438.80	
200	Kindergarten	65'865.86		68'900.00		85'438.80	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten			1'500.00			
3100.01	Schulmaterial	6'949.45		8'000.00		19'061.95	
3100.03	Fachliteratur und Zeitschriften			100.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge	847.51		2'500.00			
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	400.00		400.00		400.00	
3130.00	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	1'391.00		2'000.00		946.95	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	12'407.35		2'500.00		16'326.05	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	49.95		500.00		265.80	
3170.01	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfeier	723.05		5'500.00		332.20	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	27'156.95		27'200.00		31'390.70	
3180.01	Porto & Telefongebühren	115.15		500.00			
3190.00	Übriger Sachaufwand			1'200.00			
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	13'994.65		15'000.00		13'667.30	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	1'830.80		2'000.00		3'047.85	
21	Öffentliche obligatorische Schule	2'074'099.25	133'943.90	2'037'912.00	129'250.00	1'973'138.71	147'565.95
210	Primarschule	1'246'132.22	22'443.25	1'213'650.00	23'280.00	1'167'199.21	36'959.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'772.90		8'000.00		6'392.25	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	6'735.30		6'800.00		6'415.80	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	674.15		950.00		843.25	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	287.95		400.00		358.20	
3040.00	Vorsorge- und Pensionskasse	104.25		250.00		831.60	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	68.60		100.00		73.25	
3090.00	Übriger Personalaufwand	192.62		1'000.00		441.62	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten			1'500.00			
3100.01	Schulmaterial	28'492.09		35'000.00		23'045.75	
3100.02	Kopiermaterial	2'553.20		3'000.00		3'167.35	
3100.03	Fachliteratur und Zeitschriften	25.00		100.00			
3110.00	Anschaffung Spielgeräte, Möblien, Maschinen	11'099.50		3'500.00		10'010.25	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	10'632.65		15'000.00		7'309.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	7'098.00		8'000.00		3'287.85	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	5'347.60		6'500.00		4'593.45	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	597.30		1'000.00		1'549.50	
3150.02	Unterhalt und Wartung EDV	6'833.65		5'000.00		1'714.20	
3160.00	Leasing Kopiermaschine	4'038.40		2'600.00		2'533.20	
3170.01	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfeste	24'746.05		32'500.00		32'238.70	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	106'950.60		85'000.00		94'709.95	
3180.01	Porto & Telefongebühren	698.90		1'100.00		61.40	
3190.00	Übriger Sachaufwand	150.40		500.00		25.00	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	44'100.00				40'100.00	
3610.00	Kantonsanteil PS	745'880.00		726'240.00		707'209.80	
3650.00	Private Institutionen			150.00			
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	203'727.46		200'000.00		195'676.94	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	27'321.45		27'700.00		22'229.00	
3910.00	Verrechnete Zinsen	3'004.20		2'160.00		2'381.30	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			39'600.00			
4360.00	Arbeitnehmerbeiträge AHV/ALV/EO				920.00		
4360.01	Arbeitnehmerbeiträge Familienzulagenkasse				50.00		
4360.03	Arbeitnehmerbeitrag Unfallversicherungsbeiträge				250.00		
4360.05	Rückerstattungen Dritter				8'200.00		
4390.00	Andere Entgelte		2'566.20				427.70
4610.00	Kanton		19'877.05		13'860.00		36'532.00
211	Orientierungsschule	812'351.73	103'461.50	804'262.00	97'970.00	790'561.50	102'685.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'988.70		2'000.00		3'494.45	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	29'559.65		30'000.00		29'559.60	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	2'067.95		2'000.00		2'174.55	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	883.10		800.00		925.50	
3040.00	Vorsorge- und Pensionskasse	7'800.05		6'500.00		6'813.00	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	188.75		170.00		189.25	
3090.00	Übriger Personalaufwand	900.00		1'500.00		787.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten			3'000.00		700.00	
3100.01	Schulmaterial	40'642.72		45'000.00		35'364.54	
3100.02	Kopiermaterial	2'297.30		3'000.00		3'621.20	
3100.03	Fachliteratur und Zeitschriften	58.50		100.00		68.00	
3110.00	Anschaffung Spielgeräte, Mobilien, Maschinen	6'415.35		3'500.00		6'340.75	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	14'441.85		24'000.00		21'036.65	
3130.00	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	13'542.25		14'000.00		11'553.48	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	9'031.45		11'500.00		13'665.50	
3150.00	Unterhalt Mobilien und Maschinen	2'318.05		1'500.00		2'473.35	
3150.02	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt und Wartung EDV	11'443.67		12'000.00		9'720.95	
3160.00	Leasing Kopiermaschine	2'957.10		3'700.00		3'680.85	
3170.01	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfeier	6'909.75		10'000.00		24'523.30	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	37'836.05		45'000.00		25'715.15	
3180.01	Porto & Telefongebühren	438.75		500.00		449.75	
3180.02	Versicherungen, Abgaben, Steuern					122.98	
3190.00	Übriger Sachaufwand	370.25		1'200.00		1'705.05	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					176.40	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	102'700.00				96'500.00	
3510.00	Anteil Schulgeld auswärtige OS	17'097.00		20'000.00		7'200.00	
3610.00	Anteil Beteiligung OS	214'328.00		224'280.00		175'828.80	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	175'504.04		170'000.00		180'920.05	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	103'623.30		62'000.00		119'575.40	
3910.00	Verrechnete Zinsen	7'008.15		5'430.00		5'675.15	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			101'582.00			
4270.00	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		7'800.00		8'000.00		7'800.00
4340.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		399.25				1'437.65
4360.05	Rückerstattungen Versicherungsleistungen						2'501.95
4390.00	Andere Entgelte		450.00		500.00		350.00
4520.00	Schulgeld Gemeinden		82'506.25		82'000.00		84'058.40
4610.00	Beteiligung des Kantons		12'306.00		7'470.00		6'537.75
213	Sekundarstufe II, Handelsmittelschule, Kollegium	15'615.30	8'039.15	20'000.00	8'000.00	15'378.00	7'920.50
3640.00	Beteiligung Fahrkosten Schüler Sekundarstufe II	15'615.30		20'000.00		15'378.00	
4610.00	Beteiligung des Kantons Fahrkosten Schüler Sekundarstufe II		8'039.15		8'000.00		7'920.50
22	Sonderschulen	5'213.14	90.00	25'000.00		48'205.90	360.00
220	Sonderschule	5'213.14	90.00	25'000.00		48'205.90	360.00
3610.00	Beiträge an Sonderschulen	5'213.14		25'000.00		48'205.90	
4610.00	Kanton		90.00				360.00
23	Berufsbildung	49'049.60	26'518.80	50'720.00	26'500.00	51'053.20	26'734.50
239	Übriges berufliches Bildungswesen	49'049.60	26'518.80	50'720.00	26'500.00	51'053.20	26'734.50
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'050.00		3'400.00		2'550.00	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO			200.00		167.80	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF			100.00		71.40	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	12.20		20.00		14.60	
3640.00	Beteiligung Fahrkosten Lernende	46'987.40		47'000.00		48'249.40	
4340.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		585.00		500.00		565.00
4520.00	Beteiligung Grächen an Lehrlingsbetreuung		39.50				163.05
4610.00	Beteiligung des Kanton's		25'894.30		26'000.00		26'006.45

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	233'450.33	167'205.90	232'395.00	162'500.00	231'400.64	165'166.39
290	Schuldirektion	228'429.33	161'278.85	224'310.00	155'000.00	228'455.64	159'831.99
3000.00	Schulkommission	861.00		1'000.00		1'872.30	
3010.00	Löhne Nachschulbetreuung					2'202.10	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	926.05		10.00		26.60	
3090.00	Übriger Personalaufwand	6'811.48		1'000.00		1'908.38	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten			1'000.00			
3100.00	Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	427.10		1'000.00		547.70	
3110.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'319.00		1'500.00		1'323.00	
3150.02	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt und Wartung EDV	679.00		500.00		918.00	
3180.01	Porto & Telefongebühren	228.00		600.00		329.05	
3190.00	Übriger Sachaufwand	134.20		1'000.00		149.71	
3510.00	Schuldirektionsgehalt PS/OS	215'953.50		215'000.00		217'698.80	
3650.00	Mitgliederbeiträge	700.00		700.00		700.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	390.00		1'000.00		780.00	
4360.05	Rückerstattungen Nachschulbetreuung						900.00
4620.00	Anteil Gemeinde Grächen		2'463.40				109.85
4900.01	Verrechneter Personalaufwand		158'815.45		155'000.00		158'822.14
292	Erwachsenenbildung	5'021.00	5'927.05	8'085.00	7'500.00	2'945.00	5'334.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'600.00		6'000.00		2'400.00	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	235.95		400.00			
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	100.80		150.00			
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	21.45		35.00		13.70	
3100.01	Kursmaterial	399.20		500.00			
3180.01	Porto & Telefongebühren	663.60		1'000.00		531.30	
4330.00	Kurseinnahmen		3'399.20		7'500.00		3'100.00
4520.00	Gemeinden		2'527.85				2'234.40

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Freizeit und Kultus	1'338'202.42	64'652.28	1'447'633.00	59'200.00	1'180'124.79	37'275.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'273'550.14</i>		<i>1'388'433.00</i>		<i>1'142'849.59</i>
30	Kulturförderung	219'284.73	40'301.88	232'679.00	16'400.00	163'398.65	12'616.60
300	Bibliotheken	32'482.25	204.95	35'465.00	3'700.00	30'738.65	2'776.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'646.60		10'000.00		11'008.65	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	350.00		700.00		364.95	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	149.50		300.00		155.25	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	51.55		65.00		62.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten			300.00			
3100.00	Büromaterial	531.55		600.00		599.30	
3100.03	Anschaffungen von Büchern	6'729.55		7'000.00		7'363.05	
3110.00	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge	200.00					
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	952.90		1'100.00		676.35	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1'253.65		1'500.00		883.50	
3150.00	Unterhalt und Wartung EDV	3'090.80		1'300.00		1'147.05	
3170.00	Animationen			700.00			
3180.01	Porto & Telefongebühren	1'500.00		1'300.00		1'250.00	
3190.00	Übriger Sachaufwand	263.05		500.00		200.00	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					136.35	
3620.00	Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		200.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	8'663.10		10'000.00		6'691.45	
4210.00	Guthaben						2.20
4270.00	Mieteinnahmen Linde		675.00		700.00		
4310.00	Einnahmen Bibliothek		177.00		300.00		433.50
4390.00	Kantonsbeitrag Bibliothek		-647.05		2'700.00		2'341.00
301	Meierturm und Museen	55'721.50	606.05	40'044.00	400.00	40'189.05	272.90
3010.00	Besoldungen	2'054.10		4'000.00		1'766.55	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO					4.75	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF					2.05	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	12.25		20.00		10.10	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	985.20		750.00		478.00	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare					886.85	
3190.00	Übriger Sachaufwand	971.10		1'500.00		32.45	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	12'300.00				10'700.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	34'334.95		17'000.00		17'222.05	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	4'224.50		5'100.00		8'419.25	
3910.00	Verrechnete Zinsen	839.40		604.00		667.00	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			11'070.00			
4270.00	Mieteinnahmen Burgerstube und Burgerkeller		400.00		100.00		200.00
4340.00	Eintritte Museen		206.05		300.00		72.90
304	Musikschulen	9'425.35		8'500.00		13'229.75	
3620.00	Beitrag an Musikschulen Schüler	9'425.35		8'500.00		13'229.75	
309	Übrige Kulturförderung	121'655.63	39'490.88	148'670.00	12'300.00	79'241.20	9'567.00
3000.00	Kulturkommission	136.50		800.00			
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	0.80					
3130.00	Verbrauchsmaterialien Kultur	15'982.28		10'000.00		4'575.30	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	31'491.20		29'700.00		13'748.75	
3180.01	Porto & Telefongebühren	183.80				686.20	
3180.03	Einkleiden Nikolaus	20'485.35		43'170.00		20'173.25	
3190.00	Übriger Sachaufwand	16'798.50		1'000.00		504.40	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					-500.00	
3650.00	Beiträge an Vereine / Anlässe / Projekte	20'252.20		25'000.00		19'905.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	16'325.00		39'000.00		19'657.45	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand					490.85	
4340.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		50.00		300.00		150.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4350.00	Verkauf Medien		1'827.30		2'000.00		817.00
4360.05	Rückerstattungen Versicherungsleistungen		27'979.60				
4690.00	Sponsoring Nikolaus, etc.		9'633.98		10'000.00		8'600.00
34	Sport	707'025.34	24'350.40	754'454.00	22'800.00	614'237.64	24'658.60
340	Sport	707'025.34	24'350.40	754'454.00	22'800.00	614'237.64	24'658.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'243.00		1'000.00		3'196.25	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	81.55		60.00		210.30	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	34.80		30.00		89.50	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	7.35		10.00		18.25	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung Mehrzweckanlagen	49'781.20		45'000.00		27'228.75	
3120.02	Strom, Wasser, Heizung Schwimmbad	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3120.03	Strom, Wasser, Heizung übrige			6'500.00		6'419.80	
3130.00	Verbrauchsmaterial	2'320.45		2'500.00		2'729.10	
3150.00	Unterhalt Mehrzweckanlagen	26'539.25		32'000.00		20'099.70	
3150.01	Unterhalt Schwimmbad	36'577.30		30'000.00		8'760.19	
3150.02	Unterhalt übrige	57'347.12		60'000.00		46'218.00	
3180.00	Schwimmbadaufsicht	6'802.50		18'500.00		8'190.00	
3180.01	Porto & Telefongebühren	2'220.10		2'000.00		2'003.00	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	256'424.77				241'139.80	
3650.00	Beiträge an Vereine, Fonds	40'900.00		5'000.00		13'419.05	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	180'120.80		172'000.00		168'692.55	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	20'627.15		45'000.00		42'665.00	
3910.00	Verrechnete Zinsen	16'998.00		15'721.00		14'158.40	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			310'133.00			
4270.00	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		4'800.00		4'800.00		4'800.00
4340.00	Benützungsgebühren		19'550.40		18'000.00		19'858.60
39	Kirche	411'892.35		460'500.00	20'000.00	402'488.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390	Römisch-katholische Kirche	403'304.15		451'500.00	20'000.00	393'865.75	
3620.02	Beitrag an die Pfarrgemeinde St. Niklaus	275'273.20		271'250.00		260'675.99	
3620.03	Beitrag an die Pfarrgemeinde Herbruggen	100'418.05		133'250.00		88'087.06	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	20'989.35		22'000.00		28'566.70	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	6'623.55		25'000.00		16'536.00	
4270.00	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens				20'000.00		
391	Evangelisch-reformierte Kirche	8'588.20		9'000.00		8'622.75	
3620.00	Beitrag an die evangelisch-reformierte Kirche	8'588.20		9'000.00		8'622.75	
4	Gesundheit	102'613.32		99'500.00		110'238.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		102'613.32		99'500.00		110'238.50
45	Krankheitsbekämpfung	-2'691.93		3'000.00			
450	Krankheitsbekämpfung	-2'691.93		3'000.00			
3610.00	Suchtbehandlungen	-2'691.93		3'000.00			
46	Schulgesundheitsdienst	72'533.35		65'000.00		78'285.50	
460	Schulzahnärztliche Pflege	72'533.35		65'000.00		78'285.50	
3610.00	Beitrag Schulzahnpflege und Schulärztliche Dienste	72'533.35		65'000.00		78'285.50	
49	Übriges Gesundheitswesen	32'771.90		31'500.00		31'953.00	
490	Übriges Gesundheitswesen	32'771.90		31'500.00		31'953.00	
3180.00	Sicherung der medizinischen Grundversorgung	9'090.60		10'000.00		7'600.00	
3610.00	Gemeindeanteil an "Finanzierung des Dispositivs für das Rettungswesens"	22'751.30		21'000.00		24'338.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	930.00		500.00		15.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Wohlfahrt	1'089'262.97	42'292.50	1'116'553.35	43'700.00	992'664.93	43'678.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'046'970.47</i>		<i>1'072'853.35</i>		<i>948'986.28</i>
50	Alters- und Invalidenversicherung	7'022.00	7'022.00	7'000.00	7'000.00	6'825.20	6'825.20
500	AHV-Gemeindezweigstelle	7'022.00	7'022.00	7'000.00	7'000.00	6'825.20	6'825.20
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	7'022.00		7'000.00		6'825.20	
4510.00	Kanton für AHV-Zweigstelle		7'022.00		7'000.00		6'825.20
53	Sonstige Sozialversicherungen	121'575.92		126'100.00		113'039.29	
530	Ergänzungsleistungen Alters- und Invalidenversicherung	121'575.92		126'100.00		113'039.29	
3610.00	Ergänzungsleistungen Alters- und Invalidenversicherung	121'575.92		126'000.00		113'039.29	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand			100.00			
54	Jugendschutz	120'163.79	35'270.50	109'880.00	36'700.00	124'379.75	18'543.45
540	Jugendschutz	120'163.79	35'270.50	108'880.00	36'700.00	124'379.75	18'543.45
3000.00	Jugendkommission	31.50		1'000.00		120.00	
3010.00	Besoldung Jugendleiter St. Niklaus	49'045.20		50'000.00		48'665.95	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	3'106.35		3'400.00		3'153.15	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	1'327.30		1'400.00		1'341.60	
3040.00	Vorsorge- und Pensionskasse	4'899.85		4'800.00		4'915.80	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	292.79		300.00		278.80	
3050.01	Krankenversicherungsbeiträge	303.55		270.00		306.80	
3090.00	Übriger Personalaufwand	492.80		1'800.00		50.00	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt			1'000.00		290.40	
3150.00	Unterhalt, Versicherung und Wartung EDV			1'500.00		343.20	
3170.00	Spesenentschädigungen					1'074.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.01	Porto & Telefongebühren	600.00		1'000.00			
3190.00	Übriger Sachaufwand	1'261.70		1'000.00		3'600.00	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen	13'111.45				-8'577.60	
3610.00	Erziehungshilfe	12'300.00		13'000.00		18'600.00	
3630.00	Projekte Jugendarbeit	11'451.60		5'000.00		2'789.20	
3650.00	Gemeindeanteil an Private Institutionen	21'377.00		21'910.00		46'610.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	300.00		1'000.00		15.00	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	262.70		500.00		802.85	
4360.05	Rückerstattungen		18'522.90		18'100.00		1'767.35
4620.00	Anteil Gemeinde Grächen, Jugendleiter		10'027.60		11'000.00		9'948.10
4690.01	Beitrag Pfarrei St. Niklaus an die Jugend		5'712.00		6'500.00		5'803.80
4690.02	Beitrag Pfarrei Herbriggen an die Jugend		1'008.00		1'100.00		1'024.20
541	Kinderheime, Kinderkrippen			1'000.00			
3650.00	Private Institutionen			1'000.00			
55	Behinderte	232'521.04		247'154.35		207'586.46	
550	Behinderte	232'521.04		247'154.35		207'586.46	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	14'809.56				8'709.54	
3610.00	Einrichtungen (Behinderte/soziale)	217'711.48		237'614.35		198'876.92	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			9'540.00			
57	Pflegeheime für Betagte	254'384.66		293'219.00		286'062.89	
570	Pflegeheime für Betagte	254'384.66		293'219.00		286'062.89	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen					30'000.00	
3650.00	Beiträge an Pflegeheime / Defizit Mittagstisch	250'026.51		233'400.00		247'350.74	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	150.00		12'000.00			
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	4'208.15		17'000.00		7'002.70	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Verrechnete Zinsen			819.00		1'709.45	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			30'000.00			
58	Fürsorge	353'595.56		333'200.00		254'771.34	18'310.00
580	Individuelle Fürsorge	332'633.69		313'200.00		235'451.99	18'310.00
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					0.60	
3650.00	SMZ, KESB	234'876.84		288'200.00		206'396.03	
3660.00	Tageselternvermittlung/Kita/Sozialhilfe	97'726.85		25'000.00		29'025.36	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	30.00				30.00	
4610.00	Kanton						18'310.00
582	Kantonaler Beschäftigungsfond	20'961.87		20'000.00		19'319.35	
3610.00	Kantonaler Beschäftigungsfond	20'961.87		20'000.00		19'319.35	
6	Verkehr	1'847'004.00	808'602.12	2'393'078.00	794'282.40	2'520'124.54	895'142.79
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'038'401.88</i>		<i>1'598'795.60</i>		<i>1'624'981.75</i>
61	Kantonsstrassen	-93'925.40		292'700.00		496'200.40	
610	Kantonsstrassen	-93'925.40		292'700.00		496'200.40	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	259'488.20				166'824.35	
3610.00	Beteiligung an den Unterhaltskosten des kantonalen Strassennetzes	-360'478.45		172'700.00		326'772.75	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	7'064.85		3'000.00		2'603.30	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			117'000.00			
62	Gemeindestrassen	1'784'046.00	762'081.72	1'941'378.00	744'282.40	1'844'713.29	837'656.59
620	Gemeindestrassen	741'969.64	40'347.24	862'610.00	21'100.00	718'150.12	5'181.83
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'875.15		10'000.00			
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	319.60		650.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	136.50		270.00			
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	29.05		50.00			
3110.00	Signalanlagen, Leitplanken, Signaltafeln	2'005.40		5'000.00		5'047.95	
3120.00	Stromverbrauch Beleuchtung	30'870.85		34'000.00		28'620.45	
3130.00	Verbrauchsmaterialien	21'347.59		20'000.00		14'105.50	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	22'808.20		17'000.00		48'939.45	
3140.03	Strassenreinigung und Schneeräumung	105'299.65		155'000.00		125'061.92	
3150.00	Dienstleistungen Dritter Strassen	17'684.05		24'500.00		30'603.65	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	396.00					
3190.00	Übriger Sachaufwand	940.55		1'500.00		9'763.45	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	343'356.96				312'501.25	
3320.00	Verwaltungsvermögen - zusätzliche Abschreibungen	30'508.54					
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	141'173.55		145'000.00		124'838.65	
3910.00	Verrechnete Zinsen	20'218.00		19'960.00		18'667.85	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			429'680.00			
4310.00	Gebühren für Bewilligungen		588.00		1'000.00		410.00
4390.00	Einnahmen Auftausalz				100.00		
4510.00	Einnahmen Kanton für Winterdienst		9'250.70		20'000.00		4'771.83
4800.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		30'508.54				
621	Parkhäuser und Parkplätze	48'310.75	102'482.98	74'826.00	90'000.00	42'295.25	122'554.66
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	1'049.70		1'500.00		1'063.25	
3130.00	Verbrauchsmaterial	1'285.50		1'000.00		516.40	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	3'027.15		3'000.00		4'203.45	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	10'739.15		23'000.00		6'477.55	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	1'720.00		2'000.00		1'750.00	
3180.01	Porto & Telefongebühren	184.45					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.00	Übriger Sachaufwand	15.00					
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen	180.00				123.30	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	8'500.00				7'500.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	17'955.40		20'000.00		15'725.95	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	3'074.35		3'000.00		4'474.75	
3910.00	Verrechnete Zinsen	580.05		911.00		460.60	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			20'415.00			
4210.00	Guthaben						4.65
4340.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		102'482.98		90'000.00		122'550.01
622	Werkhof	993'765.61	619'251.50	1'003'942.00	633'182.40	1'084'267.92	709'920.10
3010.00	Besoldungen	547'918.95		548'000.00		609'884.75	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	35'347.45		35'500.00		37'487.75	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	15'098.60		15'100.00		15'952.05	
3040.00	Vorsorge- und Pensionskasse	49'466.70		53'100.00		53'453.40	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	3'266.25		3'300.00		3'464.95	
3050.01	Krankenversicherungsbeiträge	3'334.30		3'350.00		3'372.30	
3090.00	Übriger Personalaufwand	2'323.95		1'000.00		1'414.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten			5'500.00		818.50	
3100.00	Büro- & Drucksachen	205.70		500.00		306.65	
3110.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	1'777.45		5'000.00		6'196.65	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	17'867.75		20'000.00		20'009.80	
3130.00	Verbrauchsmaterialien	37'673.90		45'000.00		50'026.37	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	12'345.55		20'000.00		12'702.55	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	707.40		6'000.00		4'310.30	
3150.01	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt Fahrzeuge	35'431.11		35'000.00		38'296.99	
3150.02	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt und Wartung EDV	409.25		1'000.00		435.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten	2'841.15		2'900.00		2'631.90	
3170.00	Spesenentschädigungen	500.00				400.00	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	180.95				361.90	
3180.01	Porto & Telefongebühren	2'490.65		2'481.00		2'519.80	
3180.02	Versicherungen, Abgaben, Steuern	3'624.05		11'400.00		8'172.67	
3190.00	Übriger Sachaufwand	1'000.00		2'000.00			
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					-1'397.65	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	203'590.35				196'856.34	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand			1'000.00			
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	3'505.30		3'500.00		5'193.05	
3910.00	Verrechnete Zinsen	12'858.85		9'661.00		11'396.70	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			173'650.00			
4270.00	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		41'592.20		46'682.40		32'282.40
4340.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		11'660.00		10'000.00		3'133.40
4360.05	Rückerstattungen Versicherungsleistungen		4'776.90		2'000.00		9'922.65
4390.00	Andere Entgelte		2'846.50		2'000.00		1'912.50
4900.01	Verrechneter Personalaufwand		558'375.90		572'500.00		662'669.15
69	Übriger Verkehr	156'883.40	46'520.40	159'000.00	50'000.00	179'210.85	57'486.20
690	Übriger Verkehr	156'883.40	46'520.40	159'000.00	50'000.00	179'210.85	57'486.20
3180.00	Ankauf Tages-GA, Verladekarten	57'590.00		56'000.00		56'750.00	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen	280.00				173.30	
3510.00	Beitrag an den öffentlichen Verkehr	99'013.40		103'000.00		122'287.55	
4210.00	Guthaben						3.00
4390.00	Einnahmen Tages-GA, Verladekarten		46'520.40		50'000.00		57'483.20
7	Umwelt und Raumordnung	1'948'024.12	1'720'177.68	2'717'410.02	1'686'168.02	2'929'979.84	2'300'038.69
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>227'846.44</i>		<i>1'031'242.00</i>		<i>629'941.15</i>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
70	Wasserversorgung	660'761.67	660'761.67	619'504.00	619'504.00	695'778.87	695'778.87
700	Wasserversorgung	660'761.67	660'761.67	619'504.00	619'504.00	695'778.87	695'778.87
3000.00	Behörden und Kommissionen					360.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'857.90		5'000.00			
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	127.40		300.00		15.57	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	54.40		140.00			
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	23.00		50.00		2.10	
3100.00	Büromaterial und Drucksachen	327.44					
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	29'465.48		30'000.00		32'928.86	
3130.00	Verbrauchsmaterialien	1'898.49		2'000.00		12'528.18	
3140.00	Unterhalt an Leitungsnetzen und Reservoir	40'464.15		80'000.00		95'600.60	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	36'491.54		15'000.00		22'754.36	
3150.02	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt und Wartung EDV	222.84		2'000.00			
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten					696.38	
3180.00	Analysen, Unterhalt Überwachungssystem Reservoir	12'310.52		15'500.00		12'802.53	
3180.01	Porto & Telefongebühren	1'654.02		1'500.00		899.14	
3180.02	Versicherungen, Abgaben, Steuern					1'058.31	
3190.00	Übriger Sachaufwand	8'603.21		10'250.00		16'411.63	
3210.00	Zinsen Wasserversorgung	5'841.80		7'300.00		5'372.85	
3300.00	Gefährdete Debitoren	10'458.02		1'700.00		-1'960.02	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	442'297.51				403'284.13	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	37'698.25		54'000.00		65'415.60	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	1'423.80		1'500.00		3'512.65	
3910.00	Verrechnete Zinsen	27'541.90		19'000.00		24'096.00	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			374'264.00			
4210.00	Guthaben						8'502.77

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.00	Trinkwassergebühren		597'221.56		580'000.00		602'545.00
4800.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen Wasserversorgung		63'540.11		39'504.00		58'686.60
4900.02	Verrechneter Sachaufwand						26'044.50
71	Abwasserentsorgung	513'818.88	513'818.88	1'063'658.00	490'461.00	744'951.17	744'951.17
710	Abwasserbeseitigung	53'011.56	513'818.88	382'441.00	382'441.00	31'931.80	740'074.27
3130.00	Verbrauchsmaterialien	2'437.30		3'000.00			
3140.00	Unterhalt Kanalisation	1'565.74		5'000.00		200.00	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	50.28		2'500.00			
3180.02	Versicherungen, Abgaben, Steuern	20'061.00		20'000.00		19'908.00	
3190.00	Übriger Sachaufwand	600.00		1'000.00		600.00	
3210.00	Zinsen Abwasserbeseitigung					1'532.20	
3300.00	Gefährdete Debitoren	7'901.04		2'300.00		-4'697.50	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	6'768.85				3'654.40	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	13'410.75		154'020.00		10'439.35	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand			73'200.00			
3910.00	Verrechnete Zinsen	216.60		1'478.00		295.35	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			119'943.00			
4200.00	Zinsen Abwasserbeseitigung		140.40		500.00		
4340.00	Abwassergebühren		296'548.34		322'000.00		313'686.83
4360.05	Rückerstattungen Dritter				1'250.00		1'263.00
4800.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen Abwasser		217'130.14		58'691.00		404'288.84
4900.02	Verrechneter Sachaufwand						20'835.60
711	Abwasserreinigungsanlagen	460'807.32		681'217.00	108'020.00	713'019.37	4'876.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'542.20		95'000.00		95'542.20	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	6'263.15		6'150.00		6'286.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	2'675.40		2'600.00		2'675.40	
3040.00	Vorsorge- und Pensionskasse	9'149.00		9'100.00		9'138.60	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	569.40		560.00		545.60	
3050.01	Krankenversicherungsbeiträge	611.65		610.00		611.65	
3090.00	Übriger Personalaufwand	376.40		500.00			
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	14'707.99		15'000.00		50'211.41	
3130.00	Verbrauchsmaterialien	9'395.98		10'000.00		35'801.22	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	5'217.36		6'000.00		10'616.03	
3180.00	Dienstleistungen & Honorare	20'773.93		20'000.00		76'033.56	
3180.01	Porto & Telefongebühren	692.02		300.00		985.89	
3180.02	Versicherungen, Abgaben und Steuern	1'851.35		21'900.00		2'188.80	
3190.00	Übriger Sachaufwand	590.80		900.00		322.00	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	255'425.29				368'541.86	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	20'253.70				24'901.85	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	6'002.90				10'833.65	
3910.00	Verrechnete Zinsen	10'708.80		27'305.00		17'783.05	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			465'292.00			
4340.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen						3'000.00
4360.05	Rückerstattungen Versicherungsleistungen						1'876.90
4900.01	Verrechneter Personalaufwand				108'020.00		
72	Abfallbeseitigung	470'230.33	470'230.33	568'203.02	568'203.02	680'666.45	680'666.45
720	Abfallbewirtschaftung	470'230.33	470'230.33	568'203.02	568'203.02	680'666.45	680'666.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	344.50		7'000.00		19'209.60	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	11.20		150.00		346.95	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	4.75		50.00		147.65	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	2.05				109.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten					120.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Container, Abfallbehälter					918.95	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung					203.55	
3130.00	Verbrauchsmaterial	15'834.48		15'000.00		14'148.62	
3140.00	Unterhalt Kehrrihtsammelplätze/Ökohof	795.25		3'000.00		41'355.15	
3180.00	Separatsammlungen	4'791.75		5'000.00		683.05	
3180.01	Porto & Telefongebühren	401.20				219.10	
3180.02	Versicherungen, Abgaben, Steuern					274.26	
3180.04	Hauskehricht und Sperrgut	138'191.80		117'300.00		164'607.20	
3180.05	Karton und Papier	54'948.95		55'000.00		13'835.20	
3180.06	Altölentsorgung	1'173.90		1'000.00		161.55	
3180.07	Altglas	14'311.00		15'000.00		14'508.80	
3180.08	Weissblech	16'787.10		17'000.00		19'035.75	
3180.09	Regionale Tierkörpersammelstelle	7'703.10		6'000.00		455.10	
3180.10	Robidogs	1'746.90		2'000.00		913.20	
3180.11	Grünabfuhr	13'331.65		8'000.00		16'980.15	
3180.12	Sonderabfälle	2'862.55		3'000.00		1'395.25	
3180.13	Alteisen					605.25	
3180.14	Bauschutt					639.75	
3190.00	Übriger Sachaufwand					322.00	
3190.01	Debitoren Verlust Gebühren und Einmalfaktura	25.00					
3210.00	Zinsen Kehrriht und Umwelt	6'227.90		5'900.00		6'715.55	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen	2'028.80				493.90	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	99'678.50				110'571.35	
3800.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen (Defizit Kehrriht Rechnung 2012+2013)			145'908.02		145'908.02	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	85'264.35		62'000.00		98'439.50	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	74.90				1'355.95	
3910.00	Verrechnete Zinsen	3'688.75		5'045.00		5'986.55	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			94'850.00			
4210.00	Guthaben						50'663.22

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.00	Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen		73'250.60		56'800.00		65'900.20
4340.01	SENS - Recycling						883.11
4340.02	PET Recycling				2'000.00		1'022.00
4340.03	Grobsperrgut brennbar						14'762.55
4340.04	Bauschutt						1'708.90
4340.05	Alteisen						2'063.95
4340.06	Altholz						2'029.55
4340.07	Boiler						28.75
4340.08	Motorenöl und Fett						33.05
4340.09	Farben						724.40
4340.10	Sonderabfälle						1'211.20
4340.11	Dispersion						41.60
4340.12	Feuerlöscher						44.80
4340.13	Spraydosen						45.00
4340.14	Pneu/Rad gross/mittel/klein						453.60
4340.15	Neue Kundenkarten						900.00
4340.16	Altglas				8'200.00		8'276.70
4340.17	Druckbehälter						28.80
4340.18	Reinigungsmittel						4.80
4340.20	Medikamente						17.60
4350.00	Verkäufe		8'632.00		8'000.00		8'828.50
4370.00	Kehricht- und Umweltbussen		500.00		600.00		1'462.00
4630.00	Einnahmen Gebührenverbund Oberwallis		129'669.75		110'000.00		122'033.00
4690.00	Rückvergütung Privatanlieferung KVO und Kehrichtbeitrag Bosch		65'262.80		57'000.00		83'342.00
4800.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen Kehricht und Umwelt		192'915.18		179'695.00		165'449.15
4900.00	Defizit Kehricht Rechnung 2012+2013				145'908.02		145'908.02
4900.02	Verrechneter Sachaufwand						2'800.00
74	Friedhof und Bestattungen	91'171.60	12'317.60	111'260.00	8'000.00	91'936.01	13'662.40

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
740	Friedhof und Bestattungen	91'171.60	12'317.60	111'260.00	8'000.00	91'936.01	13'662.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'321.60		40'000.00		40'711.05	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	2'643.10		2'600.00		2'678.80	
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	1'129.00		1'100.00		1'139.90	
3040.00	Vorsorge- und Pensionskasse	5'043.40		3'900.00		4'924.46	
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	240.40		240.00		232.50	
3050.01	Krankenversicherungsbeiträge	258.05		50.00		260.55	
3110.00	Anschaffung Grabsteine, Grabeinfassungen, Urnen	7'867.60		7'000.00		8'542.60	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	4'974.75		8'200.00		4'983.30	
3190.00	Übriger Sachaufwand	53.35		1'000.00		346.65	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					671.90	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	23'700.00				21'300.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	3'323.00		20'000.00		4'861.25	
3910.00	Verrechnete Zinsen	1'617.35		1'300.00		1'283.05	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			25'870.00			
4340.00	Einnahmen Gräber, Umrandungen, Aufbahrungsraum		12'317.60		8'000.00		13'662.40
75	Gewässerverbauungen	96'136.37	27'016.95	186'161.00		75'968.30	14'559.15
750	Gewässerverbauungen	96'136.37	27'016.95	186'161.00		75'968.30	14'559.15
3140.00	Unterhalt Vispa und Bäche	34'208.50		33'250.00		18'957.80	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	46'595.62				51'631.45	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	12'035.40		10'000.00		2'590.45	
3910.00	Verrechnete Zinsen	3'296.85		6'082.00		2'788.60	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			136'829.00			
4610.00	Kantonsbeitrag Räumung Vispa und Bäche		24'041.40				12'759.15

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4690.00	Andere Beiträge für eigene Rechnung		2'975.55				1'800.00
76	Lawinenverbauungen und Felssicherung	58'379.12	7'548.25	122'624.00		98'343.99	4'388.80
760	Lawinenverbauungen und Felssicherung	58'379.12	7'548.25	122'624.00		98'343.99	4'388.80
3140.00	Lawinen- und Steinschlagverbauungen			2'000.00			
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt	8'477.45		15'000.00		28'908.50	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	3'080.85		3'000.00		21'079.56	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	44'248.77				44'725.13	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	111.70		2'000.00		1'115.70	
3910.00	Verrechnete Zinsen	2'460.35		4'560.00		2'515.10	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			96'064.00			
4520.00	Gemeinden		7'548.25				4'388.80
79	Raumordnung	57'526.15	28'484.00	46'000.00		542'335.05	146'031.85
790	Raumplanung	33'383.70	28'484.00	46'000.00		39'796.25	
3180.00	Orts- und Raumplanung	33'293.70		45'000.00		39'256.25	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	90.00		1'000.00		540.00	
4610.00	Kanton		28'484.00				
793	Unwetter	24'142.45				502'538.80	146'031.85
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	24'142.45				502'538.80	
4510.00	Beteiligung Kanton und Bund Unwetterschäden						129'525.55
4690.00	Beteiligung MG, EVWR						16'506.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'201'422.54	808'905.60	1'283'489.00	800'950.00	1'416'267.37	852'843.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>392'516.94</i>		<i>482'539.00</i>		<i>563'423.92</i>
80	Landwirtschaft	32'738.45	600.00	28'700.00	1'250.00	23'450.25	1'250.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
800	Landwirtschaft	32'738.45	600.00	28'700.00	1'250.00	23'450.25	1'250.00
3010.00	Besoldung Ackerbau	3'059.80		1'500.00		1'559.75	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	200.55		100.00			
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	85.65		40.00			
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	18.25		10.00		8.90	
3090.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3150.02	Dienstleistungen Dritter für Unterhalt und Wartung EDV	80.00				34.05	
3170.00	Spesenentschädigungen	56.00					
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	15'529.85				13'700.00	
3650.00	Beiträge an Bauernverbände	7'970.00		7'970.00		6'325.00	
3660.00	Private Haushalte	3'800.00					
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	696.70		700.00		787.75	
3910.00	Verrechnete Zinsen	1'241.65		900.00		834.80	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			17'480.00			
4270.00	Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens		600.00		1'250.00		1'250.00
81	Forstwirtschaft	518'668.15	533'045.05	519'691.00	505'000.00	618'950.60	571'833.95
810	Forstwirtschaft	518'668.15	533'045.05	519'691.00	505'000.00	618'950.60	571'833.95
3150.00	Unterhalt/Pflege/Kontrolle Wald, Schutzbauten, Waldschäden	513'758.90		515'000.00		609'971.75	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					5'217.25	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	3'100.00				2'800.00	
3620.00	Div. Beiträge	50.00				50.00	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	1'759.25		1'000.00		743.80	
3910.00	Verrechnete Zinsen			191.00		167.80	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			3'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Guthaben						33.70
4520.00	Anteil Burgergemeinde		114'235.10		95'000.00		152'556.85
4610.00	Einnahmen Unterhalt/Pflege/Kontrolle Wald, Waldschäden		418'809.95		410'000.00		419'243.40
83	Tourismus	392'365.64	56'831.55	452'373.00	62'000.00	485'031.65	46'756.30
830	Tourismus und Gewerbe	392'365.64	56'831.55	452'373.00	62'000.00	485'031.65	46'756.30
3010.00	Besoldungen Tourismus	3'541.70		5'500.00		2'485.80	
3030.00	Sozialversicherungsbeiträge AHV/ALV/EO	163.95		1'000.00			
3030.01	Sozialversicherungsbeiträge CIVAF	70.05		200.00			
3050.00	Unfallversicherungsbeiträge	21.10		50.00		14.20	
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	61.10		100.00		171.95	
3130.00	Verbrauchsmaterialien	9'506.35		10'000.00		2'438.10	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	994.00		6'000.00		2'715.45	
3140.01	Unterhalt Kinderspielplätze, Rastplätze	10'097.70		8'000.00		11'982.77	
3140.02	Unterhalt Europaweg	51'317.33		51'300.00		15'633.93	
3150.00	Unterhalt Wanderwege	40'699.76		56'285.00		23'820.60	
3170.00	Spesenentschädigungen	60.70		100.00			
3180.01	Porto & Telefongebühren	741.00		750.00		2'458.70	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					-7'937.75	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	42'400.00				38'300.00	
3650.00	Beitrag an Diverse	104'552.10		148'500.00		177'344.70	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	125'033.70		121'000.00		210'602.50	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand	261.85		270.00		2'705.95	
3910.00	Verrechnete Zinsen	2'843.25		2'058.00		2'294.75	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			41'260.00			
4060.00	Pauschalsteuer				1'000.00		
4270.00	Mieteinnahmen NEZ		890.00		1'000.00		1'100.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Rückerstattung Diverse		1'310.00				1'160.00
4520.00	Anteil Gemeinden Unterhalt Europaweg		54'631.55		60'000.00		44'496.30
86	Energie	257'650.30	218'429.00	282'725.00	232'700.00	288'834.87	233'003.20
860	Elektrizität	25'044.30		14'135.00		33'821.60	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	10'389.95		3'000.00		20'906.00	
3910.00	Verrechnete Zinsen	14'654.35		11'135.00		12'915.60	
862	Holzsnitzelfeuerung	232'606.00	218'429.00	268'590.00	232'700.00	255'013.27	233'003.20
3120.00	Strom, Wasser, Heizung	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3130.00	Holzsnitzel	181'332.85		170'000.00		195'551.20	
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	1'594.30		30'000.00		10'725.05	
3150.00	Dienstleistungen Dritter für den übrigen Unterhalt			7'000.00		453.75	
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	5'766.05		5'200.00		2'000.00	
3180.02	Versicherungen, Abgaben, Steuern	2'669.15		2'700.00		902.97	
3310.00	Verwaltungsvermögen - ordentliche Abschreibungen	15'300.00				15'188.25	
3900.00	Verrechneter Personalaufwand	17'899.55		23'500.00		21'975.40	
3900.01	Verrechneter Sachaufwand					347.05	
3910.00	Verrechnete Zinsen	1'044.10		1'140.00		869.60	
3920.00	Verrechnete Abschreibungen			22'050.00			
4390.00	Einnahmen Holzsnitzelfeuerung		90'623.85		90'400.00		88'977.65
4900.02	Verrechneter Sachaufwand		127'805.15		142'300.00		144'025.55
9	FINANZEN UND STEUERN	701'905.06	9'601'624.85	3'576'303.02	12'392'624.00	641'524.25	10'839'168.68
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'899'719.79</i>		<i>8'816'320.98</i>		<i>10'197'644.43</i>	
90	Steuern	383'520.09	6'284'428.81	521'608.02	6'078'200.00	326'577.12	6'829'333.70
900	Steuern natürliche Personen	71'395.33	4'797'559.20	215'908.02	4'601'700.00	292'300.57	5'198'258.95

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00	Saldoübernahme W&W ins Infoma	1'988.06					
3190.00	Beiträge an andere Gemeinden, StG Art. 188	40'933.15		40'000.00		42'269.40	
3200.00	Zinsgutschrift und Vergütungszins	22'404.95		20'000.00		22'063.60	
3300.00	Steuerverluste	6'069.17		10'000.00		82'059.55	
3900.00	Defizit Kehricht Rechnung 2012+2013			145'908.02		145'908.02	
4000.01	Einkommenssteuern		3'492'101.15		3'360'000.00		3'606'738.80
4000.02	Vermögenssteuern		615'122.10		600'000.00		751'814.25
4000.03	Quellensteuern		146'739.00		200'000.00		189'100.90
4000.04	Kopfsteuern		18'713.35		15'000.00		16'784.70
4020.00	Grundstücksteuern Gebäude		227'798.30		200'000.00		247'682.80
4020.01	Grundstücksteuern Grundgüter		26'895.00		25'000.00		31'183.30
4020.03	Beiträge von anderen Gemeinden, StG Art. 188		36'642.00		36'500.00		38'459.95
4020.04	Steuern auf Liquidationsgewinne				200.00		60.00
4020.05	Steuern auf Kapitalabfindungen		152'515.90		100'000.00		193'454.60
4030.00	Grundstückgewinnsteuern		3'141.85		18'000.00		44'711.55
4050.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		3'066.50				23'074.35
4060.01	Hundesteuern		17'558.75		17'500.00		18'518.40
4210.00	Verzugszinsen		39'019.40		28'000.00		35'115.35
4310.00	Mahngebühren		880.00		1'500.00		1'560.00
4410.00	Anteile an Kantonseinnahmen		17'365.90				
901	Steuern juristische Personen	184'694.26	1'486'869.61	195'700.00	1'476'500.00	-85'823.45	1'631'074.75
3200.00	Zinsgutschrift und Vergütungszins	4'061.80		1'700.00		-256'116.10	
3300.01	Steuererlasse Scintilla	180'632.46		194'000.00		170'292.65	
4010.00	Kapitalsteuern		175'924.90		133'000.00		216'911.60
4010.01	Gewinnsteuern		271'071.86		250'000.00		427'882.80
4010.03	Steuern der Scintilla AG		903'806.36		970'000.00		851'463.45
4020.02	Grundstücksteuern JP		132'097.29		123'000.00		130'867.05
4210.00	Verzugszinsen		3'939.20		500.00		3'904.85
4310.00	Mahngebühren		30.00				45.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
909	Kantonssteuern	127'430.50		110'000.00		120'100.00	
3180.00	Steuern Kanton/Bund	127'430.50		110'000.00		120'100.00	
92	Finanzausgleich		267'010.00		262'256.00		266'423.00
920	Finanzausgleich		267'010.00		262'256.00		266'423.00
4440.01	Ressourcenausgleich - Finanzausgleich		2'899.00		267.00		1'196.00
4440.02	Lastenausgleich Finanzausgleich		264'111.00		261'989.00		265'227.00
93	Einnahmenanteile	158'250.10	2'645'307.31	155'000.00	2'816'300.00	170'995.45	3'249'933.88
930	Anteile Erträge Bund		1'028.00		1'200.00		590.30
4400.00	Rückvergütung Erträge aus der CO2-Abgabe		1'028.00		1'200.00		590.30
931	Anteile an Kant. Steuern und Abgaben	137'757.45	2'640'404.26	135'000.00	2'811'800.00	134'835.30	3'245'187.32
3610.00	Beitrag Fond für Elementarschäden	137'757.45		135'000.00		134'835.30	
4100.01	Wasserzins Grande-Dixence		1'763'274.00		1'833'700.00		1'638'997.00
4100.02	Wasserzins Aletsch AG		552'332.00		525'500.00		487'872.00
4100.03	Wasserzins Mattmark AG		160'688.00		176'000.00		151'756.00
4100.04	Gratisenergie Grande-Dixence		47'588.00		51'000.00		44'234.30
4100.05	Gratisenergie Aletsch AG		22'320.10		18'700.00		19'601.55
4100.06	Gratisenergie Mattmark AG		6'012.30		6'000.00		6'012.30
4100.07	Grand-Dixence für Verzug obere Stufe		-142'000.00				710'000.00
4100.08	Aletsch AG für Jungbach		34'628.00		29'000.00		27'896.00
4100.09	Konzessionsgebühren EVN Energieversorgung Nikolai AG		107'297.86		110'000.00		113'010.17
4100.10	KW Jungbach Wasserszins		88'264.00		61'900.00		45'808.00
932	Gemeindeanteile an Regalien und Patenten	20'492.65	3'875.05	20'000.00	3'300.00	36'160.15	4'156.26
3180.00	Dienstleistungen und Honorare	241.25				16'453.35	
3510.00	Kanton	20'251.40		20'000.00		19'706.80	
4100.00	Patente und Bewilligungen		2'466.70		1'800.00		4'156.26

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4410.00	Anteile an Kantoneinnahmen		1'408.35		1'500.00		
94	Vermögens- und Schuldenverwaltung	160'084.57	404'878.73	194'727.00	391'330.00	143'951.68	383'778.95
940	Vermögens- und Schuldenverwaltung	143'278.97	386'789.28	184'727.00	378'545.00	137'010.68	369'094.70
3140.00	Dienstleistungen Dritter für den baulichen Unterhalt	939.70					
3210.00	Bank- und Postspesen	7'896.92		6'016.00		7'224.68	
3220.00	Zinsen auf mittel- und langfristige Schulden	134'442.35		178'711.00		129'786.00	
4200.00	Zinsen auf Kontokorrentguthaben		16'576.28		18'950.00		17'728.70
4220.00	Zinsen auf Wertschriften, Darlehen, Dividenden		235'770.65		221'370.00		221'200.00
4270.00	Mietzinsen aus Liegenschaften des Verwaltungsvermögens						380.00
4910.00	Verrechnete Zinsen		134'442.35		138'225.00		129'786.00
942	Liegenschaften des Finanzvermögens	16'805.60	18'089.45	10'000.00	12'785.00	6'941.00	14'684.25
3140.00	Unterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens	16'805.60		10'000.00		6'899.00	
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen					42.00	
4210.00	Guthaben						4.65
4230.00	Miet- und Baurechtszinsen des Finanzvermögens		14'782.95		12'785.00		12'091.10
4240.00	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		3'306.50				2'588.50
99	Nicht aufgeteilte Posten	50.30		2'704'968.00	2'844'538.00		109'699.15
990	Abschreibungen	50.30		2'704'968.00	2'704'968.00		
3300.00	Abschreibungen auf Finanzvermögen	50.30					
3310.00	Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen			2'587'968.00			
3320.00	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen			117'000.00			
4920.00	Verrechnete Abschreibungen				2'704'968.00		
999	Abschluss				139'570.00		109'699.15
4900.02	Verrechneter Sachaufwand				139'570.00		109'699.15
Gesamtergebnis		12'749'807.34	14'239'944.83	17'316'283.39	16'907'485.42	14'272'547.47	16'117'628.38
		1'490'137.49			408'797.97	1'845'080.91	
		14'239'944.83	14'239'944.83	17'316'283.39	17'316'283.39	16'117'628.38	16'117'628.38

Detaillierte Investitionsrechnung 2021 der Einwohnergemeinde St. Niklaus

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	15'921.00		21'000.00		16'684.00	
02	Allgemeine Verwaltung	15'921.00		7'000.00		16'684.00	
020	Allgemeine Verwaltung	15'921.00		7'000.00		16'684.00	
5060.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, EDV-Anlagen	15'921.00		7'000.00		16'684.00	
INV00001	Erneuerung Informatik Gemeinde	15'921.00		7'000.00		16'684.00	
09	Nicht aufteilbare Aufgaben			14'000.00			
090	Verwaltungsgebäude			14'000.00			
5030.00	Hochbauten			14'000.00			
INV00088	MZH St. Niklaus - Stationär Beamer			14'000.00			
1	öffentliche Sicherheit						27'950.00
14	Feuerwehr						27'950.00
140	Feuerwehr						27'950.00
6060.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge						27'950.00
INV00035	Anschaffung Feuerwehrfahrzeug						27'950.00
2	Unterrichtswesen und Bildung	53'204.85		42'200.00		40'746.50	
21	Öffentliche obligatorische Schule	53'204.85		42'200.00		40'746.50	
210	Primarschule	16'225.20					
5060.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge, EDV-Anlagen	16'225.20					
INV00090	Informatik PS	16'225.20					
211	Orientierungsschule	36'979.65		42'200.00		40'746.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.00	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge, EDV-Anlagen	36'979.65		42'200.00		40'746.50	
INV00002	Informatik OS	36'979.65		27'200.00		25'985.15	
INV00092	Sicherheitsschränke N&T Zimmer, OS			15'000.00		14'761.35	
3	Kultur, Freizeit und Kultus	134'924.77		429'000.00		102'639.80	
34	Sport	134'924.77		429'000.00		102'639.80	
340	Sport	134'924.77		429'000.00		102'639.80	
5010.00	Tiefbauten	58'113.90		65'000.00			
INV00005	Ausbau und Sanierung Sportplätze	58'113.90		65'000.00			
5030.00	Hochbauten	76'810.87		364'000.00		102'639.80	
INV00004	Sanierung Schwimmbad	23'033.90		105'000.00		52'005.45	
INV00005	Ausbau und Sanierung Sportplätze			8'000.00			
INV00007	MZH Herbruggen	25'019.60		201'000.00			
INV00008	Kugelfangsysteme Schiessanlage Sälli	28'757.37		50'000.00		50'634.35	
5	Soziale Wohlfahrt	14'809.56		309'540.00		308'709.54	
55	Behinderte	14'809.56		9'540.00		8'709.54	
550	Behinderte	14'809.56		9'540.00		8'709.54	
5610.00	Einrichtungen (Behinderte/soziale) - Investitionen	14'809.56		9'540.00		8'709.54	
INV00010	Einrichtungen (Behinderte/soziale) - Investitionen	14'809.56		9'540.00		8'709.54	
57	Pflegeheime für Betagte			300'000.00		300'000.00	
570	Pflegeheime für Betagte			300'000.00		300'000.00	
5030.00	Hochbauten			300'000.00		300'000.00	
INV00093	Beteiligung Altersheim			300'000.00		300'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr	1'467'618.20		1'707'000.00	25'000.00	354'901.44	21'000.00
61	Kantonsstrassen	259'488.20		117'000.00		166'824.35	
610	Kantonsstrassen	259'488.20		117'000.00		166'824.35	
5610.00	Beteiligung an den Baukosten für den Flussbau und das kant. Strassennetz	259'488.20		117'000.00		166'824.35	
INV00011	Beteiligung an den Baukosten für den Flussbau und das kant. Strassennetz	259'488.20		117'000.00		166'824.35	
62	Gemeindestrassen	1'208'130.00		1'590'000.00	25'000.00	188'077.09	21'000.00
620	Gemeindestrassen	922'865.50		1'280'000.00		31'501.25	
5010.00	Tiefbauten	922'865.50		1'280'000.00		31'501.25	
INV00012	Strassenbeleuchtung	31'174.80		15'000.00		26'469.95	
INV00013	Strassenunterhalt, -korrekturen und Belagsarbeiten	281'250.65		265'000.00		6'190.25	
INV00014	Sanierung Dorfstrasse St. Niklaus	557'534.60				7'718.45	
INV00082	Sanierung Dorfstrasse Herbruggen	52'905.45		1'000'000.00		-8'877.40	
621	Parkhäuser und Parkplätze			100'000.00	25'000.00		
5010.00	Tiefbauten			50'000.00			
INV00084	Parkplatzgestaltung Herbruggen Bahnhof			50'000.00			
5030.00	Hochbauten			50'000.00			
INV00015	Sanierung Parkhaus St. Niklaus			50'000.00			
6690.00	Andere Beiträge für eigene Rechnung				25'000.00		
INV00015	Sanierung Parkhaus St. Niklaus				25'000.00		
622	Werkhof	285'264.50		210'000.00		156'575.84	21'000.00
5030.00	Hochbauten	285'264.50		15'000.00		17'698.54	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00016	Gebäude Werkhof / Aufteilung OG / Asphaltierung	285'264.50				17'698.54	
INV00079	Instandstellung Salzsilo			15'000.00			
5060.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge, EDV-Anlagen			195'000.00		138'877.30	
INV00044	Anschaffung Fahrzeug Werkhof			160'000.00		138'877.30	
INV00086	Rolltore Werkhof			35'000.00			
6060.00	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge						21'000.00
INV00044	Anschaffung Fahrzeug Werkhof						21'000.00
7	Umwelt und Raumordnung	6'502'357.73	2'817'343.19	6'588'681.00	3'856'000.00	2'853'950.21	1'086'541.89
70	Wasserversorgung	765'031.81	33'034.30	362'600.00		49'769.82	-5'814.31
700	Wasserversorgung	765'031.81	33'034.30	362'600.00		49'769.82	-5'814.31
5010.00	Tiefbauten	765'031.81		362'600.00		49'769.82	
INV00017	Anpassungen Trinkwassernetz	761'018.86		312'600.00		49'769.82	
INV00018	Wasserversorgung Herbruggen	4'012.95		50'000.00			
6100.00	Beiträge Dritter für eigene Rechnung		10'354.75				11'701.10
INV00048	Anschlussgebühren Trinkwasser		10'354.75				11'701.10
6610.00	Kanton		22'679.55				-17'515.41
INV00017	Anpassungen Trinkwassernetz		22'679.55				-17'515.41
71	Abwasserentsorgung	3'657'880.98	1'719'886.84	2'480'000.00	956'000.00	1'389'041.86	23'645.60
710	Abwasserbeseitigung	20'000.00	28'359.15	80'000.00	56'000.00		23'645.60
5010.00	Tiefbauten	20'000.00		80'000.00			
INV00020	GEP Generelles Entwässerungskonzept	20'000.00		80'000.00			
6010.00	Tiefbauten				56'000.00		
INV00020	GEP Generelles Entwässerungskonzept				56'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6100.00	Anschlussgebühren Kanalisation		28'359.15				23'645.60
INV00050	Anschlussgebühren Kanalisation		28'359.15				23'645.60
711	Abwasserreinigungsanlagen	3'637'880.98	1'691'527.69	2'400'000.00	900'000.00	1'389'041.86	
5030.00	Hochbauten	3'637'880.98		2'400'000.00		1'389'041.86	
INV00019	Instandstellung ARA	3'637'880.98		2'400'000.00		1'389'041.86	
6030.00	Hochbauten		1'691'527.69		900'000.00		
INV00019	Instandstellung ARA				900'000.00		
INV00049	Sanierung ARA -Unwetterschäden		1'691'527.69				
72	Abfallbeseitigung	925'778.50		48'500.00		210'471.35	3'000.00
720	Abfallbewirtschaftung	925'778.50		48'500.00		210'471.35	3'000.00
5010.00	Tiefbauten	925'778.50		48'500.00		210'471.35	
INV00021	Einrichtung Recyclingplatz beim Werkhof	897'775.70				199'783.95	
INV00022	Unterstände für Container - Überwachung			28'500.00			
INV00023	Massnahmen Deponie Mattsand	28'002.80		20'000.00		10'687.40	
6310.00	Tiefbauten						3'000.00
INV00021	Einrichtung Recyclingplatz beim Werkhof						3'000.00
74	Friedhof und Bestattungen			40'000.00			
740	Friedhof und Bestattungen			40'000.00			
5000.00	Grundstücke			30'000.00			
INV00051	Erweiterung Umnennischen Friedhof St. Niklaus			30'000.00			
5030.00	Hochbauten			10'000.00			
INV00087	Kapelle Schalbetten			10'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
75	Gewässerverbauungen	316'973.57	350'477.95	1'257'581.00	750'000.00	803'714.25	708'982.80
750	Gewässerverbauungen	316'973.57	350'477.95	1'257'581.00	750'000.00	803'714.25	708'982.80
5010.00	Tiefbauten	310'627.57		1'250'000.00		796'163.25	
INV00025	Verbauung Spisszug	198'767.15				600'776.40	
INV00077	Alarmsystem "Fallzug"	4'790.95				60'913.15	
INV00078	Überwachung Blockgletscher	27'000.00				27'000.00	
INV00081	Hochwasserschutzprojekt Zum Stäg	31'472.97		1'250'000.00		52'750.65	
INV00102	Hochwasserschutzkonzept Fallzug	48'596.50				54'723.05	
5610.00	Kanton	6'346.00		7'581.00		7'551.00	
INV00026	Beteiligung Baukosten R3	6'346.00		7'581.00		7'551.00	
6610.00	Kanton		186'336.45		750'000.00		662'756.75
INV00025	Verbauung Spisszug		176'013.50				600'776.40
INV00052	Alarmanlage "Rittigraben"		4'141.90				2'843.05
INV00077	Alarmsystem "Fallzug"		-41'878.95				35'107.30
INV00078	Überwachung Blockgletscher		48'060.00				24'030.00
INV00081	Hochwasserschutzprojekt Zum Stäg				750'000.00		
6630.00	Anteil MGB		164'141.50				46'226.05
INV00025	Verbauung Spisszug		127'500.00				
INV00077	Alarmsystem "Fallzug"		9'596.30				22'176.80
INV00078	Überwachung Blockgletscher		4'486.30				2'160.00
INV00102	Hochwasserschutzkonzept Fallzug		22'558.90				21'889.25
76	Lawinenverbauungen und Felssicherung	836'692.87	713'944.10	2'400'000.00	2'150'000.00	400'952.93	356'727.80
760	Lawinenverbauungen und Felssicherung	836'692.87	713'944.10	2'400'000.00	2'150'000.00	400'952.93	356'727.80
5010.00	Tiefbauten	836'692.87		2'400'000.00		400'952.93	
INV00027	Steinschlagverbauung Herbriggen	509'539.74		500'000.00		121'784.85	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00028	Sicherheitsprojekt Balmatten	1'065.25		1'900'000.00		254'441.78	
INV00057	Überprüfung Lawinen- und Gefahrenkarte	30'592.93				18'465.15	
INV00083	Instandstellung Lawinenverbauungen Sparruzug	277'162.80					
INV00097	Überprüfung Lawinengefahrenkarte Geisstiftbach	8'438.45				4'266.50	
INV00098	Lawinengefahrenkarte Bielzug	9'893.70				1'994.65	
6610.00	Kanton		671'560.65		2'150'000.00		356'727.80
INV00027	Steinschlagverbauung Herbruggen		386'601.90		440'000.00		106'846.25
INV00028	Sicherheitsprojekt Balmatten		7'373.55		1'710'000.00		229'046.50
INV00057	Überprüfung Lawinen- und Gefahrenkarte		43'260.35				15'200.00
INV00083	Instandstellung Lawinenverbauungen Sparruzug		217'825.95				
INV00097	Überprüfung Lawinengefahrenkarte Geisstiftbach		7'594.60				3'839.85
INV00098	Lawinengefahrenkarte Bielzug		8'904.30				1'795.20
6630.00	Anteil MGB		42'383.45				
INV00083	Instandstellung Lawinenverbauungen Sparruzug		42'383.45				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	14'000.00	52'770.15	113'800.00		14'488.25	
80	Landwirtschaft		52'770.15	20'000.00			
800	Landwirtschaft		52'770.15	20'000.00			
5010.00	Tiefbauten			20'000.00			
INV00029	Wässerwasser / Spritzleitungen			20'000.00			
6690.00	Andere Beiträge für eigene Rechnung		52'770.15				
INV00062	Wasserfuhren Riedbach		52'770.15				
83	Tourismus	14'000.00		70'600.00			
830	Tourismus und Gewerbe	14'000.00		70'600.00			
5010.00	Tiefbauten	14'000.00		70'600.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00030	Bikeweg Visp bis Zermatt	14'000.00		14'000.00			
INV00031	Naherholungszentrum Schwiedern			41'600.00			
INV00095	Digitalisieren des gesamten Wanderwegnetzes			15'000.00			
86	Energie			23'200.00		14'488.25	
862	Holzschnitzelfeuerung			23'200.00		14'488.25	
5030.00	Hochbauten			23'200.00		14'488.25	
INV00080	Holzschnitzelfeuerung			23'200.00		14'488.25	
		8'202'836.11	2'870'113.34	9'211'221.00	3'881'000.00	3'692'119.74	1'135'491.89
	Nettoinvestition		5'332'722.77		5'330'221.00		2'556'627.85
		8'202'836.11	8'202'836.11	9'211'221.00	9'211'221.00	3'692'119.74	3'692'119.74

Detaillierte Bestandesrechnung 2021 der Einwohnergemeinde

		Bilanz 31.12.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
1	Aktiven	31'967'892.92	47'092'178.98	-44'564'948.06	34'495'123.84
10	Flüssige Mittel (Finanzvermögen)	3'594'053.62	23'738'166.22	-24'827'354.65	2'504'865.19
1000.00	Kassa	1'115.20	65'249.35	-63'529.35	2'835.20
1000.01	Kassa Polizei	211.00	11'971.50	-12'182.50	
1000.02	Kassa Bibliothek	333.75	433.50	-72.55	694.70
1010.00	Post KK CH15 0900 0000 1900 2142 1	33'613.94	1'263'205.88	-1'225'959.10	70'860.72
1010.01	Post Deposito 30-710637-2	195.30		-195.30	
1020.00	RB KK - CH95 8080 8002 9015 0264 9	1'143'984.61	20'296'265.06	-19'720'459.20	1'719'790.47
1020.01	RB CK - CH12 8080 8005 9109 5048 3	1'649'979.10	109.80	-1'650'011.23	77.67
1020.02	WKB KK - CH45 0076 5000 H010 0587 4	351'206.65	2'099'595.25	-1'856'985.90	593'816.00
1020.06	CS KK - 202250-71	291'387.62		-291'387.62	
1020.07	WKB KK - A 0100.58.77	50'706.45	280.00	-6'488.00	44'498.45
1020.08	UBS KK 294-l2101790.0	71'320.00	1'055.88	-83.90	72'291.98
11	Guthaben (Finanzvermögen)	1'639'840.55	10'716'995.51	-10'944'006.51	1'412'829.55
1110.00	Kontokorrent Bürgergemeinde		159'782.05	-159'782.05	
1110.01	Kontokorrent Pfarrei St. Niklaus	13'230.52	288'181.35	-302'835.84	-1'423.97
1110.02	Kontokorrent Pfarrei Herbruggen	3'769.99	90'692.66	-92'415.41	2'047.24
1110.03	Erneuerungsfonds Parz. Nr. 221	11'220.00	11'220.00		22'440.00
1120.90	Debitoren Steuern WW Soft	1'098'227.30	7'135'298.93	-7'338'431.66	895'094.57
1140.00	Beiträge von Gemeinwesen	75'751.35		-75'751.35	
1150.00	Debitorensammelkonto	676'910.75	2'727'671.41	-2'770'247.62	634'334.54
1150.01	Verrechnungssteuer	25'969.41	8'155.48	-25'969.40	8'155.49
1150.02	Guthaben sozialmedizinisches Zentrum	1.00			1.00
1150.03	Guthaben Wässerwasserbuch	1.00			1.00
1150.04	Debitorensammelkonto Debit-Karte RB	4'430.80	28'370.73	-31'884.03	917.50
1150.05	Debitorensammelkonto Debit-Karte Post		1'260.00	-1'260.00	
1150.11	Debitorensammelkonto Anlieferungen Ökosammelstelle		16'233.25	-13'943.90	2'289.35
1150.90	Delkredere	-269'671.57	124'068.25	-5'423.85	-151'027.17
1190.01	Vorsteuer Wasser		18'392.72	-18'392.72	
1190.02	Vorsteuer Abwasser		107'668.68	-107'668.68	
12	Anlagen (Finanzvermögen)	3'187'317.18	4'157'822.11	-1'489'842.03	5'855'297.26
1200.01	Sparkonto RB CH62 8080 8005 3093 2483 4 Spezialfinanzierung	1'413.75	0.48		1'414.23
1200.02	Cash-Konto RB CH98 8080 8003 3199 2346 8 - Rückst. Deklassierung Strassen	56'571.43	2'432'653.33	-239841.03	2'249'383.73

		Bilanz 31.12.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
1210.00	Aktien Moosalp Bergbahnen AG	1.00			1.00
1210.01	Aktien Regionale Tierkörpersammelstelle AG	1.00			1.00
1210.02	Aktien CCF Centre de Compétences Financières AG	1.00			1.00
1210.03	Aktien Skilift Dom AG	1.00			1.00
1210.04	Aktien Air Zermatt AG	4'200.00			4'200.00
1210.05	Aktien Tourbillon Foot Promotion AG	1.00			1.00
1210.06	Aktien Radio Rottu Oberwallis AG	1.00			1.00
1210.07	Aktien Touristische Unternehmung Grächen AG	1.00			1.00
1210.08	Aktien Valais Incoming AG	1.00			1.00
1210.09	Aktien TZO AG	1.00			1.00
1210.10	Aktien EVN Energieversorgung Nikolai AG	825'000.00			825'000.00
1210.11	Aktien Valais NET Holding AG	1.00			1.00
1210.12	Aktien KW Jungbach AG	2'040'000.00			2'040'000.00
1210.13	Aktien DANET Oberwallis AG	1.00		-1.00	
1210.14	Anteilschein Konsumgenossenschaft	1.00			1.00
1210.15	Anteilschein RB Mischabel-Matterhorn	10'000.00			10'000.00
1220.00	Darlehen		1'650'000.00	-1'250'000.00	400'000.00
1230.00	Liegenschaften	250'120.00			250'120.00
1230.01	altes Gemeindehaus		75'168.30		75'168.30
13	Transitorische Aktiven (Finanzverwaltung)	3'658'756.00	4'027'089.70	-3'658'756.00	4'027'089.70
1390.00	Transitorische Aktiven	3'658'756.00	4'027'089.70	-3'658'756.00	4'027'089.70
14	Sachgüter (Verwaltungsvermögen)	18'161'808.00	3'656'856.50	-3'332'256.50	18'486'408.00
1400.00	Grundstücke	1.00			1.00
1400.02	Liegenschaften	1.00			1.00
1410.00	Parkanlagen	89'100.00		-9'100.00	80'000.00
1410.02	Gemeindestrassen, Wege und Gassen	3'089'000.00	40'378.65	-321'378.65	2'808'000.00
1410.03	Parkplätze	76'500.00		-7'500.00	69'000.00
1410.04	Wasserversorgung	3'979'700.00	67'285.23	-414'985.23	3'632'000.00
1410.05	Abwasserreinigungsanlage	2'298'500.00	1'389'041.86	-368'541.86	3'319'000.00
1410.06	Lager- und Ablagerungsplätze	27'900.00		-2'800.00	25'100.00
1410.07	Gewässer	418'900.00	803'714.25	-760'614.25	462'000.00
1410.08	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	397'500.00	400'952.93	-401'452.93	397'000.00
1410.09	Landwirtschaftliche Infrastruktur	138'700.00		-13'700.00	125'000.00
1410.10	Recyclingplatz und Deponien	897'100.00	210'471.35	-113'571.35	994'000.00
1410.12	Sportplätze	711'800.00	50'634.35	-76'434.35	686'000.00
1410.13	GEP Generelles Entwässerungskonzept	60'300.00		-27'300.00	33'000.00
1430.00	Verwaltungsgebäude	306'000.00		-31'000.00	275'000.00

		Bilanz 31.12.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
1430.01	Blitzschutz	12'600.00		-1'600.00	11'000.00
1430.02	Zivilschutzbauten	1.00			1.00
1430.03	Orientierungsschule	891'000.00		-89'000.00	802'000.00
1430.04	Primarschule	381'600.00		-38'600.00	343'000.00
1430.05	Meierturm	110'700.00		-10'700.00	100'000.00
1430.06	Schwimmbad	362'600.00	52'005.45	-41'605.45	373'000.00
1430.07	Turnhalle St. Niklaus	875'700.00		-87'700.00	788'000.00
1430.08	Turnhalle Herbruggen	330'200.00		-33'200.00	297'000.00
1430.09	Turnhalle Gasenried	25'200.00		-2'200.00	23'000.00
1430.10	Parkhäuser	1.00			1.00
1430.11	Kauf Werkhof (Schreinerei)	1'372'600.00	17'698.54	-139'298.54	1'251'000.00
1430.12	Friedhof	213'300.00		-21'300.00	192'000.00
1430.13	Holzschnitzelfeuerung	137'700.00	14'488.25	-15'188.25	137'000.00
1430.14	Stall, Scheune, Stadel	1.00			1.00
1430.15	Berghütten	1.00			1.00
1430.16	Einrichtungen (Behinderte/soziale)	1.00	8'709.54	-8'709.54	1.00
1430.17	Feuerwehrlokal	1.00			1.00
1430.18	Alter- und Pflegeheim		300'000.00	-30'000.00	270'000.00
1430.19	Gemeindehaus		105'168.30	-105'168.30	
1460.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	665'100.00	196'307.80	-130'407.80	731'000.00
1490.00	Übrige Sachgüter	207'000.00		-20'700.00	186'300.00
1490.01	Touristisch genutztes Vermögen	85'500.00		-8'500.00	77'000.00
16	Investitionsbeiträge (Verwaltungsvermögen)	1.00	166'824.35	-166'824.35	1.00
1610.00	Investitionsbeiträge Kantonsstrassen	1.00	166'824.35	-166'824.35	1.00
18	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	1'726'116.57	628'424.59	-145'908.02	2'208'633.14
1810.00	Vorschüsse für Wasserversorgung	680'993.47	58'686.60		739'680.07
1810.01	Vorschüsse für Kehricht und Umwelt	851'174.99	165'449.15	-145'908.02	870'716.12
1810.02	Vorschüsse für Abwasser	193'948.11	404'288.84		598'236.95
2	Passiven	-31'967'892.92	-20'031'775.35	17'504'544.43	-34'495'123.84
20	Laufende Verpflichtungen	-2'105'172.73	-15'396'485.91	15'557'408.82	-1'944'249.82
2000.00	Kreditoren	-2'055'180.53	-11'898'957.67	12'078'231.48	-1'875'906.72
2000.01	Umsatzsteuer Wasser		-16'166.05	16'166.05	
2000.02	Umsatzsteuer Abwasser		-26'238.55	26'238.55	
2000.10	Abrechnungskonto MWST an ESTV	13'268.25	-399'645.25	386'377.00	
2005.00	Durchlaufende Beiträge		-869.25	869.25	

		Bilanz 31.12.20	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.21
2005.01	Durchlaufkonto BE-Kosten		-13'369.40	14'220.55	851.15
2005.10	Abrechnungskonto AHV/IV/EO/ALV		-281'613.52	281'613.52	
2005.11	Abrechnungskonto FAK		-67'253.20	67'253.20	
2005.12	Abrechnungskonto BVG		-328'955.00	328'955.00	
2005.13	Abrechnungskonto UVG		-53'309.82	53'309.82	
2005.15	Abrechnungskonto KTG		-11'532.70	11'532.70	
2005.19	Durchlaufkonto Lohn	-63'260.45	-2'160'503.45	2'155'669.65	-68'094.25
2010.00	Depotgelder		-2'650.00	1'550.00	-1'100.00
2051.10	Rückstellung des 13. Monatslohn		-135'422.05	135'422.05	
22	Mittel- und langfristige Schulden	-14'185'600.00	-134'266.00	165'386.00	-14'154'480.00
2200.00	RB Festdarlehen 597.673.281.9	-1'350'000.00	-13'230.00	13'230.00	-1'350'000.00
2200.01	RB Festdarlehen 868.773.902.2	-1'300'000.00	-14'950.00	14'950.00	-1'300'000.00
2200.02	RB Festdarlehen 787.169.177.0	-1'500'000.00	-30'000.00	30'000.00	-1'500'000.00
2200.03	RB Festdarlehen 501.782.736.3	-1'000'000.00	-15'600.00	15'600.00	-1'000'000.00
2200.04	RB Festdarlehen 326.505.756.3	-2'000'000.00	-6'600.00	6'600.00	-2'000'000.00
2200.05	RB Festdarlehen 952.879.317.9	-1'000'000.00	-9'000.00	9'000.00	-1'000'000.00
2200.06	RB Festdarlehen 349.036.239.1	-1'000'000.00	-12'600.00	12'600.00	-1'000'000.00
2200.08	WKB Festdarlehen - 101.718.95.10	-1'800'000.00	-9'360.00	9'360.00	-1'800'000.00
2200.09	Festkredit WKB 102.627.04.07	-1'000'000.00	-5'850.00	5'850.00	-1'000'000.00
2200.10	RB Festdarlehen 827.535.309.0	-1'230'000.00	-6'396.00	36'396.00	-1'200'000.00
2200.11	WKB Festdarlehen 104.123.42.02	-1'000'000.00	-6'200.00	6'200.00	-1'000'000.00
2290.01	IHG Kanton Hängebrücke Grabengufer Europaweg	-5'600.00	-4'480.00	5'600.00	-4'480.00
24	Rückstellungen	-200'000.00			-200'000.00
2400.00	Rückstellung Konsumgenossenschaft und Bürgergemeinde	-200'000.00			-200'000.00
25	Transitorische Passiven	-1'920'333.66	-2'655'942.53	1'781'749.61	-2'794'526.58
2590.00	Transitorische Passiven	-1'920'333.66	-2'655'942.53	1'781'749.61	-2'794'526.58
28	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	-138'965.80			-138'965.80
2800.00	Fonds Zivilschutzbauten	-127'091.80			-127'091.80
2810.00	Spende für Soziale Zwecke	-11'874.00			-11'874.00
29	Eigenkapital	-13'417'820.73	-1'845'080.91		-15'262'901.64
2900.00	Eigenkapital	-13'417'820.73	-1'845'080.91		-15'262'901.64
	Gewinn / Verlust		27'060'403.63	-27'060'403.63	

Detaillierte Bestandesrechnung 2021 der Pfarrei St. Niklaus

		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Veränderung
	AKTIVEN			
1020.00	RB CH30 8080 8007 4802 5913 0, Hauptkasse	22'659.54	10'408.09	-12'251.45
1020.02	RB CH51 8080 8005 8410 9232 1, Stiftmessen	1'437.91	1'915.12	477.21
1020.04	RB CH78 8080 8003 8827 6349 1, ewige Stiftmessen	17'017.64	18'021.61	1'003.97
1020.05	RB CH16 8080 8002 9171 2456 3, Kirchenfabrik	1'731.45	3'184.18	1'452.73
1020.06	RB CH54 8080 8004 0539 9841 1, Pfarrblatt	19'710.71	15'855.84	-3'854.87
1020.07	RB CH20 8080 8008 1259 0683 0, Renovationsfonds Kultusgüter	34'415.38	48'639.98	14'224.60
1020.08	RB CH38 8080 8006 4332 6892 2, Kapelle Altersheim	29'432.29	30'017.44	585.15
1020.09	RB CH66 8080 8001 7352 8856 4, Kapelle Biffig	19'276.36	19'161.19	-115.17
1020.10	RB CH57 8080 8003 9623 8612 5, Kapelle Gasenried	9'395.15	8'928.13	-467.02
1020.11	RB CH65 8080 8003 9156 9532 2, Kapelle Jungen	79'673.57	82'842.33	3'168.76
1020.12	RB CH80 8080 8002 1171 7236 5, Kapelle Rittinen	18'685.83	19'935.07	1'249.24
1020.13	RB CH47 8080 8005 1686 6841 1, Kapelle Schalbette	150'365.90	154'301.63	3'935.73
1020.14	RB CH36 8080 8004 5078 0169 2, Kapelle Schwiedern	24'255.00	27'501.39	3'246.39
1020.15	RB CH78 8080 8007 9232 7036 1, Schlüsseldepot	326.08	325.18	-0.90
1020.16	RB CH61 8080 8005 8395 4479 7, Renovation Kirchendach	15'739.63	15'843.18	103.55
1020.17	RB CH24 8080 8005 4191 7355 6, Messenfundum	867.33	0.00	-867.33
1020.20	WKB Z 0873.58.68, Kirchenrenovationen	5'326.30	5'326.85	0.55
1020.21	WKB S 0210.70.76, Studentenfundum	7'032.15	7'032.85	0.70
1030.01	Termingeldanlage Stiftmessen, RB 10557.75/1175	115'000.00	115'000.00	
1030.02	Termingeldanlage ewige Stiftmessen, RB 10996.20/1120	17'000.00	17'000.00	
1090.00	Transitorische Aktiven	226.40	226.40	
1110.00	Kirche Pfarrei St. Niklaus	1.00	1.00	
1120.00	Kapellen Pfarrei St. Niklaus	1.00	1.00	
1130.00	Übrige Gebäude Pfarrei St. Niklaus	1.00	1.00	
1130.01	Übrige Gebäude Rektorat	1.00	1.00	
1140.00	Nichtüberbaute Grundstücke Pfarrei St. Niklaus	1.00	1.00	
1140.01	Nichtüberbaute Grundstücke Rektorat	1.00	1.00	
	Summe AKTIVEN	589'580.62	601'472.46	11'891.84
	PASSIVEN			
	KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN			
2010.00	Kontokorrent Muzipalgemeinde	13'230.52	-1'423.97	-14'654.49
2090.00	Transitorische Passiven	1'864.75	1'864.75	0.00
	Total Kurzfristige Verbindlichkeiten	15'095.27	440.78	-14'654.49
	FONDS			
2100.00	Fonds Stiftmessen RB 10557.80	1'437.91	1'915.12	477.21
2100.01	Fonds ewige Stiftmessen RB CH78 8080 8003 8827 6349 1	17'017.64	18'021.61	1'003.97
2100.02	Fonds Renovationsfonds Kultusgüter RB CH20 8080 8008 1259 0683 0	34'415.38	48'639.98	14'224.60
2100.03	Fonds Kapelle Altersheim RB CH38 8080 8006 4332 6892 2	29'432.29	30'017.44	585.15
2100.04	Fonds Kapelle Biffig RB CH66 8080 8001 7352 8856 4	19'276.36	19'161.19	-115.17
2100.05	Fonds Kapelle Gasenried RB CH57 8080 8003 9623 8612 5	9'395.15	8'928.13	-467.02
2100.06	Fonds Kapelle Jungen RB CH65 8080 8003 9156 9532 2	79'673.57	82'842.33	3'168.76
2100.07	Fonds Kapelle Rittinen RB CH80 8080 8002 1171 7236 5	18'685.83	19'935.07	1'249.24
2100.08	Fonds Kapelle Schalbette RB CH47 8080 8005 1686 6841 1	150'365.90	154'301.63	3'935.73
2100.09	Fonds Kapelle Schwiedern RB CH36 8080 8004 5078 0169 2	24'255.00	27'501.39	3'246.39
2100.10	Fonds Kirchenrenovation, WKB Z 0873.58.68	5'326.30	5'326.85	0.55
2100.11	Fonds Studentenfundum WKB S 0210.70.76	7'032.15	7'032.85	0.70
2100.13	Fonds Renovation Kirchendach RB CH61 8080 8005 8395 4479 7	15'739.63	15'843.18	103.55
2100.14	Fonds Termingeldanlage Stiftmessen, RB 10557.75/1175	115'000.00	115'000.00	0.00
2100.15	Fonds Termingeldanlage ewige Stiftmessen, B 10996.20/1120	17'000.00	17'000.00	0.00
2100.16	Fonds Messenfundum RB CH24 8080 8005 4191 7355 6	867.33	0.00	-867.33
	Total Fonds	544'920.44	571'466.77	26'546.33
2800.00	Eigenkapital	29'564.91	29'564.91	
	Total Kapital	29'564.91	29'564.91	0.00
	Summe PASSIVEN	589'580.62	601'472.46	11'891.84

Detaillierte Erfolgsrechnung 2021 der Pfarrei St. Niklaus

		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Veränderung
	AUFWAND			
3010.00	Besoldungen Pfarrer und Seelsorgehelferin	88'172.45	88'172.35	-0.10
3010.01	Besoldungen Katechetinnen	23'299.60	27'573.85	4'274.25
3020.00	Besoldungen Reinigungs- und Unterhaltspersonal	21'336.40	21'546.45	210.05
3020.01	Besoldungen Sakristan	18'245.90	20'260.95	2'015.05
3020.02	Besoldungen Aushilfen	1'850.00	5'075.00	3'225.00
3020.03	Besoldungen Organist und Dirigent	23'108.95	26'628.45	3'519.50
3040.00	Weiterbildung	0.00	329.85	329.85
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	10'763.75	11'441.30	677.55
3050.01	Personalversicherungsbeiträge	14'914.27	17'014.40	2'100.13
3050.02	Unfallversicherungsbeiträge	1'037.80	637.05	-400.75
3050.03	Krankenversicherungsbeiträge	136.55	137.90	1.35
3050.04	Familienzulagenkasse Civaf	4'597.60	4'868.70	271.10
3060.00	Spesen und Reiseentschädigungen	3'036.70	3'022.30	-14.40
4000.00	Einkauf Verkaufsartikel	140.00	926.30	786.30
4010.00	Büromaterial und Porti	822.35	355.90	-466.45
4010.01	Zeitschriftenabos, Jahres- und Mitgliederbeiträge	475.65	459.35	-16.30
4010.02	Telefon, Fax, etc.	1'702.00	1'848.80	146.80
4011.00	Pfarrblatt	17'386.00	14'683.80	-2'702.20
4020.00	Klein-, Hilfs- und Liturgiematerial für Kultus	1'054.40	1'118.65	64.25
4020.01	Material für Religionsunterricht	1'487.60	1'922.10	434.50
4020.02	Kerzen Masserey Claude / Lienert-Kerzen AG	23'479.85	23'973.90	494.05
4030.00	Wasser, Strom, Heizung für die Kultusgebäude	9'095.30	11'977.30	2'882.00
4040.00	Sanierung Sakristei im OG	15'491.25	0.00	-15'491.25
4040.01	Pfarr- und Kaplaneihaus	0.00	5'000.00	5'000.00
4040.03	Unterhalt Kaplanei- und Pfarrhaus	1'342.95	0.00	-1'342.95
4042.00	Anschaffungen und Unterhalt Kultusgebäude	62'432.55	15'065.35	-47'367.20
4050.00	Versicherungen der Kultusgebäude	20'430.05	24'608.55	4'178.50
4050.01	Übrige Versicherungen	0.00	226.40	226.40
4051.00	Steuern und Gebühren der Kultusgebäude	312.90	349.15	36.25
4060.00	Finanzaufwand	417.57	364.57	-53.00
4080.00	Diverse Unkosten	3'670.05	1'878.50	-1'791.55
4080.01	Blumenschmuck	5'961.35	6'749.90	788.55
4080.02	Jugendarbeit St. Niklaus	5'712.00	5'803.80	91.80
4090.00	Überweisung Drittopfer	7'860.85	12'953.50	5'092.65
4091.00	Weitergegebene Messgelder	303.55	90.00	-213.55
4091.01	Beitrag an Bistum	0.00	193.80	193.80
	Summe AUFWAND	390'078.19	357'258.17	-32'820.02

		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Veränderung
	ERTRAG			
6000.00	Erlös Verkaufsartikel Kirche	370.00	659.90	289.90
6010.01	Finanzertrag	198.69	650.16	451.47
6020.01	Zinsertrag Kultuspfründe	523.25	0.00	-523.25
6030.00	Opfereinnahmen Kirche und Pfarrei	12'965.36	17'220.55	4'255.19
6030.01	Kerzenopfer, Ostern, etc.	39'236.96	34'166.75	-5'070.21
6031.00	Für Dritte eingezogene Opfer	2'849.33	15'180.20	12'330.87
6031.01	Für das Bistum eingezogene Opfer	64.05	209.25	145.20
6040.00	Spenden und Gaben	3'078.36	16'162.65	13'084.29
6041.00	Spenden Pfarrblatt	834.00	715.00	-119.00
6050.00	Pfarrblatt	12'938.90	10'786.65	-2'152.25
6060.01	Stiftmessen	1'500.00	4'200.00	2'700.00
6080.00	Mietzins Kaplaneihaus	16'200.00	16'200.00	0.00
6080.01	Mietzins Pfarrhaus	7'800.00	7'800.00	0.00
6080.03	Mietzins übrige Liegenschaften	309.00	1'259.00	950.00
6080.05	Diverser Ertrag	203.25	861.60	658.35
6085.01	Einlage Fonds Stiftmessen RB 10557.80	578.25	-4'021.03	-4'599.28
6085.02	Einlage Fonds ewige Stiftmessen RB 10996.82	-6.66	0.00	6.66
6085.03	Einlage Fonds Renovationsfonds Kultusgüter RB 86498.47	-4'376.55	-12'913.60	-8'537.05
6085.04	Einlage Fonds Kapelle Altersheim RB 12230.35	-298.89	-576.30	-277.41
6085.05	Einlage Fonds Kapelle Biffig RB CH66 8080 8001 7352 8856 4	54.04	-315.63	-369.67
6085.06	Einlage Fonds Kapelle Gasenried RB CH57 8080 8003 9623 8612 5	-8'070.08	467.02	8'537.10
6085.07	Einlage Fonds Kapelle Jungen RB CH65 8080 8003 9156 9532 2	3'643.90	-3'599.56	-7'243.46
6085.08	Einlage Fonds Kapelle Rittinen RB CH80 8080 8002 1171 7236 5	-1'145.91	-1'680.04	-534.13
6085.09	Einlage Fonds Kapelle Schalbetten RB CH47 8080 8005 1686 6841 1	4'425.00	-3'935.73	-8'360.73
6085.10	Einlage Fonds Kapelle Schwiedern RB CH36 8080 8004 5078 0169 2	22'580.77	-3'677.19	-26'257.96
6085.11	Einlage Fonds Renovation Kirchendach RB CH61 8080 8005 8395 4479 7	-780.20	-103.55	676.65
6085.12	Einlage Fonds Kirchenrenovation, WKB Z 0873.58.68	-1.10	-0.55	0.55
6085.13	Einlage Fonds Studenfundum WKB S 0210.70.76	-1.40	-0.70	0.70
6085.14	Einlage Fonds Messenfundum RB CH24 8080 8005 4191 7355 6	-867.33	867.33	1'734.66
6090	Beitrag der Munizipalgemeinde	275'273.20	260'675.99	-14'597.21
	Summe ERTRAG	390'078.19	357'258.17	-32'820.02

Detaillierte Bestandesrechnung 2021 der Pfarrei Herbruggen

		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Veränderung
	AKTIVEN			
1020.00	CH56 8080 8005 7667 8994 0, Kirche Herbruggen	7'007.44	3'734.84	-3'272.60
1020.01	CH96 8080 8003 8615 7613 6, Renovationsfonds Kulturgüter	33'453.78	33'538.98	85.20
1020.02	CH91 8080 8009 4068 4758 8, Grosse Jahrzeiten	5'008.58	5'009.24	0.66
1020.03	CH02 8080 8006 7994 6057 5, Kirche Pfrund	21'282.27	21'288.37	6.10
1020.04	CH86 8080 8007 5188 9070 0, Gestiftete Jahrzeiten	27'574.48	27'586.75	12.27
1020.05	CH43 8080 8006 2840 5673 9, Kapelle Breitmatten	20'802.05	21'045.65	243.60
1020.06	CH65 8080 8006 4621 3602 4, Kapelle Mattsand	13'565.28	13'703.60	138.32
1020.07	CH16 8080 8005 8417 2316 0, Renovation Altäre	69'880.66	70'995.11	1'114.45
1110.00	Kirche Pfarrei Herbruggen	1.00	1.00	
1120.00	Kapellen Pfarrei Herbruggen	1.00	1.00	
1130.00	Übrige Gebäude Pfarrei Herbruggen	1.00	1.00	
1140.00	Nichtüberbaute Grundstücke	1.00	1.00	
	Summe AKTIVEN	198'578.54	196'906.54	-1'672.00
	PASSIVEN			
	KURZFRISTIGE VERBINDLICHKEITEN			
2005.00	Transitorische Passiven	3'237.45	1'687.60	-1'549.85
2010.00	Kontokorrent Munizipalgemeinde	3'769.99	2'047.24	-1'722.75
	Total kurzfristige Verbindlichkeiten	7'007.44	3'734.84	-3'272.60
	FONDS			
2100.00	Renovationsfond Kulturgüter, CH96 8080 8003 8615 7613 6	33'453.78	33'538.98	85.20
2100.01	Fond Grosse Jahrzeiten, CH91 8080 8009 4068 4758 8	5'008.58	5'009.24	0.66
2100.02	Fond Kirche Pfrund, CH02 8080 8006 7994 6057 5	21'282.27	21'288.37	6.10
2100.03	Fond gestiftete Jahrzeiten, CH86 8080 8007 5188 9070 0	27'574.48	27'586.75	12.27
2100.04	Fond Kapelle Breitmatten, CH43 8080 8006 2840 5673 9	20'802.05	21'045.65	243.60
2100.05	Fond Kapelle Mattsand, CH65 8080 8006 4621 3602 4	13'565.28	13'703.60	138.32
2100.06	Renovationsfond Altäre Kirche, CH16 8080 8005 8417 2316 0	69'880.66	70'995.11	1'114.45
	Total Fonds	191'567.10	193'167.70	1'600.60
	Kapital			
2800.00	Eigenkapital	4.00	4.00	0.00
	Total Kapital	4.00	4.00	0.00
	Summe PASSIVEN	198'578.54	196'906.54	-1'672.00

Detaillierte Erfolgsrechnung 2021 der Pfarrei Herbruggen

		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Veränderung
	AUFWAND			
3010.00	Besoldungen Pfarrer und Seelsorgehelferin	15'559.85	15'559.85	0.00
3010.01	Besoldungen Katechinnen	4'111.75	4'865.95	754.20
3020.00	Besoldungen Reinigungs- und Unterhaltspersonal	18'985.20	19'164.60	179.40
3020.01	Besoldungen Sakristan	9'113.80	10'393.05	1'279.25
3020.02	Besoldungen Aushilfen	520.00	1'805.00	1'285.00
3020.03	Besoldungen Organist und Dirigent	7'177.60	7'004.65	-172.95
3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	2'790.55	3'021.05	230.50
3050.01	Personalversicherungsbeiträge	4'393.90	4'840.06	446.16
3050.02	Unfallversicherungsbeiträge	327.50	739.90	412.40
3050.03	Krankenversicherungsbeiträge	121.50	122.65	1.15
3050.04	Familienzulagenkasse Civaf	1'192.05	1'285.55	93.50
3060.00	Spesen und Reiseentschädigungen	835.90	1'146.05	310.15
4010.00	Büromaterial und Porti	261.50	38.50	-223.00
4010.01	Zeitschriftenabos, Jahres- und Mitgliederbeiträge	60.00	60.00	0.00
4011.00	Pfarrblatt	1'293.90	1'835.50	541.60
4020.00	Klein-, Hilfs- und Liturgiematerial für Kultus	1'263.85	178.00	-1'085.85
4020.02	Kerzen Masserey Claude & Lienert Kerzen	2'927.20	3'846.35	919.15
4030.00	Wasser, Strom, Heizung für die Kultusgebäude	10'258.30	1'637.20	-8'621.10
4040.00	Unterhalt Kultusgebäude	26'392.75	5'736.25	-20'656.50
4040.03	Unterhalt Pfarrhaus, Aufbahrungsraum	997.30	529.85	-467.45
4050.00	Versicherungen der Kultusgebäude	9'466.25	11'428.25	1'962.00
4051.00	Steuern und Gebühren der Kultusgebäude	64.85	163.75	98.90
4060.00	Finanzaufwand	51.35	57.59	6.24
4080.00	Diverse Unkosten	1'365.65	2'359.65	994.00
4080.01	Blumenschmuck	1'989.10	2'004.05	14.95
4080.02	Jugendarbeit	1'008.00	1'024.20	16.20
4090.00	Überweisung Drittopfer	4'240.45	3'427.80	-812.65
4090.03	Gaben und Spenden	0.00	729.50	729.50
	Summe AUFWAND	126'770.05	105'004.80	-21'765.25

	ERTRAG			
6000.00	Erlös Verkaufsartikel Kirche	422.00	605.00	183.00
6010.01	Finanzertrag	47.15	27.74	-19.41
6030.00	Opfereinnahmen Kirche und Pfarrei	3'025.50	3'761.65	736.15
6030.01	Kerzenopfer, Ostern, etc.	5'310.15	4'795.60	-514.55
6031.00	Für Dritte eingezogene Opfer	2'086.70	4'204.60	2'117.90
6040.00	Spenden und Gaben für den Kultus	213.15	1'761.90	1'548.75
6050.00	Pfarrblatt	1'738.60	1'348.35	-390.25
6060.01	Stiftmessen	500.00	0.00	-500.00
6080.02	Parkplätze Friedhof Süd	2'160.00	2'160.00	0.00
6080.03	Mietzins Liegenschaften	10.00	110.00	100.00
6080.05	Diverser Ertrag	0.00	10.00	10.00
6080.06	Miete Friedhof und Aufbahrungsraum	5'000.00	5'000.00	0.00
6085.01	Einlage Renovationsfond Kulturgüter, CH96 8080 8003 8615 7613 6	-126.85	-351.70	-224.85
6085.02	Einlage Fond Grosse Jahrzeiten, CH91 8080 8009 4068 4758 8	-1.50	-0.66	0.84
6085.03	Einlage Fond Kirche Pfrund, CH02 8080 8006 7994 6057 5	-9.64	-6.10	3.54
6085.04	Einlage Fond gestiftete Jahrzeiten, CH86 8080 8007 5188 9070 0	-512.78	-12.27	500.51
6085.05	Einlage Fond Kapelle Breitmatten, CH43 8080 8006 2840 5673 9	11'782.10	-639.65	-12'421.75
6085.06	Einlage Fond Kapelle Mattsand, CH65 8080 8006 4621 3602 4	-5.78	257.73	263.51
6085.07	Einlage Renovationsfond Altäre Kirche, CH16 8080 8005 8417 2316 0	-283.80	-1'114.45	-830.65
6090.00	Beitrag der Munizipalgemeinde	95'415.05	83'087.06	-12'327.99
	Summe ERTRAG	126'770.05	105'004.80	-21'765.25

Finanzkennzahlen 2020 und 2021

Überblick der Finanzkennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2020	2021	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	71.5%	159.5%	100.0%

Kennzahlen

I1 ≥ 100%	5 - sehr gut
80% ≤ I1 < 100%	4 - gut
60% ≤ I1 < 80%	3 - genügend (kurzfristig)
0% ≤ I1 < 60%	2 - ungenügend
I1 < 0%	1 - sehr schlecht

NB : Falls die Nettoinvestitionen negativ sind (Investitionseinnahmen grösser als die Investitionsausgaben) kommt der Kennzahl kein indikativer Wert zuteil und wird aus diesem Grunde nicht in der Berechnung des Durchschnitts

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2020	2021	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	31.2%	29.8%	30.5%

Kennzahlen

I2 ≥ 20%	5 - sehr gut
15% ≤ I2 < 20%	4 - gut
8% ≤ I2 < 15%	3 - genügend
0% ≤ I2 < 8%	2 - ungenügend
I2 < 0%	1 - sehr schlecht

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2020	2021	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	11.2%	10.8%	11.0%

Kennzahlen

I3 ≥ 10%	5 - Genügende Abschr.
8% ≤ I3 < 10%	4 - Mittelmässige Abschr. (kurzfristig)
5% ≤ I3 < 8%	3 - Schwache Abschr.
2% ≤ I3 < 5%	2 - Ungenügende Abschr.
I3 < 2%	1 - Vollkommen ungenügende Abschr.

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2020	2021	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbe)	18.6%	19.7%	19.2%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2020	2021	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	2833	2380	2607

Kennzahlen

I4 < 3'000	5 - Kleine Verschuldung
3'000 ≤ I4 < 5'000	4 - Angemessene Verschuldung
5'000 ≤ I4 < 7'000	3 - Grosse Verschuldung
7'000 ≤ I4 < 9'000	2 - Sehr grosse Verschuldung
I4 ≥ 9'000	1 - Ausserordentl. grosse Verschuldung

5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	2020	2021	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	150.8%	139.8%	145.0%

Kennzahlen

I5 < 150%	5 - sehr gut
150% ≤ I5 < 200%	4 - gut
200% ≤ I5 < 250%	3 - genügend
250% ≤ I5 < 300%	2 - ungenügend
I5 ≥ 300%	1 - schlecht

Einberufung der Burgerversammlung

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

Donnerstag, 30. Juni 2022,
(nach der Rechnungsurversammlung)
in der Mehrzweckhalle St. Niklaus

Traktanden der Burgerversammlung

1. Begrüssung des Präsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Burgerversammlung vom 16.12.2021
4. Präsentation der Jahresrechnung 2021 der Burgergemeinde
5. Bericht der Revisionsstelle
6. Genehmigung der Jahresrechnung 2021
7. Verschiedenes

Gemeindegesetz vom 5. Februar 2004

Art. 7 Ordentliche Einberufung

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

Auflage der Rechnung

Die Auflagefrist dauert 20 Tage (Art. 9 GemG) und endet mit dem Tag der Burgerversammlung. Während der Auflagefrist der Rechnung 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 BÜRGERGEMEINDE

1.	BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN	95
2.	WAHL DER STIMMENZÄHLER	95
3.	PROTOKOLL DER BÜRGERVERSAMMLUNG VOM 16.12.2021	95
4.	PRÄSENTATION DER BÜRGERRECHNUNG 2021.....	97
4.1	Einleitende Botschaft.....	97
4.2	Laufende Rechnung nach Funktionen.....	98
4.3	Laufende Rechnung nach Arten.....	98
4.4	Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	99
4.5	Abschreibungstabelle	99
4.6	Verpflichtungskredite und Zusatzkredite.....	99
4.7	Detaillierte Laufende Rechnung	99
4.8	Detaillierte Investitionsrechnung.....	99
4.9	Detaillierte Bilanz	99
4.10	Anhang zur Bilanz	100
5.	BERICHT DER REVISIONSSTELLE	100
6.	GENEHMIGUNG DER BÜRGERRECHNUNG 2021	101
7.	VERSCHIEDENES.....	101

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 16.12.2021

Anwesend

Biffiger Paul, Präsident
Imboden Nicolas, Vizepräsident
Gruber Therese, Gemeinderätin
Pollinger Daniela, Gemeinderätin
Biner Dominik, Gemeinderat
Brantschen Roland, Gemeinderat
Imboden Heinrich, Gemeinderat
Bittel Roland, Gemeindeschreiber
Schaller Patrizia, Stv. Gemeindeschreiberin
Bumann Priska, Admin. Mitarbeiterin
Imboden Natascha, Admin. Mitarbeiterin
Kalbermatter Hannah, Lernende

Paul eröffnet die Burgerversammlung um 20.35 Uhr, anschliessend an die ordentliche Budgeturversammlung 2022. Insgesamt können 44 Personen begrüsst werden. Davon sind vier Personen nicht stimmberechtigt

1. Begrüssung des Präsidenten

Werte Anwesende, im Namen des gesamten Burgerrates begrüsse ich alle recht herzlich zur Burgerversammlung zum Budget 2022. Zuhanden des Protokolls stelle ich fest, dass die heutige Burgerversammlung ordnungs- und termingerecht einberufen worden und somit beschlussfähig ist.

2. Wahl der Stimmenzähler

Damit die Stimmenzählung möglichst einfach und genau abläuft, schlage ich vor, dieselben Stimmenzähler wie während der vorangehenden Urversammlung zu benennen.

Ablehnen: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Burgerversammlung wählt die Stimmenzähler einstimmig.

An der diesjährigen Burgerversammlung werden folgende Traktanden besprochen:

1. Begrüssung des Präsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Burgerversammlung vom 10. Juni 2021
4. Präsentation des Budgets 2022 der Burgergemeinde
5. Genehmigung des Budgets 2022 der Burgergemeinde
6. Verschiedenes

Gibt es Einwände zu dieser Traktandenliste?

Wer mit den Traktanden einverstanden ist, hebe die Hand.

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Traktanden werden einstimmig angenommen.

3. Protokoll der Burgerversammlung vom 10. Juni 2021

Das Protokoll der Urversammlung vom 10. Juni 2021 hat ab dem 27. November – 16. Dezember 2021, während der Einberufungsdauer der Burgerversammlung zur Einsichtnahme aufgelegt und wurde auch in der Informationsschrift auf den S. 91 bis 93 abgebildet.

Wir verzichten auf ein Verlesen des Protokolls, 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.

Wer genehmigt das vorliegende Protokoll?

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Das Protokoll wird einstimmig genehmigt.

4. Präsentation des Budgets 2022

Das Budget 2022 der Burgergemeinde ist ausgeglichen, es ist weder ein Ertragsüberschuss noch ein Aufwandüberschuss zu verzeichnen. 2022 werden keine Investitionen getätigt. Das **Eigenkapital** hat sich 2022 nicht verändert. Es weist **per Ende 2022 CHF 3.00** auf. Da das Verwaltungsvermögen mit einem Erinnerungsfranken in der Bilanz steht und keine Investitionen vorgesehen sind, sind keine Abschreibungen erforderlich. Im Rahmen der Burgergemeinde sind keine Verpflichtungskredite zu verzeichnen. Zudem müssen keine Zusatzkredite beantragt werden.

Die nachstehende Übersicht gibt einen Einblick über die Geschäftstätigkeit:

ERFOLGSRECHNUNG	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Aufwand	116'840.35	103'220	115'000
Finanz- und Steueraufwand	2'417.10	3'220	2'400
Revisionsaufwand	1'000.00	1'000	1'000
Steueraufwand	309.10	320	300
Aufwand für Verbands- und Fondsbeiträge	1'108.00	1'900	1'100
Forstwirtschaftsaufwand	114'423.25	100'000	112'600
Waldbewirtschaftung	114'235.10	100'000	112'600
Baurechtsverträge	0.00	0	0
Einlage in Aufforstungsfonds	-11.85	0	0
Übriger Aufwand	200.00	0	0
Ertrag	116'840.35	103'220	115'000
Finanz- und Steuerertrag	0.00	0	0
Einbürgerungen	0.00	0	0
Forstwirtschaftsertrag	116'840.35	103'220	115'000
Zinsertrag Aufforstungsfonds	11.85	0	0
Ertrag aus Holzverkauf	115'110.40	103'220	115'000

5. Genehmigung des Budgets 2022 der Burgergemeinde

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 16. November 2021 den Voranschlag 2022 der Burgergemeinde einstimmig genehmigt und unterbreitet diesen der Urversammlung zur Genehmigung.

Wer genehmigt den Voranschlag 2022 der Burgergemeinde?

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Das Budget der Burgergemeinde wird einstimmig genehmigt.

6. Verschiedenes

Die Wortmeldungen sind an der vorangegangenen Rechnungsurversammlung besprochen und entsprechend notiert worden. Es gab keine weiteren Voten seitens der Versammlungsteilnehmer. Die Burgerversammlung wird um 20.40 Uhr geschlossen. Der Präsident dankt allen Versammlungsteilnehmern für die Anwesenheit, wünscht eine gute Heimkehr und eine gute Nacht. Weiter wünscht er schöne Weihnachten sowie einige besinnliche und schöne Festtage in der Familie und alles Gute im neuen Jahr.

Der Gemeindepräsident: Biffiger Paul

Der Schreiber: Bittel Roland

4. PRÄSENTATION DER BURGERRECHNUNG 2021

4.1 Einleitende Botschaft

Die Laufende Rechnung 2021 der Burgergemeinde ist ausgeglichen, es ist weder ein Ertragsüberschuss noch ein Aufwandüberschuss zu verzeichnen. 2021 wurden keine Investitionen getätigt. Das Eigenkapital hat sich 2021 nicht verändert. Es weist per Ende 2021 CHF 3.00 auf.

Die Unterhaltsarbeiten bezüglich Wald werden über die Einwohnergemeinde abgewickelt. Hierfür bezahlt die Burgergemeinde der Einwohnergemeinde einen Kostenbeitrag. Dieser betrug 2021 CHF 152'556.85.

Gemäss Art. 30a der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden gilt für die Burgergemeinden Folgendes:

Art. 30a * Ausnahme

¹ Den Burgergemeinden kommen bezüglich der Rechnung erleichterte Anforderungen zu. Sie sind befreit:

- a) vom Überblick der Verwaltungsrechnung;
- b) der Analyse der Indikatoren zur Finanzführung;
- c) vom Überblick der Laufenden Rechnung nach Funktionen, wenn letztere sich nur auf eine Funktion bezieht;
- d) vom Überblick der Investitionsrechnung nach Funktionen;
- e) vom Überblick der Bilanz und Finanzierung.

² Keine Verpflichtung zur Erstellung einer einleitenden Botschaft haben Burgergemeinden, wenn:

- a) die Bilanz keinen Fehlbetrag aufweist; und
- b) die Bilanzsumme kleiner ist als zwei Millionen Franken; und
- c) die Bruttoeinnahmen der Laufenden Rechnung (ohne interne Verrechnungen), ermittelt aus dem Durchschnitt der letzten zwei abgeschlossenen Rechnungsjahre, kleiner sind als 200'000 Franken; und
- d) für die kommenden vier Jahre keine Investitionen geplant sind, die in der Zuständigkeit der Gemeindelegislative liegen.

³ Diese Burgergemeinden bestätigen in der Rechnung, dass sie die vorerwähnten Bedingungen erfüllen.

Die Burgergemeinde St. Niklaus bestätigt, dass sie in der Bilanz keinen Fehlbetrag aufweist, die Bilanzsumme kleiner ist als CHF 2 Mio., die Bruttoeinnahmen der Laufenden Rechnung kleiner als CHF 200'000 sind und für die kommenden vier Jahre keine Investitionen geplant sind.

4.2 Laufende Rechnung nach Funktionen

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Volkswirtschaft	114'423.25	116'840.35	152'709.45	157'211.45	100'000.00	103'220.00
Finanzen, Steuern	2'417.10	-	4'502.00	-	3'220.00	-
Total von Aufwand und Ertrag	116'840.35	116'840.35	157'211.45	157'211.45	103'220.00	103'220.00
Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	

4.3 Laufende Rechnung nach Arten

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2020		Rechnung 2021		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Sachaufwand	115'744.20		154'022.95		101'320.00	
Eigene Beiträge	1'108.00		3'235.90		1'900.00	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	-11.85		-47.40			
Vermögenserträge		-11.85		-47.40		
Entgelte		116'852.20		157'164.05		103'220.00
Total von Aufwand und Ertrag	116'840.35	116'840.35	157'211.45	157'211.45	103'220.00	103'220.00
Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	

4.4 Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten

2021 wurden keine Investitionen getätigt.

4.5 Abschreibungstabelle

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

4.6 Verpflichtungskredite und Zusatzkredite

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

4.7 Detaillierte Laufende Rechnung

LAUFENDE RECHNUNG	31.12.2020	31.12.2021
Aufwand	116'840.35	157'211.45
Finanz- und Steueraufwand	2'417.10	4'502.00
Revisionsaufwand	1'000.00	1'000.00
Steueraufwand	309.10	266.10
Aufwand für Verbands- und Fondsbeiträge	1'108.00	3'235.90
Forstwirtschaftsaufwand	114'423.25	152'709.45
Waldbewirtschaftung	114'235.10	152'709.45
Baurechtsverträge	0.00	0.00
Einlage in Aufforstungsfonds	-11.85	-47.40
Übriger Aufwand	200.00	200.00
Ertrag	116'840.35	157'211.45
Finanz- und Steuerertrag	0.00	0.00
Einbürgerungen	0.00	0.00
Forstwirtschaftsertrag	116'840.35	157'211.45
Zinsertrag Aufforstungsfonds	-11.85	-47.40
Ertrag aus Holzverkauf	115'110.40	155'017.05
Ertrag aus Bodenmieten	1741.80	2'241.80

4.8 Detaillierte Investitionsrechnung

Wie bereits unter Kapitel 4.4 aufgeführt wurden 2021 keine Investitionen getätigt.

4.9 Detaillierte Bilanz

Die Bilanz der Burgergemeinde wird in nachfolgender Tabelle aufgezeigt:

BESTANDESRECHNUNG	31.12.2020	31.12.2021
Aktiven	86'794.75	86'747.35
Finanzvermögen	86'791.75	86'744.35
WKB 100.632.22.02, Aufforstungsfonds	86'791.75	86'744.35
Verwaltungsvermögen	3.00	3.00
Grundgüter	1.00	1.00
Gebäude	1.00	1.00
Wald	1.00	1.00
Passiven	86'794.75	86'747.35
Kontokorrent der Einwohnergemeinde	0.00	0.00
Spezialfinanzierung Aufforstungsfonds	86'791.75	86'744.35
Eigenkapital	3.00	3.00

4.10 Anhang zur Bilanz

Die Burgergemeinde St. Niklaus weist keine Sachverhalte auf, welche im Rahmen des Anhangs zur Bilanz auszuweisen sind.

5. BERICHT DER REVISIONSSTELLE

Die Jahresrechnung 2021 der Burgergemeinde wurde im April 2022 geprüft. Die Revisionsstelle erstellte folgenden Bericht:

Bericht der Revisionsstelle an die Burgerversammlung der Burgergemeinde von St. Niklaus

Als Revisionsstelle gemäss Art. 83 bis 86 des Gemeindegesetzes des Kantons Wallis vom 5. Februar 2004 (nachfolgend GemG) und gemäss Art. 72 bis 75 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004 (nachfolgend VFFG) haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der **Burgergemeinde St. Niklaus**, bestehend aus der Bilanz, der Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und dem Anhang für das am **31.12.2021** abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Bürger- und Gemeinderates

Der Bürger- und Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Art. 74 ff. GemG sowie den Bestimmungen der VFFG verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Bürger- und Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie der Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Bestimmungen des GemG und der VFFG und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag **31.12.2021** abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und den entsprechenden Reglementen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit gemäss Art. 83 ff. GemG und Art. 72 und 73 VFFG erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Im Rahmen unserer Prüfung gemäss den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 haben wir festgestellt, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung noch nicht in allen für die Gemeinde wesentlichen Prozessen ausreichend dokumentiert und implementiert ist.

Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Visp, 8. Juni 2022

Zenhäusern Treuhand AG



Adrian Amacker
dipl. Experte in Rechnungslegung
und Controlling /
zugelassener Revisionsexperte
(Leitender Revisor)



Daniel Zenhäusern
dipl. Wirtschaftsprüfer /
zugelassener Revisionsexperte

6. GENEHMIGUNG DER BURGERRECHNUNG 2021

Der Burgerrat hat anlässlich seiner Sitzung vom 17. Mai 2022 die Jahresrechnung 2021 der Burgergemeinde verabschiedet und unterbreitet mit dieser Informationsschrift der Burgerversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2021 zur Genehmigung.

7. VERSCHIEDENES

Weitere Informationen werden an der Burgerversammlung abgegeben.