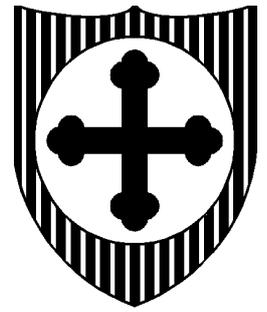


Februar  
2021



Gemeindeverwaltung

# Eischoll

Infoblatt mit  
Voranschlag 2021



# Burgergemeinde Eischoll

---

## **Einberufung der Burgerversammlung**

Die Burgerversammlung wird einberufen auf

**Mittwoch, den 3. Februar 2021  
um 19.00 Uhr, in der Mehrzweckanlage**

### **Traktanden:**

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Bemerkungen zum Protokoll der Burgerversammlung vom 12. August 2020
4. Beschlussfassung zum Voranschlag 2021:
  - 4.1 Laufende Rechnung
  - 4.2 Investition Vorprojekt Windkraftanlage brutto Fr. 50'000.—
  - 4.3 Investition Hängebrücke Eischoll – Unterbäch brutto Fr. 200'000.—
  - 4.4 Investitionsrechnung
5. Information: Finanzplanung 2022 – 2025
6. Verschiedenes

Der Voranschlag 2021 und das Protokoll der letzten Burgerversammlung vom 12. August 2020 liegen während den Öffnungszeiten auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf.

Das Protokoll vom 12. August 2020 wird an der Burgerversammlung nur auf Antrag vorgelesen.

Aufgrund der Corona-Bestimmungen herrscht während der Versammlung Maskenpflicht.

**DIE BÜRGERVERWALTUNG**



# Gemeinde Eischoll

## Einberufung der Urversammlung

Die Urversammlung wird einberufen auf

**Mittwoch, den 3. Februar 2021  
um 19.00 Uhr, in der Mehrzweckanlage**

### **Traktanden:**

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Bemerkungen zum Protokoll der Urversammlung vom 12. August 2020
4. Beschlussfassungen zum Voranschlag 2021:
  - 4.1 Laufende Rechnung
  - 4.2 Investition Gemeindestrassen/Parkplatz brutto Fr. 400'000.—
  - 4.3 Investition neue Friedhofgestaltung brutto Fr. 275'000.—
  - 4.4 Investitionsrechnung
5. Information: Finanzplanung 2022 – 2025
6. Informationen aus dem Gemeinderat
7. Verschiedenes

Der Voranschlag 2021 und das Protokoll der letzten Urversammlung vom 12. August 2020 liegen während den Öffnungszeiten auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf.

Das Protokoll vom 12. August 2020 wird an der Urversammlung nur auf Antrag vorgelesen.

Aufgrund der Corona-Bestimmungen herrscht während der Versammlung Maskenpflicht.

**DIE GEMEINDEVERWALTUNG**

## Vorwort an die Bürger- und Urversammlung vom 3. Februar 2021

Liebe Eischlerinnen und Eischler

Wer hätte vor einem Jahr gedacht, dass wir aufgrund eines Virus Kirche, Schulen und Restaurants teilweise schliessen müssen, Masken zum täglichen Utensil gehören, das gemeinschaftliche Leben zum Erliegen kommt und unser Mobilitätsrausch an Ketten gelegt wird. Unser Leben hat sich schlagartig verändert. Das Coronavirus zeigt uns eindrücklich auf, dass wir diese Herausforderung nur als gemeinschaftliche Gesellschaft über alle Staaten und Regionen zusammen lösen können. Auch wenn jetzt mit den ersten Impfungen begonnen werden konnte werden Veränderungen auch zukünftig zu unserem täglichen Leben gehören. Trotz der aktuellen Lage möchte ich Sie im Namen des Gemeinderates zur Ur- und Burgerversammlung herzlich einladen.

Das vorliegende Budget 2021 der Einwohnergemeinde weist einen Cashflow von Fr. 507'150 auf und liegt damit etwas höher als der Budgetwert 2020. Mit einer Nettoinvestition von Fr. 886'600 liegt der Voranschlag über dem Cashflow und hat somit eine Neuverschuldung von Fr. 379'450.-- zur Folge. Allfällige Unterstützungsbeiträge von Dritten wurden im Investitionsbudget keine vorgesehen. Die budgetierte Nettoschuld pro Kopf liegt im Jahr 2021 bei Fr. 5'611, was als grosse Verschuldung gilt. Die Beteiligung an der Eischoll Energie AG ist in diesem Wert voll eingerechnet, obwohl eine Kapitalisierung dieser Sachanlage möglich wäre. Um die Beteiligung korrigiert liegt die Nettoschuld pro Kopf bei rund Fr. 2'411, was als kleine Verschuldung gelten würde. Das Eigenkapital der Einwohnergemeinde bleibt stabil bei rund 3,45 Mio. Franken und die Verpflichtungen steigen nur geringfügig auf 4,0 Mio. Franken. Für das Jahr 2021 resultieren folgende Investitions-Finanzkennzahlen: die Bruttoschuldenvolumenquote mit 198.1% liegt im guten Bereich - die Selbstfinanzierungskapazität mit 24.8% im sehr guten Bereich und der Selbstfinanzierungsgrad mit 57.2% ist ungenügend.

Die Burgergemeinde zeigt sich weiterhin finanziell kerngesund. Das vorliegende Budget der Burgerschaft weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 1'800.00 auf. Mit einer Nettoinvestition von Fr. 275'000 liegt der Voranschlag über dem Cashflow und hat somit eine Abnahme des Vermögens von Fr. 181'200 zur Folge. Das resultierende budgetierte Nettovermögen der Burgergemeinde liegt Ende 2021 bei Fr. 110'866.00.

Die Details zum Budget 2021 sind auf den folgenden Seiten aufgeführt und erklärt.

Mit der Sanierung des Parkplatzes, der Erweiterung des Friedhofs mit einer Urnenwand und einem Gemeinschaftsgrab sowie den beiden Projekten Sammelstelle und Hängebrücke, welche zurzeit noch im Bewilligungsverfahren sind, kann der Gemeinderat im Jahr 2021 wichtige Projekte für die Gemeinde umsetzen. Weiter wird der Gemeinderat nach dem Beschluss der Planungszonen die nächsten Schritte in der Raumplanung mit der Gesamtrevision des Zonennutzungsplans in Angriff nehmen. Zu diesen und weiteren Themen werden wir Sie gerne an der Urversammlung näher informieren.

Mit dem Start in die neue Legislatur möchte ich es nicht unterlassen, mich im Namen der Gemeinde bei Daniel Pfammatter und Felix Amacker für ihren Dienst und ihre wertvolle Arbeit in unserer Gemeinde, welche die Beiden über drei Amtsperioden geleistet haben, herzlich zu bedanken. Alles Gute für eure Zukunft!

Den beiden neuen Gemeinderäten Amacker Dominik und Pfammatter Dionys wünsche ich einen guten Start in ihre Amtstätigkeiten.

Der Bürger- und Gemeinderat möchte sich für die grosse Unterstützung und das Engagement zum Wohle unseres Dorfes herzlich bei allen bedanken. Wir würden uns freuen, viele Eischlerinnen und Eischler am 3. Februar 2021 in der Mehrzweckanlage, unter Einhaltung der Corona-Massnahmen, begrüßen zu dürfen.

Im Namen des Gemeinderates  
Fabian Brunner

## **Gemeinderatsbeschlüsse für das Rechnungsjahr 2021**

	<b><u>2021</u></b>	<b><u>2020</u></b>
<b>Koeffizient der Gemeindesteuern</b>	<b>1.30</b>	1.30
<b>Indexierung der Gemeindesteuern</b>	<b>140.00 %</b>	140.00 %
<b>Betrag der Kopfsteuer</b>	<b>Fr. 20.00</b>	Fr. 20.00
<b>Betrag der Hundesteuer</b>	<b>Fr. 200.00</b>	Fr. 200.00
<b>Verzugszins</b>	<b>3.5 %</b>	3.5 %
<b>Rückerstattungs zins</b>	<b>3.5 %</b>	3.5 %
<b>Ausgleichszins</b>	<b>3.5 %</b>	3.5 %
<b>Vergütungszins Vorauszahlungen</b>	<b>0.00 %</b>	0.00 %

## **Informationen laufende Investitionen**

### ***Sanierung der Gemeindestrassen***

Im Herbst 2020 wurde mit der Komplettanierung der Bachtolistrasse begonnen. Die Fertigstellung wird im Frühjahr 2021 erfolgen. Momentan ist die erste Asphaltschicht aufgetragen, der Feinbelag wird im Frühling folgen.

Für dieses Jahr ist die Sanierungen des Parkplatzes sowie die Weiterführungen der Kummackerstrasse geplant. Da der budgetierte Betrag in der Zuständigkeit der Urversammlung liegt, stellt der Gemeinderat den Antrag für diese neue Investition unter Traktandum 4.2.

### ***Neue Friedhofgestaltung***

Der Friedhof stösst an seine Grenzen und wird in drei bis vier Jahren nicht mehr Platz für neue Gräber haben. Aus Folge dessen sind Urnenwände und ein Gemeinschaftsgrab geplant worden. Aktuell läuft die Detailprojektierung und die Umsetzung ist für dieses Jahr geplant. Da der budgetierte Betrag in der Zuständigkeit der Urversammlung liegt, stellt der Gemeinderat den Antrag für diese neue Investition unter Traktandum 4.3.

### ***Sanierung Gemeindehaus***

Im letzten Jahr musste im Gemeindehaus ein Wasserschaden repariert und saniert werden. Im Weiteren wurden auch der Eingangsboden und die Küche erneuert.

### ***Sanierung Schulhaus***

Im letzten Jahr wurden die Tragseile des Aufzugs ersetzt.

### ***Vorprojekt Windpark***

Das Dossier zur geplanten Windanlage liegt momentan beim Bund zur Prüfung. Hier werden Kriterien zur Aufnahme in den kantonalen Richtplan überprüft. Das Projekt gilt momentan als offen und eine Antwort seitens Bund wird im ersten Quartal 2021 erwartet.

Damit bei einem positiven Bericht aus Bern umgehend am Projekt weitergearbeitet werden kann, sind sowohl bei der Burgergemeinde sowie bei der Einwohnergemeinde Investitionen für das nächste Jahr budgetiert (Traktandum 4.2 bei der Burgergemeinde).

### ***Raumplanung***

Am 1. Mai 2019 wurde der Kantonale Richtplan durch den Bundesrat genehmigt. Ab diesem Stichtag haben die Gemeinden 2 Jahre Zeit, um den Siedlungsperimeter zu definieren. Der Gemeinderat von Eischoll hat entsprechend den gesetzlichen Vorgaben einen Vorschlag zur Siedlungsplanung erarbeitet.

Gemäss den gesetzlichen Vorgaben muss die unbebaute Siedlungsfläche in Eischoll reduziert werden. Betroffen sind 3,5 Hektaren Bauland. Die Siedlungsplanung erfolgte in enger Zusammenarbeit mit dem Ortsplanungsbüro AGORA-plan GmbH. Ein erster Entwurf des zukünftigen Siedlungsgebietes, erarbeitet aufgrund objektiver Kriterien, wurde von der Dienststelle für Raumplanung gutgeheissen.

Die Gemeinde hat nun die unmittelbar betroffenen Parzelleneigentümer informiert und mittels öffentlicher Planaufgabe der Gesamtbevölkerung das neue Siedlungsgebiet unterbreitet.

Detaillierte Informationen finden Sie auch auf unserer Homepage [www.eischoll.ch](http://www.eischoll.ch)

## **Eischoll Energie AG**

### *Holzschnitzelanlage mit Wärmeverbund*

Die Produktion im vergangenen Jahr lag minimal tiefer als im Vorjahr und erreichte die Budgeterwartungen. Die gesamte Anlage läuft erfreulicherweise ohne grössere Probleme und versorgt somit sehr zuverlässig unsere Stuben mit Wärme aus der Region.

Ein grosser Dank gebührt den Betreuern Andres Amacker, Patrick Amacker, Jörg Brunner, Nino Brunner und Fabian Pfammatter.

### *Kleinwasserkraftwerk Bachtoly*

Die Produktion im vergangenen Jahr lag über den Budgeterwartungen und erreicht ähnliche Werte wie im Jahr 2018, in welchem bislang die höchste Produktion erzielt werden konnte. Das Kleinwasserkraftwerk Bachtoly läuft seit seiner Inbetriebnahme einwandfrei und ohne nennenswerte Störung.

Ein grosser Dank gebührt den Betreuern Norbert Amacker, Christoph Brunner, Fabian Brunner, Josef Brunner, Johann Eberhardt und Daniel Pfammatter.

### *Photovoltaikanlagen*

Die Produktion der Solaranlagen im letzten Jahr war praktisch identisch wie im Vorjahr und übertrifft die Budgeterwartung.

Detailliertere Informationen zur Eischoll Energie AG und den einzelnen Bereichen erfahren Sie an der Urversammlung.

## **KWKW Chriz AG**

Die Produktion im vergangenen Jahr lag auf hohem Niveau etwa 2% tiefer als im Vorjahr und erreicht die Budgeterwartungen. Die gesamte Anlage läuft erfreulicherweise ohne grössere Probleme.

Ein grosser Dank gebührt den Betreuern Norbert Amacker, Christoph Brunner, Fabian Brunner, Josef Brunner, Johann Eberhardt und Daniel Pfammatter.

## **Zur Budget-Urversammlung vom 3. Februar 2021**

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Die Zuständigkeit der Urversammlung betreffend den Voranschlag ist im Gemeindegesetz vom 14. September 2005 festgehalten und sieht unter Art. 17 Abs. 1 lit. b vor, dass die Urversammlung die Annahme des Voranschlags und der Rechnung berät und beschliesst.

Wir würden uns freuen, dazu am 3. Februar 2021 um 19.00 Uhr viele Mitbürgerinnen und Mitbürger in der Mehrzweckanlage zur Urversammlung begrüßen zu dürfen.

## **Voranschlag 2021 der Munizipalgemeinde Eischoll**

Wir freuen uns, Ihnen den Rechnungsvoranschlag 2021 vorzulegen.

Der ersten Tabelle „Überblick der Verwaltungsrechnung“ können die wichtigsten Daten im Vergleich zum letzten Abschluss 2019 sowie zum Budget 2020 eingesehen werden.

Der Cashflow (Selbstfinanzierungsmarge) wird mit Fr. 507'150.-- budgetiert. Nach den geplanten Abschreibungen von Fr. 586'800.-- resultiert für das Budget 2021 ein Aufwandüberschuss von Fr. 79'650.--.

Die Abschreibungen bei den Sachgütern sind mit Fr. 436'800.-- voranschlagt und die Beteiligung an der Tourismus Investitions AG Eischoll werden mit Fr. 150'000.-- abgeschrieben.

Die Nettoinvestitionen sind mit Fr. 886'600.-- geplant. Für das Jahr 2021 ist somit eine Zunahme der Verschuldung um Fr. 379'450.-- voranschlagt.

Überblick der Verwaltungsrechnung		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021
<b>Laufende Rechnung</b>				
<b>Ergebnis vor Abschreibungen</b>				
Aufwand	- CHF	1'534'931.80	1'689'350.00	1'634'150.00
Ertrag	+ CHF	2'232'709.39	2'178'150.00	2'141'300.00
<b>Selbstfinanzierungsmarge (negativ)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	= CHF	<b>697'777.59</b>	<b>488'800.00</b>	<b>507'150.00</b>
<b>Ergebnis nach Abschreibungen</b>				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	697'777.59	488'800.00	507'150.00
Ordentliche Abschreibungen	- CHF	549'703.26	524'000.00	586'800.00
Zusätzliche Abschreibungen	- CHF	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	- CHF	-	-	-
<b>Aufwandüberschuss</b>	= CHF	-	<b>35'200.00</b>	<b>79'650.00</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	= CHF	<b>148'074.33</b>	-	-
<b>Investitionsrechnung</b>				
Ausgaben	+ CHF	973'654.26	672'000.00	886'600.00
Einnahmen	- CHF	295'100.00	-	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	= CHF	<b>678'554.26</b>	<b>672'000.00</b>	<b>886'600.00</b>
<b>Nettoinvestitionen (negativ)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Finanzierung</b>				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	697'777.59	488'800.00	507'150.00
Nettoinvestitionen	- CHF	678'554.26	672'000.00	886'600.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	= CHF	-	<b>183'200.00</b>	<b>379'450.00</b>
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	= CHF	<b>19'223.33</b>	-	-

## Laufende Rechnung

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 09. Dezember 2020 den Voranschlag für das Jahr 2021 beraten und genehmigt. Nachstehend einige Informationen zum Voranschlag, wie dieser Ihnen in der laufenden Rechnung und Investitionsrechnung vorgelegt wird.

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	277'634.29	110'717.85	311'000.00	127'100.00	313'110.00	125'000.00
1 Öffentliche Sicherheit	87'842.03	22'076.03	112'650.00	11'100.00	108'750.00	11'400.00
2 Bildung	285'762.66	13'623.05	307'900.00	5'500.00	302'340.00	5'500.00
3 Kultur, Freizeit, Kultus	171'399.36	12'392.35	196'500.00	12'000.00	184'000.00	14'400.00
4 Gesundheit	15'595.75	-	16'300.00	-	17'100.00	-
5 Soziale Wohlfahrt	155'204.28	-	211'900.00	500.00	182'500.00	500.00
6 Verkehr	443'604.68	71'515.40	431'700.00	71'000.00	481'700.00	71'000.00
7 Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	219'416.95	170'790.45	199'100.00	163'100.00	228'700.00	160'700.00
8 Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	377'259.24	145'000.00	366'600.00	128'650.00	350'550.00	152'500.00
9 Finanzen, Steuern	50'915.82	1'686'594.26	59'700.00	1'659'200.00	52'200.00	1'600'300.00
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>2'084'635.06</b>	<b>2'232'709.39</b>	<b>2'213'350.00</b>	<b>2'178'150.00</b>	<b>2'220'950.00</b>	<b>2'141'300.00</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		<b>35'200.00</b>		<b>79'650.00</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>148'074.33</b>		-		-	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	499'944.51		439'000.00		437'510.00	
31 Sachaufwand	377'896.79		383'250.00		378'500.00	
32 Passivzinsen	39'465.35		48'000.00		40'500.00	
33 Abschreibungen	549'703.26		524'000.00		586'800.00	
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	7'411.55		7'000.00		7'000.00	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	110'959.73		95'800.00		105'900.00	
36 Eigene Beiträge	420'178.92		637'500.00		585'940.00	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	274.95		-		-	
39 Interne Verrechnungen	78'800.00		78'800.00		78'800.00	
40 Steuern		1'235'439.01		1'200'800.00		1'195'800.00
41 Regalien und Konzessionen		-		1'500.00		500.00
42 Vermögenserträge		35'504.10		15'100.00		42'500.00
43 Entgelte		373'057.64		377'500.00		377'800.00
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		443'342.95		455'100.00		401'100.00
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		358.20		350.00		300.00
46 Beiträge für eigene Rechnung		43'488.55		29'600.00		29'600.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		22'718.94		19'400.00		14'900.00
49 Interne Verrechnungen		78'800.00		78'800.00		78'800.00
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>2'084'635.06</b>	<b>2'232'709.39</b>	<b>2'213'350.00</b>	<b>2'178'150.00</b>	<b>2'220'950.00</b>	<b>2'141'300.00</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		35'200.00		79'650.00
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>148'074.33</b>		-		-	

#### Kommentare zur laufenden Rechnung:

- In der Funktion «Allgemeine Verwaltung» sind EDV-Anpassungen und die grösseren Abschreibungen für das Verwaltungsgebäude für den Mehraufwand verantwortlich.
- Bei der Funktion «Öffentliche Sicherheit» ist der Mehraufwand bei der Feuerwehr/Krisenstab gegenüber der Jahresrechnung 2019 auszumachen.
- In der Funktion «Kultur, Freizeit, Kultus» ist der budgetierte Kirchenbeitrag für den Mehraufwand gegenüber der Jahresrechnung 2019 verantwortlich.
- Der Mehraufwand bei der Funktion «Soziale Wohlfahrt» ist mit den Beiträgen für die Sozialversicherungen und die Allgemeine Fürsorge zu erklären.
- Die grösseren Abschreibungen bei den Gemeindestrassen sind für die Mehrkosten in der Funktion «Verkehr» verantwortlich.
- Die Abschreibungen für die neue Friedhofgestaltung sind hauptverantwortlich für den Mehraufwand bei der Funktion «Umwelt/Raumordnung».
- In der Funktion „Volkswirtschaft“ sind die sechste Dividendenzahlung sowie die Kostenbeiträge der Eischoll Energie AG und die Kostenbeiträge der KWKW Chriz AG budgetiert.
- Gemäss Zusage vom kantonalen Finanzdepartement wird die Gemeinde Eischoll im Jahr 2021 aus dem Finanzausgleich eine Zuweisung erhalten. Der Betrag ist mit Fr. 401'100.-- im Voranschlag 2021 enthalten.

**Investitionsrechnung**

Die Investitionsrechnung 2021 weist eine Bruttoinvestition von Fr. 886'600.-- auf. Es sind keine Einnahmen budgetiert. Die Nettoinvestition beträgt somit Fr. 886'600.--.

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	24'865.00	-	112'000.00	-	20'000.00	-
1 Öffentliche Sicherheit	21'165.15	-	-	-	-	-
2 Bildung	40'741.46	-	-	-	-	-
3 Kultur, Freizeit, Kultus	385'818.55	159'600.00	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Wohlfahrt	2'105.70	-	-	-	-	-
6 Verkehr	446'626.65	100'000.00	270'000.00	-	430'000.00	-
7 Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	3'085.60	7'500.00	280'000.00	-	386'600.00	-
8 Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	49'246.15	28'000.00	10'000.00	-	50'000.00	-
9 Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>973'654.26</b>	<b>295'100.00</b>	<b>672'000.00</b>	<b>-</b>	<b>886'600.00</b>	<b>-</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		<b>678'554.26</b>		<b>672'000.00</b>		<b>886'600.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50 Sachgüter	965'756.61	-	672'000.00	-	845'000.00	-
52 Darlehen und Beteiligungen	-	-	-	-	-	-
56 Eigene Beiträge	7'897.65	-	-	-	41'600.00	-
57 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	-	-	-	-	-	-
60 Abgang von Sachgütern	-	-	-	-	-	-
61 Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter	-	7'500.00	-	-	-	-
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen	-	28'000.00	-	-	-	-
63 Fakturierungen an Dritte	-	259'600.00	-	-	-	-
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen	-	-	-	-	-	-
66 Beiträge für eigene Rechnung	-	-	-	-	-	-
67 Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>973'654.26</b>	<b>295'100.00</b>	<b>672'000.00</b>	<b>-</b>	<b>886'600.00</b>	<b>-</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		<b>678'554.26</b>		<b>672'000.00</b>		<b>886'600.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

## Kommentare zur Investitionsrechnung:

- Bei der Funktion «Allgemeine Verwaltung» sind nötige Investitionen in die EDV-Hard- und Software geplant.
- Die grösste Investition der Gemeinde Eischoll ist für das Jahr 2021 bei der Funktion «Verkehr» für die Gemeindestrassen und Parkplatz geplant. Hierfür ist eine Bruttoinvestition von Fr. 400'000.-- vorgesehen. Der Gemeinderat beantragt die Bewilligung dieser Investition unter dem Traktandum 4.2.
- Im Weiteren ist bei der Funktion «Verkehr» die Vorprojektierung für die Luftseilbahn-Erneuerung (LRE) ein Betrag von Fr. 30'000.-- budgetiert.
- Die Wasserversorgung wird systematisch erneuert und hierfür ist fürs Jahr 2021 ein Betrag von Fr. 50'000.-- in der Funktion «Umwelt, Raumordnung» geplant.
- Die ARA Radet plant im nächsten Jahr eine Sanierung, welche unsere Gemeinde in der Funktion «Umwelt, Raumordnung» mit Fr. 11'600.-- belastet.

- Für die neue Sammelstelle werden weitere Fr. 50'000.-- in der Funktion «Umwelt, Raumordnung» budgetiert.
- Die Investition für die neue Friedhofgestaltung ist in der Funktion «Umwelt, Raumgestaltung» budgetiert. Hierfür ist eine Brutto-Investition von Fr. 275'000.-- geplant. Der Gemeinderat beantragt die Bewilligung dieser Investition unter dem Traktandum 4.3.
- Für das Vorprojekt der Windkraftanlage werden Fr. 50'000.-- voranschlagt.
- Die detaillierte Investitionsrechnung finden Sie auf den Seiten 25 und 26.

### Auswirkungen der Nettoschuld pro Kopf

Die geplanten Nettoinvestitionen sind höher als die budgetierte Selbstfinanzierungsmarge. Damit wird die Nettoschuld pro Kopf zunehmen und wird Ende 2021 bei Fr. 5'611.-- voranschlagt. Dies bedeutet eine grosse Verschuldung.

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	HRM	2019	2020	2021
Laufende Verpflichtungen	20 + CHF	474'825.13		
Kurzfristige Schulden	21 + CHF	-		
Mittel - und langfristige Schulden	22 + CHF	2'983'800.00		
Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen	23 + CHF	-		
Rückstellungen	24 + CHF	-		
Transitorische Passiven	25 + CHF	-		
<b>Gesamtschuld</b>	= CHF	<b>3'458'625.13</b>		
<b>oder</b>				
Total der Passiven	2 + CHF	7'212'098.60		
Eigenkapital	29 - CHF	3'571'962.20		
Spezialfinanzierungen	28 - CHF	181'511.27		
<b>Bruttoschuld</b>	= CHF	<b>3'458'625.13</b>	<b>3'661'225.13</b>	<b>4'055'575.13</b>
Flüssige Mittel	10 CHF	1'328'172.26		
Guthaben	11 + CHF	102'043.74		
Anlagen	12 + CHF	200.00		
Transitorische Aktiven	13 + CHF	100'000.00		
<b>Realisierbares Finanzvermögen</b>	= CHF	<b>1'530'416.00</b>	<b>1'530'416.00</b>	<b>1'530'416.00</b>
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	CHF	1'928'209.13	2'130'809.13	2'525'159.13
Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)		444	446	450
<b>Bruttoschuld – Realisierbares Finanzvermögen</b>	=	<b>4'343</b>	<b>4'778</b>	<b>5'611</b>
<b>Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)</b>				

#### 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

**Abschreibungen**

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	HRM	2019	2020	2021	
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	+ CHF	6'231'385.86	6'353'682.60	6'716'282.60	
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	- CHF	2'714'829.60	2'540'680.60	2'390'680.60	
<b>Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>= CHF</b>	<b>3'516'556.26</b>	<b>3'813'002.00</b>	<b>4'325'602.00</b>	
<b>Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens</b>	3310 = CHF	<b>375'554.26</b>	<b>374'000.00</b>	<b>436'800.00</b>	
$\frac{\text{Abschreibungen des Verwaltungsvermögens} \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen}}$		=	10.7%	9.8%	10.1%

**Kennzahlen****Ordentliche Abschreibungen:**

mind. 10 % des Verwaltungsvermögens laut Art. 51  
Abs 1 der Verordnung betreffend die Führung des  
Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004

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.

Die ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens, ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen, sind mit Fr. 436'800.-- budgetiert. Dies entspricht einer Abschreibung von 10.1 % und ist somit genügend. Der Soll-Wert bei den Abschreibungen liegt bei 10 %.

Die Abschreibung der Beteiligung zur Tourismus Investitions AG ist mit einem Betrag von Fr. 150'000.-- budgetiert. Es handelt sich hierbei um eine Abschreibung der Bilanzposition Darlehen und Beteiligungen.

**Antrag an die Urversammlung**

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 9. Dezember 2020 den Voranschlag für das Jahr 2021 beraten und einstimmig genehmigt. Der Gemeinderat beantragt die Annahme des Voranschlages 2021.

## Überblick der Finanzkennzahlen

	Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	
<b>1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)</b>	2019	2020	2021	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	102.8%	72.7%	57.2%	75.7%

### Kennzahlen

$I1 \geq 100\%$	5 - sehr gut
$80\% \leq I1 < 100\%$	4 - gut
$60\% \leq I1 < 80\%$	3 - genügend (kurzfristig)
$0\% \leq I1 < 60\%$	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 berücksichtigt.

	2019	2020	2021	Durchschnitt
<b>2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)</b>	2019	2020	2021	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	32.7%	23.5%	24.8%	27.1%

### Kennzahlen

$I2 \geq 20\%$	5 - sehr gut
$15\% \leq I2 < 20\%$	4 - gut
$8\% \leq I2 < 15\%$	3 - genügend
$0\% \leq I2 < 8\%$	2 - ungenügend
$I2 < 0\%$	1 - sehr schlecht

	2019	2020	2021	Durchschnitt
<b>3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)</b>	2019	2020	2021	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VW)	10.7%	9.8%	10.1%	10.2%

### Kennzahlen

$I3 \geq 10\%$	5 - Genügende Abschr.
$8\% \leq I3 < 10\%$	4 - Mittelmässige Abschr. (kurzfristig)
$5\% \leq I3 < 8\%$	3 - Schwache Abschr.
$2\% \leq I3 < 5\%$	2 - Ungenügende Abschr.
$I3 < 2\%$	1 - Vollkommen ungenügende Abschr.

	2019	2020	2021	Durchschnitt
<b>4. Nettoschuld pro Kopf (I4)</b>	2019	2020	2021	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	4343	4778	5611	4914

### Kennzahlen

$I4 < 3'000$	5 - Kleine Verschuldung
$3'000 \leq I4 < 5'000$	4 - Angemessene Verschuldung
$5'000 \leq I4 < 7'000$	3 - Grosse Verschuldung
$7'000 \leq I4 < 9'000$	2 - Sehr grosse Verschuldung
$I4 \geq 9'000$	1 - Ausserordentl. grosse Verschuldung

	2019	2020	2021	Durchschnitt
<b>5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)</b>	2019	2020	2021	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	162.3%	176.0%	198.1%	178.6%

### Kennzahlen

$I5 < 150\%$	5 - sehr gut
$150\% \leq I5 < 200\%$	4 - gut
$200\% \leq I5 < 250\%$	3 - genügend
$250\% \leq I5 < 300\%$	2 - ungenügend
$I5 \geq 300\%$	1 - schlecht

### Erklärung der Finanzkennzahlen:

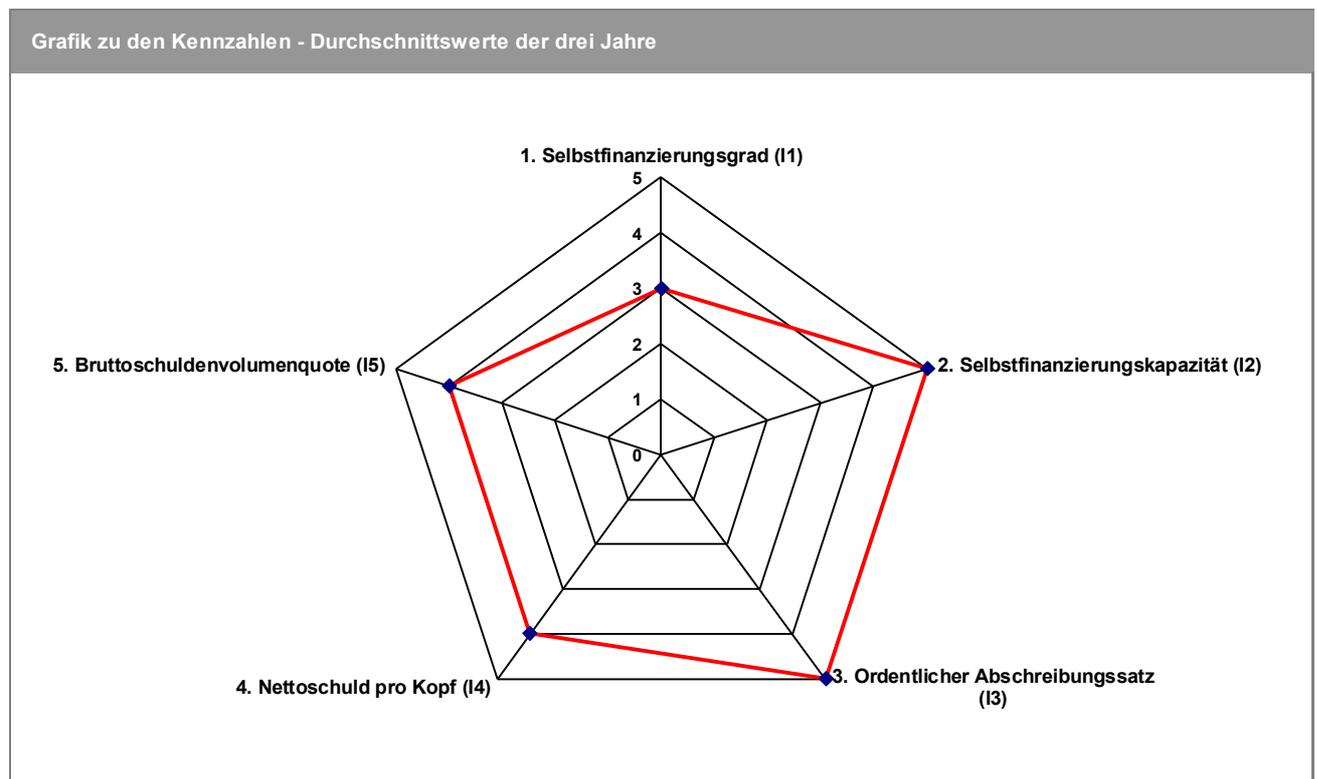
**Selbstfinanzierungsgrad:** gibt Auskunft, in welchem Ausmass die Investitionen durch eigene Mittel finanziert werden können. Der Selbstfinanzierungsgrad bedeutet eine Neuverschuldung, wenn er tiefer als 100% ist und eine Abnahme der Verschuldung, wenn er höher als 100% ist.

**Selbstfinanzierungskapazität:** gibt Auskunft über die Finanzkraft der Gemeinde. Je höher sie ist, desto besser sind die Möglichkeiten, die Verschuldung zu verringern oder Investitionen zu realisieren und die entstandenen Kosten zu bewältigen.

**Abschreibungssatz:** ab 10% sind die Abschreibungen genügend.

**Nettoschuld pro Kopf:** angemessene Verschuldung von 3'000 bis 5'000; grosse Verschuldung von 5'000 bis 7'000

**Bruttoschuldenvolumenquote:** drückt das Volumen der Bruttoverschuldung im Verhältnis zum Finanzertrag der laufenden Rechnung aus. Je höher diese Quote ist, desto kritischer ist die Situation der Gemeinde.



**Legende:**

5 = sehr gut

4 = gut

3 = genügend

2 = ungenügend

1 = schlecht

Die Kommentare zu den Finanzkennzahlen finden Sie im Vorwort des Gemeindepräsidenten auf Seite 4.

Die Nettoschuld pro Kopf ist auf der Seite 12 kommentiert und die Entwicklung der Kennzahlen entnehmen Sie auf der Seite 28.

**Laufende Rechnung im Detail nach Dienstbereichen**

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>277'634.29</b>	<b>110'717.85</b>	<b>311'000</b>	<b>127'100</b>	<b>313'110</b>	<b>125'000</b>
<b>11 LEGISLATIVE</b>	<b>4'944.80</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>
3170 Kosten Abstimmungen und Wahlen	1'914.10		2'000		2'000	
3184 Revision- und Treuhandkosten	3'030.70		3'000		3'000	
<b>12 EXEKUTIVE</b>	<b>73'323.10</b>	<b>7'800.00</b>	<b>72'800</b>	<b>7'800</b>	<b>73'300</b>	<b>7'800</b>
3000.01 Besoldung Präsident	16'000.00		16'000		16'000	
3000.02 Besoldung Gemeinderäte	33'300.00		33'300		33'300	
3030 Sozialleistungen Behörden & Kommissionen	8'087.30		7'500		8'000	
3170.01 Empfangs- & Repräsentationsspesen	6'070.35		6'000		6'000	
3170.02 Gemeindeanlässe	9'865.45		10'000		10'000	
4900 Interne Verrechnung Gemeinderäte		7'800.00		7'800		7'800
<b>20 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>119'202.52</b>	<b>97'392.85</b>	<b>132'600</b>	<b>113'000</b>	<b>137'200</b>	<b>112'000</b>
3010.01 Gehalt Gemeindesekretariat	47'151.55		47'000		47'000	
3010.02 Gehalt EW-Sekretariat	16'500.00		17'000		17'000	
3030.01 Sozialleistungen	8'891.80		9'500		9'500	
3030.02 Sozialleistungen EW-Sekretariat	6'089.00		6'000		6'000	
3100.01 Büromaterial & Drucksachen	8'560.60		8'000		8'000	
3100.02 Amtliche Mitteilung & Fachzeitschriften	661.25		1'000		1'000	
3110 Anschaffung Mobiliar	0.00		500		500	
3150.01 Unterhalt Mobiliar und Material	701.70		1'500		1'500	
3150.02 Anpassungen & Unterhalt EDV-Anlage	2'418.60		10'000		10'000	
3150.03 Anpassungen & Unterhalt EDV-Programme	8'962.22		10'000		15'000	
3170 Spesenentschädigung /Diverses	435.00		500		500	
3180 Versicherungen	6'178.05		6'000		6'000	
3181 Telefongebühren	2'508.35		2'200		2'200	
3182 Porto- & Postcheckspesen	4'587.15		4'500		4'500	
3183 Dienstleistungen Dritter	1'133.75		2'500		2'500	
3190 Uebriger Sachaufwand	4'423.50		4'000		4'000	
3310.01 Ordentliche Abschreibungen	0.00		2'400		2'000	
4310.01 Kanzlei- & Amtsgebühren		3'037.00		2'500		2'500
4310.02 Vergütung für Verwaltungsarbeit		5'735.80		2'500		2'500
4340.01 Diverse Einnahmen		193.00		0		0
4340.02 Rückerstattung EW Eischoll		38'000.00		38'000		38'000
4340.03 Rückerstattung KWKW Chriz AG		33'000.00		33'000		33'000
4340.04 Rückerstattung Eischoll Energie AG		8'000.00		27'000		27'000
4350 Verkaufserlöse		440.00		0		0
4360 Rückerstattungen Dritter		8'987.05		10'000		9'000
<b>21 FINANZ- UND STEUERVERWALTUNG</b>	<b>37'644.15</b>	<b>245.00</b>	<b>45'600</b>	<b>200</b>	<b>47'100</b>	<b>200</b>
3010 Gehalt Finanzverwaltung	32'929.40		33'500		33'500	
3030 Sozialleistungen	3'714.75		4'500		4'500	
3150 Wartung EDV & Textverarbeitung	0.00		3'000		3'000	
3151 Anpassungen & Unterhalt EDV-Programme	0.00		3'000		4'500	
3183 Inkassospesen	0.00		600		600	
3900 Interne Verrechnung Gemeinderäte	1'000.00		1'000		1'000	
4360 Rückerstattungen		22.00		100		100
4610 Rückerstattungen Kanton		223.00		100		100
<b>29 BAUVERWALTUNG</b>	<b>6'303.02</b>	<b>4'980.00</b>	<b>6'100</b>	<b>6'000</b>	<b>5'510</b>	<b>5'000</b>
3000 Kommission	214.00		1'000		1'000	
3010 Sicherheitsbeauftragter	470.00		1'500		1'000	
3030 Sozialleistungen	6.50		100		10	
3170 Spesenentschädigung / Diverses	3'288.80		500		500	
3184 Baubewilligungen	1'323.72		2'000		2'000	
3900 Interne Verrechnung Gemeinderäte	1'000.00		1'000		1'000	
4310 Baubewilligungen		4'980.00		6'000		5'000

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>90 VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>36'216.70</b>	<b>300.00</b>	<b>48'900</b>	<b>100</b>	<b>45'000</b>	<b>0</b>
3010 Besoldung Raumpflegerin	0.00		2'000		0	
3030 Sozialleistungen	0.00		100		0	
3111 Maschinen	0.00		800		0	
3112 Einrichtungen	731.00		500		1'000	
3120 Wasser, Energie, Heizmaterial	9'799.00		11'500		10'000	
3130 Reinigung & Verbrauchsmaterialien	0.00		300		300	
3140 Baulicher Unterhalt	172.30		2'000		2'000	
3180 Versicherungen	1'649.40		1'700		1'700	
3310 Ordentliche Abschreibungen	23'865.00		30'000		30'000	
4340 Benützungsgebühr Gemeindelokale		300.00		100		0
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>87'842.03</b>	<b>22'076.03</b>	<b>112'650</b>	<b>11'100</b>	<b>108'750</b>	<b>11'400</b>
<b>100 GRUNDBUCH, KATASTER</b>	<b>12'234.65</b>	<b>1'507.80</b>	<b>16'000</b>	<b>2'000</b>	<b>13'600</b>	<b>2'000</b>
3010 Besoldung Registerhalter	3'410.00		4'000		3'600	
3030 Sozialleistungen	38.70		500		500	
3150.01 Anpassungen u. Unterhalt EDV-Anlage	915.80		1'000		1'000	
3150.02 Anpassungen u. Unterhalt EDV-Programme	1'173.95		1'000		1'000	
3184 Kataster-Grundbuch	2'139.45		3'000		2'500	
3190 Übrige Kosten	570.50		500		0	
3310.01 Abschreibungen Grundbuchvermessung	2'000.00		3'000		2'000	
3510 Schatzungskosten	84.00		500		500	
3650 Gebäude- und Kulturnachführung	1'402.25		2'000		2'000	
3900 Interne Verrechnung Gemeinderäte	500.00		500		500	
4360 Gebäude- und Kulturnachführung		1'507.80		2'000		2'000
<b>102 EINWOHNER- &amp; FREMDENKONTROLLE</b>	<b>2'752.90</b>	<b>2'049.00</b>	<b>2'000</b>	<b>1'600</b>	<b>2'700</b>	<b>1'900</b>
3510.01 Gebühren Fremdenkontrolle	1'217.00		1'000		1'200	
3510.02 Gebühren Einwohnerkontrolle	1'535.90		1'000		1'500	
4310.01 Fremdenkontrollgebühren		1'949.00		1'500		1'800
4310.02 Einwohnerkontrollgebühren		100.00		100		100
<b>113 GEMEINDEPOLIZEI</b>	<b>128.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>600</b>	<b>0</b>
3010 Kosten Gemeindepolizei	0.00		0		600	
3510 Kosten Polycom	128.53		0		0	
<b>140 FEUERWEHR</b>	<b>47'934.10</b>	<b>18'519.23</b>	<b>71'000</b>	<b>7'500</b>	<b>69'200</b>	<b>7'500</b>
3010.01 Besoldung Feuerwehr/Krisenstab	14'514.10		25'000		25'000	
3010.03 Einsätze	0.00		3'000		2'000	
3090 Aus- und Fortbildungskurse	1'500.00		3'500		3'000	
3100 Büromaterial & Drucksachen	0.00		100		100	
3110 Mobilien und Maschinen	1'080.95		2'000		2'000	
3130.01 Materialien	15'858.55		18'000		18'000	
3130.02 Betriebsstoffe Fahrzeuge	501.40		800		800	
3140 Baulicher Unterhalt	0.00		1'000		1'000	
3150 Unterhalt Fahrzeuge und Mobilien	3'052.00		3'000		3'000	
3160 Unterhalt Funkgeräte	0.00		500		500	
3170 Diverse Unkosten	1'078.10		1'000		1'000	
3180 Versicherungen	2'764.45		3'000		3'000	
3181 Telefongebühren & Alarm	2'584.55		4'500		4'500	
3190 Untersuchungen/Übrige Kosten	0.00		500		500	
3310.02 Abschreibung Notstromgruppe & Fahrzeug	2'000.00		2'000		2'000	
3310.03 Abschreibung Hochwasserschutz	2'000.00		2'100		1'800	
3650 KWRO/ Air Zermatt	1'000.00		1'000		1'000	
4300 Feuerwehersatzgebühr		5'117.83		4'500		4'500
4360 Rückerstattungen Dritter		3'281.00		3'000		3'000
4610.01 Kantonsbeitrag an Feuerwehrmaterial		10'120.40		0		0
<b>151 SCHIESSSTAND</b>	<b>8'165.15</b>	<b>0.00</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>	<b>6'500</b>	<b>0</b>
3310 Abschreibung Schiessstand	8'165.15		6'000		6'500	
<b>160 ZIVILSCHUTZ</b>	<b>16'626.70</b>	<b>0.00</b>	<b>17'650</b>	<b>0</b>	<b>16'150</b>	<b>0</b>
3120 Wasser, Energie & Heizmaterial	542.90		1'000		1'000	
3150 Unterhalt Mobilien, Maschinen	0.00		800		800	
3181 Telefongebühren	0.00		250		250	
3190 Übrige Kosten	83.80		100		100	
3310.01 Abschreibungen	16'000.00		15'500		14'000	

	Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>285'762.66</b>	<b>13'623.05</b>	<b>307'900</b>	<b>5'500</b>	<b>302'340</b>	<b>5'500</b>
<b>210</b>	<b>PRIMARSCHULE / KINDERGARTEN</b>	<b>232'580.11</b>	<b>5'477.90</b>	<b>214'800</b>	<b>1'000</b>	<b>196'180</b>	<b>1'000</b>
3020	Anteil Löhne Schuldirektion PS	10'871.65		11'000		8'500	
3090	Sonstige Personalkosten	0.00		400		400	
3100	Schulmaterial & Lehrmittel	7'897.95		10'000		10'000	
3110.01	Ankauf Mobilien	0.00		1'000		1'000	
3111	Maschinen	7'071.20		1'000		1'000	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	28'014.70		30'000		30'000	
3130	Unterhalt und Reinigung Schul- & MZA-Gebäude	4'914.40		5'000		5'000	
3140	Baulicher Unterhalt	7'418.75		5'000		5'000	
3150	Unterhalt Mobilien, Maschinen	2'158.00		4'000		3'000	
3170.01	Sonstiger Schulsport	1'170.00		1'000		1'000	
3170.02	Schulspaziergang	244.60		2'000		2'000	
3170.03	Schulverpflegungen & Ferienlager	0.00		2'000		1'000	
3180.02	Sachversicherung	4'399.60		4'500		4'500	
3181	Telefongebühren	214.90		200		200	
3184	Schülertransporte	25'674.00		22'000		23'000	
3310.01	Abschreibung Schulgebäude	43'741.46		35'500		35'000	
3610	Beitrag an Kanton Wallis für Primarschule	87'288.90		78'700		64'080	
3900	Interne Verrechnung Gemeinderäte	1'500.00		1'500		1'500	
4330.01	Anteil Eltern an Schulkosten		150.00		0		0
4340	Benützungsgebühr MZA		1'940.00		1'000		1'000
4360.02	Rückerstattung von Drittpersonen		3'387.90		0		0
<b>212</b>	<b>ORIENTIERUNGSSCHULEN</b>	<b>35'682.15</b>	<b>3'508.50</b>	<b>74'100</b>	<b>0</b>	<b>88'160</b>	<b>0</b>
3020	Anteil Löhne Schuldirektion	11'929.75		12'000		12'500	
3184	Schülertransporte	9'376.00		5'000		10'000	
3510.01	Beteiligung an regionalen Orientierungsschulen	14'376.40		17'100		26'500	
3610	Beitrag an Kanton Wallis für Orientierungsschule	0.00		40'000		39'160	
4610.02	Kantonsbeitrag Orientierungsschule		3'508.50		0		0
<b>213</b>	<b>SEKUNDARSTUFE II</b>	<b>4'854.50</b>	<b>2'094.25</b>	<b>3'500</b>	<b>1'500</b>	<b>3'500</b>	<b>1'500</b>
3640	Beteiligung Fahrkosten Studierende	4'854.50		3'500		3'500	
4610	Kantonsbeitrag Fahrkosten Studierende		2'094.25		1'500		1'500
<b>214</b>	<b>MUSIKSCHULEN</b>	<b>2'110.50</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500</b>	<b>0</b>	<b>2'200</b>	<b>0</b>
3650.01	Beitrag an Musikschule Oberwallis	2'110.50		2'500		2'200	
<b>220</b>	<b>SONDERSCHULEN</b>	<b>6'116.60</b>	<b>0.00</b>	<b>5'000</b>	<b>0</b>	<b>4'300</b>	<b>0</b>
3610	Beitrag an Kanton für Schüler mit Behinderung	5'916.60		3'000		3'300	
3650	Beiträge an Sonderschulen	200.00		2'000		1'000	
<b>239</b>	<b>STIPENDIENWESEN</b>	<b>4'418.80</b>	<b>2'542.40</b>	<b>8'000</b>	<b>3'000</b>	<b>8'000</b>	<b>3'000</b>
3640	Beteiligung Fahrkosten Lernende	4'418.80		8'000		8'000	
4610	Kantonsbeitrag Fahrkosten Lernende		2'542.40		3'000		3'000

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 KULTUR, FREIZEIT, KULTUS</b>	<b>171'399.36</b>	<b>12'392.35</b>	<b>196'500</b>	<b>12'000</b>	<b>184'000</b>	<b>14'400</b>
<b>300 KULTURFÖRDERUNG</b>	<b>21'481.40</b>	<b>0.00</b>	<b>13'500</b>	<b>0</b>	<b>11'500</b>	<b>0</b>
3110.01 Ankauf von Flaggen	9'702.00		2'500		500	
3184 Jungbürgerfeier	203.85		1'000		1'000	
3650.01 Beiträge an kulturelle Vereine	7'844.55		7'000		7'000	
3650.03 Beiträge an kulturelle Veranstaltungen	3'731.00		3'000		3'000	
<b>330 PARKANLAGEN UND WANDERWEGE</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>
3140 Baulicher Unterhalt	0.00		4'000		4'000	
<b>370 ÜBRIGE FREIZEITGESTALTUNG</b>	<b>27'218.55</b>	<b>0.00</b>	<b>27'000</b>	<b>0</b>	<b>22'000</b>	<b>0</b>
3310 Abschreibung Hofjischir	27'218.55		27'000		22'000	
<b>390 KIRCHE</b>	<b>122'699.41</b>	<b>12'392.35</b>	<b>152'000</b>	<b>12'000</b>	<b>146'500</b>	<b>14'400</b>
3310 Abschreibung	9'000.00		11'000		9'000	
3620.01 Beteiligung Kirchenheizung	2'510.45		3'000		3'000	
3620.03 Beitrag evang.-ref. Kirchengemeinde	873.85		1'000		1'000	
3620.05 Beitrag an Kirche	105'815.11		132'500		129'000	
3900 Interne Verrechnung für Kirchenreinigung	4'500.00		4'500		4'500	
4270 Miete Pfarrhaus		10'800.00		12'000		14'400
4360 Rückerstattungen Dritter		1'592.35		0		0
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>15'595.75</b>	<b>0.00</b>	<b>16'300</b>	<b>0</b>	<b>17'100</b>	<b>0</b>
<b>450 SUCHT</b>	<b>911.45</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300</b>	<b>0</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>
3610 Suchtbehandlungen	911.45		1'300		1'200	
<b>460 SCHULARZT</b>	<b>332.35</b>	<b>0.00</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
3610 Schulgesundheit	332.35		500		500	
<b>490 GESUNDHEITSWESEN</b>	<b>14'351.95</b>	<b>0.00</b>	<b>14'500</b>	<b>0</b>	<b>15'400</b>	<b>0</b>
3180.02 Schulärztlicher Dienst	0.00		400		400	
3610 Betriebskosten Rettungswesen	5'897.90		0		6'000	
3650.03 Betriebskosten Rettungswesen	0.00		5'100		0	
3660 Beiträge für Schulzahnpflege	8'454.05		9'000		9'000	

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>5</b>	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>155'204.28</b>	<b>0.00</b>	<b>211'900</b>	<b>500</b>	<b>182'500</b>	<b>500</b>
<b>530</b>	<b>SOZIALVERSICHERUNGEN</b>	<b>18'527.00</b>	<b>0.00</b>	<b>28'400</b>	<b>0</b>	<b>26'900</b>	<b>0</b>
3180	Dienstleitungen/Honorare Dritter	500.00		2'000		500	
3190	Übrige Kosten	165.00		100		100	
3610	EL AHV/IV + FZ für Personen ohne Erwerbstätigkeit	17'562.00		26'000		26'000	
3900	Interne Verrechnung Gemeinderäte	300.00		300		300	
<b>540</b>	<b>JUGEND</b>	<b>6'798.35</b>	<b>0.00</b>	<b>7'600</b>	<b>0</b>	<b>7'600</b>	<b>0</b>
3610	Jugendschutz (KESB)	3'732.35		3'600		3'600	
3630	Beitrag an Jugendarbeitsstelle	3'066.00		4'000		4'000	
<b>550</b>	<b>BEHINDERTE UND SOZIALE</b>	<b>30'546.70</b>	<b>0.00</b>	<b>57'000</b>	<b>0</b>	<b>32'500</b>	<b>0</b>
3310	Abschreibungen Sozialsysteme	2'105.70		3'000		2'500	
3610	Einrichtungen (Behinderte und Soziale)	28'441.00		54'000		30'000	
<b>570</b>	<b>ALTERSHEIME</b>	<b>58'699.61</b>	<b>0.00</b>	<b>64'000</b>	<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>
3640	Beitrag Betriebskosten Pflegeheime	58'699.61		64'000		60'000	
<b>580</b>	<b>ALLGEMEINE FÜRSORGE</b>	<b>20'165.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31'000</b>	<b>0</b>	<b>31'000</b>	<b>0</b>
3660.02	Sozialhilfe	19'025.75		29'000		29'000	
3660.03	Inkasso von Unterhaltsbeiträgen	1'139.25		2'000		2'000	
<b>582</b>	<b>ARBEITSLOSENHILFE</b>	<b>4'055.70</b>	<b>0.00</b>	<b>5'500</b>	<b>0</b>	<b>6'000</b>	<b>0</b>
3610	Kantonale Beschäftigungsfonds	4'055.70		5'500		6'000	
<b>588</b>	<b>SOZIALMEDIZIN. REGIONALZENTRUM</b>	<b>16'411.92</b>	<b>0.00</b>	<b>16'900</b>	<b>0.00</b>	<b>17'000</b>	<b>0.00</b>
3650	Sozialmedizinisches Regionalzentrum/Opra	16'411.92		16'900		17'000	
<b>589</b>	<b>VERBILLIGUNGSAKTIONEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>
3660	Private Haushalte (Eidgen. Aktionen)	0.00		500		500	
4350.01	Verkauf preisgünstiger Produkte		0.00		500		500
<b>590</b>	<b>HILFSAKTIONEN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000</b>	<b>0.00</b>
3650.05	Beitrag an Schweizerische Patenschaft für Berggemeinden	0.00		1'000		1'000	

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6 VERKEHR</b>	<b>443'604.68</b>	<b>71'515.40</b>	<b>431'700</b>	<b>71'000</b>	<b>481'700</b>	<b>71'000</b>
<b>610 KANTONSSTRASSEN</b>	<b>56'621.35</b>	<b>0.00</b>	<b>55'500</b>	<b>0</b>	<b>54'500</b>	<b>0</b>
3310 Abschreibung	1'000.00		1'000		1'000	
3510.02 Finanzierung Regionalverkehr	10'808.90		12'000		11'000	
3510.03 Strassensignalisation durch Kanton	556.50		500		500	
3610 Beitrag Unterhalt Kantonsstrasse	44'255.95		42'000		42'000	
<b>620 GEMEINDESTRASSEN</b>	<b>140'338.83</b>	<b>0.00</b>	<b>136'500</b>	<b>0</b>	<b>183'000</b>	<b>0</b>
3110 Strassensignalisation	0.00		0		5'000	
3120 Energie Öffentliche Beleuchtung	2'475.00		1'500		1'500	
3131 Streusalz	4'652.23		5'000		5'000	
3140.01 Unterhalt Strassen und Plätze	1'891.00		8'000		6'000	
3140.02 Unterhalt Strassenbeleuchtung	225.20		0		0	
3140.03 Strassenreinigung und Markierung	0.00		1'500		2'000	
3140.04 Schneeräumung und Material	1'000.00		1'000		1'000	
3160 Miete Dorfplatz	1'000.00		1'000		1'000	
3190 Übrige Kosten/Vergütung für Schäden/Dorfbild	0.00		500		0	
3310 Ordentliche Abschreibungen	128'920.30		116'000		160'000	
3650 Beitrag Weihnachtsbeleuchtung	175.10		2'000		1'500	
<b>625 WERKHOF</b>	<b>246'644.50</b>	<b>71'515.40</b>	<b>239'700</b>	<b>71'000</b>	<b>241'200</b>	<b>71'000</b>
3010.01 Gehalt Gemeindearbeiter	75'894.85		75'000		76'000	
3010.02 Gehalt Gemeindearbeiter	76'220.60		78'000		79'000	
3030.01 Sozialleistungen	27'194.05		28'000		30'000	
3120 Wasser, Energie & Heizmaterial	880.90		1'000		1'000	
3130.01 Betriebsmaterialien	3'525.05		4'000		4'000	
3130.02 Betriebsstoffe Fahrzeuge	4'326.95		5'000		5'000	
3132 Ankauf Ersatz von Werkzeugen	970.40		1'000		1'000	
3140 Baulicher Unterhalt/Si.-Massnahmen	0.00		1'000		500	
3150.01 Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	19'942.90		20'000		10'000	
3150.02 Ankauf/Ersatz von Geräten für Maschinen	2'228.80		2'000		2'000	
3180 Versicherungen	4'260.00		4'500		4'500	
3181 Natelgebühren	1'200.00		1'200		1'200	
3310.01 Abschreibung Werkhof	18'000.00		18'000		16'000	
3310.02 Abschreibung Investitionen	11'000.00		0		10'000	
3900 Interne Verrechnung Gemeinderat	1'000.00		1'000		1'000	
4360.01 Rückerstattungen		515.40		0		0
4900 Interne Verrechnung Gemeindearbeiter		71'000.00		71'000		71'000
<b>650 REGIONALVERKEHR</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>
3310 Abschreibungen Vorprojekt LRE	0.00		0		3'000	

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7 UMWELT, RAUMORDNUNG</b>	<b>219'416.95</b>	<b>170'790.45</b>	<b>199'100</b>	<b>163'100</b>	<b>228'700</b>	<b>160'700</b>
<b>700 WASSERVERSORGUNG</b>	<b>47'019.85</b>	<b>47'019.85</b>	<b>46'000</b>	<b>46'000</b>	<b>49'300</b>	<b>49'300</b>
3120 Wasser, Energie, & Heizmaterial	210.90		300		300	
3140.01 Unterhalt Trinkwasser	23'391.95		13'000		20'000	
3184.01 Leckuntersuchungen	0.00		5'000		1'000	
3184.03 Analysen, Expertisen	2'070.35		2'000		2'000	
3190 Sonstige Kosten	3'571.70		0		0	
3310 Ordentliche Abschreibungen	500.00		8'000		9'000	
3800 Spezialfinanzierung Trinkwasser	274.95		0		0	
3900 Interne Verrechnung Gemeinderat & -arbeiter	17'000.00		17'700		17'000	
4340.01 Trinkwassergebühren		46'109.80		46'000		47'000
4360 Rückerstattung von Drittpersonen		910.05		0		0
4800 Entnahme aus Spezialfinanzierung Trinkwasser		0.00		0		2'300
<b>710 ABWASSER</b>	<b>70'791.15</b>	<b>70'791.15</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>	<b>55'000</b>
3140.01 Unterhalt Kanalisation	312.30		500		0	
3140.02 Abgabe ARA Verbandsgebühren Mikroverunreinigung	3'825.00		4'000		4'000	
3310 Ordentliche Abschreibungen	8'085.60		7'500		8'000	
3520 Unterhalts- & Betriebskosten ARA	58'068.25		42'500		42'500	
3900 Interne Verrechnung Gemeinderat	500.00		500		500	
4340.01 Abwassergebühren		54'714.06		55'000		55'000
4800 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abwasser		16'077.09		0		0
<b>720 KEHRICHT</b>	<b>49'379.45</b>	<b>49'379.45</b>	<b>60'100</b>	<b>60'100</b>	<b>54'400</b>	<b>54'400</b>
3110 Ankauf Container/Abfallbehälter	2'412.90		0		1'000	
3180 Kadaverbeseitigung	2'782.30		200		2'000	
3181 Versicherung Kehrichthaus Bodme	0.00		200		200	
3184.02 Sonstige Kosten	0.00		1'000		0	
3310 Ordentlichen Abschreibungen	1'000.00		20'500		7'000	
3520.01 Kehrichttransport und Verbrennung	4'334.85		4'000		4'500	
3520.03 Glassammlung	4'271.40		4'000		4'500	
3520.04 Altpapiersammlung	7'994.40		8'000		8'000	
3520.05 Altölsammlung	898.70		1'000		1'000	
3520.06 Unterhalt Robidogs	370.45		1'000		1'000	
3520.07 Alteisen und Weissblech	1'285.90		1'000		1'000	
3520.08 Grünabfuhr	28.55		200		200	
3900 Interne Verrechnung Gemeindearbeiter für Robidogs und Kehricht	24'000.00		19'000		24'000	
4340.01 Rückerstattung Gebührenverbund Oberwallis		17'566.15		18'000		18'000
4340.02 Kommunale Kehrichtgebühren & Bussen		21'831.50		21'500		21'800
4340.03 Deponiegebühren		1'395.45		1'000		1'000
4340.04 Sperrgutgebühren		1'924.50		200		1'000
4340.06 Deponie Tennwald		20.00		0		0
4800 Entnahme aus Spezialfinanzierung Kehricht		6'641.85		19'400		12'600
<b>740 FRIEDHOF</b>	<b>8'222.95</b>	<b>3'600.00</b>	<b>8'000</b>	<b>2'000</b>	<b>37'000</b>	<b>2'000</b>
3140 Unterhalt Friedhof	2'222.95		2'000		2'000	
3310 Abschreibungen	6'000.00		6'000		35'000	
4360 Bestattungsgebühren		1'800.00		1'200		1'200
4390 Grabplatzgebühren		1'800.00		800		800
<b>750 GEWÄSSER</b>	<b>17'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>9'000</b>	<b>0.00</b>	<b>12'000</b>	<b>0.00</b>
3140 Unterhalt Bäche u. Wasserwasserleitungen	12'100.00		6'000		10'000	
3310 Ordentliche Abschreibungen	0.00		1'000		0	
3510 Unterhaltsarbeiten Suonen	5'000.00		2'000		2'000	
<b>790 RAUMPLANUNG</b>	<b>26'903.55</b>	<b>0.00</b>	<b>21'000</b>	<b>0.00</b>	<b>21'000</b>	<b>0.00</b>
3184.01 Ortsplanung	25'903.55		20'000		20'000	
3310 Abschreibungen	1'000.00		1'000		1'000	

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>377'259.24</b>	<b>145'000.00</b>	<b>366'600</b>	<b>128'650</b>	<b>350'550</b>	<b>152'500</b>
<b>800 LANDWIRTSCHAFT</b>	<b>93'996.95</b>	<b>102'000.00</b>	<b>114'400</b>	<b>102'150</b>	<b>96'350</b>	<b>102'000</b>
3010.01 Besoldung Viehinspektor	0.00		100		100	
3010.02 Besoldung Ackerbauleiter	588.00		1'000		1'000	
3010.03 Löhne /Pikettentschädigungen	15'750.00		16'000		16'000	
3030 Sozialleistungen	2'119.75		2'500		2'500	
3140.01 Unterhaltsarbeiten Flurstrassen	1'743.60		3'000		3'000	
3140.02 Unterhalt Wässerwasserleitungen	339.25		6'000		6'000	
3190 Sonstige Kosten, Verbandsbeiträge	250.00		10'000		250	
3310 Ordentliche Abschreibungen	45'706.35		44'000		40'000	
3900 Interne Verrechnung für Unterhalt Wässerwasserleitungen	27'500.00		31'800		27'500	
4340.01 Beitrag KWKW Chriz an Wässerwasserleitungen		52'000.00		52'000		52'000
4340.02 Beitrag Eischoll Energie AG für Pikettendienst KWKW		7'000.00		7'000		7'000
4340.03 Beitrag Eischoll Energie AG für Pikettendienst Fernwärme		10'000.00		10'000		10'000
4340.04 Beitrag Eischoll Energie AG für Unterhalt Wasserschloss		10'000.00		10'000		10'000
4340.05 Beitrag KWKW Chriz für Pikettendienst KWKW		23'000.00		23'000		23'000
4510 Kantonsbeitrag Ackerbaustelle		0.00		150		0
<b>830 TOURISMUS</b>	<b>244'401.14</b>	<b>25'000.00</b>	<b>239'200</b>	<b>26'500</b>	<b>237'700</b>	<b>25'500</b>
3190 Verbandsbeiträge	3'500.00		3'300		3'300	
3310 Abschreibung	5'034.00		2'000		5'000	
3311 Abschreibung Investitionen SEA	150'000.00		150'000		150'000	
3640 Beitrag Eischoll Tourismus	0.00		400		400	
3650.01 Stromerlass SEA	26'330.94		25'000		25'000	
3650.02 Diverse Beiträge Tourismus	1'173.35		2'000		2'000	
3650.03 Beitrag SEA	54'308.00		54'500		50'000	
3650.04 Regionsentwicklung Biken	1'102.80		0		0	
3650.05 Beitrag "Smart Villages"	2'952.05		2'000		2'000	
4100 Ertrag SBB-Tageskarten		0.00		1'500		500
4630 Kostenbeteiligung Burgergemeinde für SEA		25'000.00		25'000		25'000
<b>860 ENERGIE</b>	<b>38'861.15</b>	<b>18'000.00</b>	<b>13'000</b>	<b>0</b>	<b>16'500</b>	<b>25'000</b>
3180 Versicherungen	1'500.00		1'500		1'500	
3310.01 Abschreibungen Investitionen	13'212.15		11'500		15'000	
3311 Abschreibungen Darlehen und Beteiligungen	24'149.00		0		0	
4220 Dividende Eischoll Energie AG		18'000.00		0		25'000

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9 FINANZEN, STEUERN</b>	<b>198'990.15</b>	<b>1'686'594.26</b>	<b>59'700</b>	<b>1'659'200</b>	<b>52'200</b>	<b>1'600'300</b>
<b>900 STEUERN NATÜRLICHE PERSONEN</b>	<b>7'411.55</b>	<b>1'113'841.06</b>	<b>7'000</b>	<b>1'110'500</b>	<b>7'000</b>	<b>1'111'500</b>
3400 Steuern auf überbaute Grundstücke	7'411.55		7'000		7'000	
4000.01 Einkommenssteuern		906'893.89		810'000		840'000
4000.02 Vermögenssteuern		101'319.14		200'000		170'000
4000.03 Quellensteuern		7'722.25		7'000		8'000
4000.04 Kopfsteuern		5'658.28		5'000		5'000
4020.01 Steuern auf überbaute Grundstücke		59'180.50		60'000		60'000
4020.02 Grundstücksteuern		3'528.85		3'500		3'500
4020.03 Steuern auf Kapitalabfindungen		29'538.15		25'000		25'000
<b>901 STEUERN JURISTISCHE PERSONEN</b>	<b>0.00</b>	<b>115'138.05</b>	<b>0</b>	<b>85'000</b>	<b>0</b>	<b>80'000</b>
4010.01 Gewinnsteuern		54'600.15		30'000		30'000
4010.02 Kapitalsteuern		28'959.25		15'000		20'000
4020 Grundstücksteuern		31'578.65		40'000		30'000
<b>903 VERMÖGENSGEWINNSTEUERN</b>	<b>0.00</b>	<b>3'099.90</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>
4030 Grundstückgewinnsteuern		3'099.90		1'000		1'000
<b>904 ERBSCHAFTS- &amp; SCHENKUNGSSTEUERN</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4050 Erbschafts- & Schenkungssteuern		0.00		1'000		0
<b>907 STEUERERLASSE, STEUERVERLUSTE UND STEUERBUSSEN</b>	<b>3'361.65</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>	<b>4'000</b>	<b>0</b>
3190.01 Steuerverluste	0.00		2'000		2'000	
3190.02 Steuererlasse	3'361.65		2'000		2'000	
<b>909 KANTONSSTEUERN</b>	<b>177.30</b>	<b>3'360.00</b>	<b>200</b>	<b>3'300</b>	<b>200</b>	<b>3'300</b>
3190 Kantonssteuern	177.30		200		200	
4060 Hundesteuern		3'360.00		3'300		3'300
<b>920 BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG</b>	<b>0.00</b>	<b>443'025.00</b>	<b>0.00</b>	<b>454'800</b>	<b>0.00</b>	<b>401'100</b>
4410 Beitrag interkomm. Finanzausgleich		443'025.00		454'800		401'100
<b>930 EINNAHMEANTEIL GEBÜHREN &amp; PATENTE</b>	<b>0.00</b>	<b>443.20</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>300</b>
4410.02 Wirtschaftspatente und Konzessionen		85.00		200		0
4500 Rückverteilung CO-2 Abgabe		358.20		200		300
<b>932 REGALEN UND PATENTE</b>	<b>0.00</b>	<b>232.95</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4410 Regalien und Patente		232.95		100		0
<b>940 ZINSEN</b>	<b>39'965.32</b>	<b>6'704.10</b>	<b>48'500</b>	<b>3'100</b>	<b>41'000</b>	<b>3'100</b>
3183 Bankgebühren	499.97		500		500	
3200.01 Vergütungszinsen auf Steuern	2'102.50		3'000		2'500	
3220 Darlehenszinsen	37'362.85		45'000		38'000	
4210 Verzugszinsen		2'172.65		1'000		1'000
4220 Dividenden & Zinsen		4'531.45		2'100		2'100
<b>950 LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS</b>	<b>0.00</b>	<b>750.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4350 Verkaufserlöse		750.00		0		0
<b>999 ABSCHLUSS</b>	<b>148'074.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3890 Ertragsüberschuss	148'074.33		0		0	
<b>Total Aufwand</b>	<b>2'232'709.39</b>		<b>2'213'350</b>		<b>2'220'950</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>2'232'709.39</b>		<b>2'178'150</b>		<b>2'141'300</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>35'200</b>		<b>79'650</b>

**Investitionsrechnung im Detail nach Dienstbereichen**

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>24'865.00</b>	<b>0.00</b>	<b>112'000</b>	<b>0</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>
20 ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	12'000	0	0	0
5060 Mobilien, Maschinen			12'000			
<b>90 VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>24'865.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>
5030 Investitionen Verwaltungsgebäude	24'865.00		100'000			
5060 Mobilien, Maschinen					20'000	
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>21'165.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
151 Schiessstand	21'165.15	0.00	0	0	0	0
5060 Schiessanlage	21'165.15					
<b>2 BILDUNG</b>	<b>40'741.46</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
210 PRIMARSCHULE / KINDERGARTEN	40'741.46	0.00	0	0	0	0
5030 Sanierung Schulanlage/Neues Schlosssystem	40'741.46					
<b>3 KULTUR, FREIZEIT, KULTUS</b>	<b>385'818.55</b>	<b>159'600.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
370 ÜBRIGE FREIZEITGESTALTUNG	385'818.55	159'600.00	0	0	0	0
5030 Umbau Hofjischir	385'818.55					
6330 Beteiligung Dritter für Umbau Hofjischir		159'600.00				
<b>5 SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>2'105.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
550 BEHINDERTE UND SOZIALE	2'105.70	0.00	0	0	0	0
5610 Investitionen (Behinderte und Soziale)	2'105.70					
<b>6 VERKEHR</b>	<b>446'626.65</b>	<b>100'000.00</b>	<b>270'000</b>	<b>0</b>	<b>430'000</b>	<b>0</b>
610 KANTONSSTRASSEN	2'706.35	0.00	0	0	0	0
5610 Baukosten Anteil Gemeinde	2'706.35					
620 GEMEINDESTRASSEN	443'920.30	100'000.00	200'000	0	400'000	0
5010 Sanierungen Gemeindestrassen	443'920.30		200'000		400'000	
6310 Beteiligung Dritter		100'000.00				
625 WERKHOF	0.00	0.00	70'000	0	0	0
5060 Tore Werkhof und Feuerwehrlokal			70'000			
650 REGIONALVERKEHR	0.00	0.00	0	0	30'000	0
5610 Vorprojekt Erneuerung Luftseilbahn LRE					30'000	

Beschreibung	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7 UMWELT, RAUMORDNUNG</b>	<b>3'085.60</b>	<b>7'500.00</b>	<b>280'000</b>	<b>0</b>	<b>386'600</b>	<b>0</b>
<b>700 WASSERVERSORGUNG</b>	<b>0.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>
5010 Netzanpassungen & -erneuerungen			50'000		50'000	
6110 Anschlussgebühren		3'500.00				
<b>710 ABWASSER</b>	<b>3'085.60</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11'600</b>	<b>0</b>
5640 Kostenanteil ARA - Radet	3'085.60				11'600	
6110 Anschlussgebühren		4'000.00				
<b>720 KEHRICHT</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>
5010 Deponie Tennwald			100'000			
5010 Neue Sammelstelle			100'000		50'000	
<b>740 FRIEDHOF</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>275'000</b>	<b>0</b>
5010 Friedhofgestaltung			30'000		275'000	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>49'246.15</b>	<b>28'000.00</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>
<b>830 TOURISMUS</b>	<b>36'034.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5010 Regionsentwicklung Biken rund um Visp	3'500.95		10'000			
5060 Dorfgestaltung/Signalisation	32'533.05					
6230 Rückzahlung Beteiligung "Tschorli"		28'000.00				
<b>860 ENERGIE</b>	<b>13'212.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>
5010 Vorprojekt Windanlage Seng	13'212.15				50'000	
<b>9 FINANZEN, STEUERN</b>	<b>295'100.00</b>	<b>973'654.26</b>	<b>0</b>	<b>672'000</b>	<b>0</b>	<b>886'600</b>
<b>999 ABSCHLUSS</b>	<b>295'100.00</b>	<b>973'654.26</b>	<b>0</b>	<b>672'000</b>	<b>0</b>	<b>886'600</b>
5900 Nettoinvestitionsabnahme	295'100.00		0		0	
6900 Nettoinvestitionszunahme		973'654.26		672'000		886'600
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>973'654.26</b>		<b>672'000</b>		<b>886'600</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>295'100.00</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>678'554.26</b>		<b>672'000</b>		<b>886'600</b>
	973'654.26	973'654.26	672'000	672'000	886'600	886'600

**Finanzplanung 2022 – 2025**

Ergebnis	Rechnung	Voranschlag		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Laufende Rechnung</b>							
Total Aufwand	1'534'932	1'689'350	1'634'150	1'639'000	1'654'000	1'681'000	1'700'000
Total Ertrag	2'232'709	2'178'150	2'141'300	2'231'850	2'252'850	2'280'850	2'302'850
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>697'778</b>	<b>488'800</b>	<b>507'150</b>	<b>592'850</b>	<b>598'850</b>	<b>599'850</b>	<b>602'850</b>
Ordentliche Abschreibungen	549'703	524'000	586'800	582'000	583'000	589'000	591'000
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>148'074</b>	<b>-35'200</b>	<b>-79'650</b>	<b>10'850</b>	<b>15'850</b>	<b>10'850</b>	<b>11'850</b>

<b>Investitionsrechnung</b>							
Total der Ausgaben	973'654	672'000	886'600	400'000	450'000	500'000	450'000
Total der Einnahmen	295'100	-	-	-	-	-	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>678'554</b>	<b>672'000</b>	<b>886'600</b>	<b>400'000</b>	<b>450'000</b>	<b>500'000</b>	<b>450'000</b>

<b>Finanzierung der Investitionen</b>							
Übertrag der Netto-Investitionen	678'554	672'000	886'600	400'000	450'000	500'000	450'000
Selbstfinanzierungsmarge	697'778	488'800	507'150	592'850	598'850	599'850	602'850
<b>Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)</b>	<b>19'223</b>	<b>-183'200</b>	<b>-379'450</b>	<b>192'850</b>	<b>148'850</b>	<b>99'850</b>	<b>152'850</b>

<b>Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags</b>							
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	148'074	-35'200	-79'650	10'850	15'850	10'850	11'850
<b>Eigenkapital</b>	<b>3'571'962</b>	<b>3'536'762</b>	<b>3'457'112</b>	<b>3'467'962</b>	<b>3'483'812</b>	<b>3'494'662</b>	<b>3'506'512</b>
<b>Bilanzfehlbetrag</b>	<b>-</b>						

<b>Veränderung der Verpflichtungen</b>							
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	19'223	-183'200	-379'450	192'850	148'850	99'850	152'850
<b>Verpflichtungen</b>	<b>3'458'625</b>	<b>3'641'825</b>	<b>4'021'275</b>	<b>3'828'425</b>	<b>3'679'575</b>	<b>3'579'725</b>	<b>3'426'875</b>

Die Finanzplanung bei einer Gemeinde ist mit vielen Ungewissheiten verbunden und somit auch mit einiger Vorsicht zu geniessen. Entlastungsprogramme vom Bund und vom Kanton sowie die stetig zunehmende Aufgabenteilung zwischen Bund, Kanton und Gemeinden mit ungewisser Kostenfolge werden die Finanzlage der Gemeinde in Zukunft wesentlich mitbestimmen.

Die Finanzplanung bis 2025 zeigt, dass sich der Cashflow (Selbstfinanzierungsmarge) um die halbe Million Franken bis sechshunderttausend Franken bewegen wird. Das Eigenkapital bleibt in den nächsten Jahren bei rund 3,5 Millionen Franken stabil. Bei den Verpflichtungen ist eine Reduktion geplant.

Als grösste Unsicherheit bleibt die Zuwendung aus dem Finanzausgleich. Sollte dieser wegfallen, hat die Gemeinde kein Investitionskapital mehr.

In der Finanzplanung sind die Abschreibungen der Beteiligung zur Tourismus Investitions AG Eischoll berücksichtigt.

**Entwicklung der Kennzahlen 2019 – 2025**

Kennzahlen-Entwicklung	Rechnung	Voranschlag	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	102.8%	72.7%	57.2%	148.2%	133.1%	120.0%	134.0%
	sehr gut	genügend	ungenügend	sehr gut	sehr gut	sehr gut	sehr gut
2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	32.7%	23.5%	24.8%	27.6%	27.6%	27.3%	27.2%
	sehr gut	sehr gut	sehr gut	sehr gut	sehr gut	sehr gut	sehr gut
3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	10.7%	9.8%	10.1%	10.1%	10.1%	10.0%	10.1%
	genügend	mittelmässig	genügend	genügend	genügend	genügend	genügend
4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	4'343	4'778	5'611	5'183	4'841	4'610	4'262
	angemessen	angemessen	gross	gross	angemessen	angemessen	angemessen
5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	162.3%	176.0%	198.1%	179.5%	171.1%	164.4%	156.1%
	gut	gut	gut	gut	gut	gut	gut

**Erklärung der Finanzkennzahlen:**

**Selbstfinanzierungsgrad:** gibt Auskunft in welchem Ausmass die Investitionen durch eigene Mittel finanziert werden können. Der Selbstfinanzierungsgrad bedeutet eine Neuverschuldung, wenn er tiefer als 100% ist und eine Abnahme der Verschuldung, wenn er höher als 100% ist.

**Selbstfinanzierungskapazität:** gibt Auskunft über die Finanzkraft der Gemeinde. Je höher sie ist, desto besser sind die Möglichkeiten, die Verschuldung zu verringern oder Investitionen zu realisieren und die entstandenen Kosten zu bewältigen.

**Abschreibungssatz:** ab 10% sind die Abschreibungen genügend.

**Nettoschuld pro Kopf:** angemessene Verschuldung von 3'000 bis 5'000.

**Bruttoschuldenvolumenquote:** drückt das Volumen der Bruttoverschuldung im Verhältnis zum Finanzertrag der Laufenden Rechnung aus. Je höher diese Quote ist, desto kritischer ist die Situation der Gemeinde.

**Kommentar:**

Nach der grossen Investition im Jahr 2017 hat sich der **Selbstfinanzierungsgrad** wie angekündigt wieder stabilisiert. Für das Jahr 2021 sind grössere und dringende Investitionen nötig. Aus diesem Grund wird diese Kennzahl im nächsten Jahr ungenügend ausfallen. Für die weiteren Jahr ist dieser dann wieder im grünen Bereich geplant.

Die **Selbstfinanzierungskapazität** bleibt weiterhin stabil und darf als sehr gut bezeichnet werden.

Die **ordentlichen Abschreibungen** können weiterhin getätigt werden. Die Abschreibungen an der Beteiligung der Tourismus Investitions AG Eischoll sind mitberücksichtigt.

Die **Nettoschuld pro Kopf** ist wie angekündigt wieder auf ein angemessenes Niveau gesunken und wird kurzfristig grösser sein. Zukünftig wird sich die Nettoschuld pro Kopf wieder auf einer angemessenen Stufe bewegen.

Die Entwicklung der **Bruttoschuldenvolumenquote** wird sich nur geringfügig erhöhen und sich somit weiterhin auf einem guten Niveau präsentieren.

## Voranschlag 2021 der Burgergemeinde

Wir freuen uns, Ihnen den Voranschlag 2021 der Burgergemeinde vorzulegen. Die einzelnen Ergebnisse zeigen zusammengefasst folgendes Bild:

Überblick der Verwaltungsrechnung		Rechnung 2019	Voranschlag 2020	Voranschlag 2021
<b>Laufende Rechnung</b>				
<b>Ergebnis vor Abschreibungen</b>				
Aufwand	- CHF	524'627.01	610'800.00	603'000.00
Ertrag	+ CHF	710'825.81	679'300.00	696'800.00
<b>Selbstfinanzierungsmarge (negativ)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	= CHF	186'198.80	68'500.00	93'800.00
<b>Ergebnis nach Abschreibungen</b>				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	186'198.80	68'500.00	93'800.00
Ordentliche Abschreibungen	- CHF	59'448.00	67'000.00	92'000.00
Zusätzliche Abschreibungen	- CHF	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	- CHF	-	-	-
<b>Aufwandüberschuss</b>	= CHF	-	-	-
<b>Ertragsüberschuss</b>	= CHF	126'750.80	1'500.00	1'800.00
<b>Investitionsrechnung</b>				
Ausgaben	+ CHF	55'103.43	30'000.00	280'000.00
Einnahmen	- CHF	7'100.00	5'000.00	5'000.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	= CHF	48'003.43	25'000.00	275'000.00
<b>Nettoinvestitionen (negativ)</b>	= CHF	-	-	-
<b>Finanzierung</b>				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	186'198.80	68'500.00	93'800.00
Nettoinvestitionen	- CHF	48'003.43	25'000.00	275'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	= CHF	-	-	181'200.00
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	= CHF	138'195.37	43'500.00	-

Für die Burgergemeinde wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 1'800.-- für das Jahr 2021 budgetiert. Dies resultiert aus dem Cashflow von Fr. 93'800.-- abzüglich der Abschreibungen von Fr. 92'000.--.

Bei der Burgergemeinde sind Bruttoinvestitionen von Fr. 275'000.-- geplant. Demgegenüber stehen Einnahmen von Fr. 5'000.--, dies ergibt eine Nettoinvestition von Fr. 275'000.--.

Für das Jahr 2021 ist ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 181'200.-- voranschlagt.

## Laufende Rechnung Burgergemeinde

Der Burgerrat hat in der Sitzung vom 9. Dezember 2020 den Voranschlag für das Jahr 2021 beraten und genehmigt. Nachstehend einige Informationen zum Voranschlag, wie dieser Ihnen in der laufenden Rechnung und Investitionsrechnung vorgelegt wird.

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	10'289.00	-	17'600.00	-	12'000.00	-
1 Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
2 Bildung	-	-	-	-	-	-
3 Kultur, Freizeit, Kultus	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr	-	-	-	-	-	-
7 Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	-	-	-	-	-	-
8 Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	541'362.70	710'421.70	632'000.00	679'200.00	650'100.00	696'700.00
9 Finanzen, Steuern	32'423.31	404.11	28'200.00	100.00	32'900.00	100.00
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>584'075.01</b>	<b>710'825.81</b>	<b>677'800.00</b>	<b>679'300.00</b>	<b>695'000.00</b>	<b>696'800.00</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>126'750.80</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'800.00</b>	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	1'761.30		1'900.00		1'800.00	
31 Sachaufwand	442'480.17		513'900.00		503'200.00	
32 Passivzinsen	15'768.00		16'000.00		16'000.00	
33 Abschreibungen	59'448.00		67'000.00		92'000.00	
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	40'510.45		54'000.00		57'000.00	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	-		-		-	
36 Eigene Beiträge	15'827.60		25'000.00		25'000.00	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen	8'279.49		-		-	
39 Interne Verrechnungen	-		-		-	
40 Steuern		-		-		-
41 Regalien und Konzessionen		-		-		-
42 Vermögenserträge		404.11		-		-
43 Entgelte		688'821.70		622'600.00		651'100.00
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		-		-		-
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		-		-		-
46 Beiträge für eigene Rechnung		21'600.00		56'700.00		45'700.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		-		-		-
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>584'075.01</b>	<b>710'825.81</b>	<b>677'800.00</b>	<b>679'300.00</b>	<b>695'000.00</b>	<b>696'800.00</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>126'750.80</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'800.00</b>	

Kommentare zur laufenden Rechnung der Burgergemeinde:

- Die Abschreibung der Beteiligung zur Tourismus Investitions AG von Fr. 40'000.-- sind in der laufenden Rechnung berücksichtigt.
- In der Funktion Volkswirtschaft sind die Dividendenzahlungen der KWKW Chriz AG und der Eischoll Energie AG berücksichtigt.

**Investitionsrechnung Burgergemeinde**

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
1 Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
2 Bildung	-	-	-	-	-	-
3 Kultur, Freizeit, Kultus	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr	-	-	-	-	-	-
7 Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	-	-	-	-	-	-
8 Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	55'103.43	7'100.00	30'000.00	5'000.00	280'000.00	5'000.00
9 Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>55'103.43</b>	<b>7'100.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		<b>48'003.43</b>		<b>25'000.00</b>		<b>275'000.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50 Sachgüter	55'103.43		30'000.00		230'000.00	
52 Darlehen und Beteiligungen	-		-		-	
56 Eigene Beiträge	-		-		-	
57 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		50'000.00	
60 Abgang von Sachgütern		-		-		-
61 Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		-		-		-
62 Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		-		-
63 Fakturierungen an Dritte		7'100.00		5'000.00		5'000.00
64 Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
66 Beiträge für eigene Rechnung		-		-		-
67 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>55'103.43</b>	<b>7'100.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		<b>48'003.43</b>		<b>25'000.00</b>		<b>275'000.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	-		-		-	

**Detaillierte Investitionsrechnung Burgergemeinde**

Beschreibung	Abrechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>VERWALTUNG</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
ALLGEMEINDE VERWALTUNG	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>55'103.43</b>	<b>7'100.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
<b>ENERGIE</b>	<b>55'103.43</b>	<b>7'100.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
Sachanlagen EWE	55'103.43	0.00	30'000.00		30'000.00	
Anschlussgebühren & Netzkostenbeiträge	0.00	7'100.00		5'000.00		5'000.00
Windkraftanlage Vorprojekt	0.00	0.00			50'000.00	
<b>Tourismus</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>0.00</b>
Hängebrücke Eischoll - Unterbäch	0.00		0.00		200'000.00	
<b>TOTAL AUSGABEN + EINNAHMEN</b>	<b>55'103.43</b>	<b>7'100.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>5'000.00</b>
<b>Ausgabenüberschuss / Nettoinvestitionen</b>		<b>48'003.43</b>		<b>25'000.00</b>		<b>275'000.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	-		-		-	

Kommentar zur Investitionsrechnung Burgergemeinde:

- Bei den Sachanlagen EWE werden unter anderem neue Zähler angeschafft.
- Die Investition für das Vorprojekt Windkraftanlage ist in der Funktion «Volkswirtschaft» budgetiert. Hierfür werden weitere Fr. 50'000.-- brutto voranschlagt. Der Burgerrat beantragt die Bewilligung dieser Investition unter dem Traktandum 4.2 der Burgergemeinde.
- Die Investition für die neue Hängebrücke Eischoll – Unterbäch werden Brutto-Investitionen von Fr. 200'000.-- budgetiert. Der Burgerrat beantragt die Bewilligung dieser Investition unter dem Traktandum 4.3 der Burgergemeinde.

## Abschreibungen Burgergemeinde

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	HRM	2019	2020	2021
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	+ CHF	1'837'785.43	1'803'337.43	2'011'337.43
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	- CHF	1'280'000.00	1'240'000.00	1'200'000.00
<b>Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>= CHF</b>	<b>557'785.43</b>	<b>563'337.43</b>	<b>811'337.43</b>
<b>Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens</b>	<b>3310 = CHF</b>	<b>19'448.00</b>	<b>27'000.00</b>	<b>52'000.00</b>
<b>Abschreibungen des Verwaltungsvermögens x 100</b>				
<b>Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>		<b>3.5%</b>	<b>4.8%</b>	<b>6.4%</b>

### Kennzahlen

#### Ordentliche Abschreibungen:

mind. 10 % des Verwaltungsvermögens laut Art. 51  
Abs 1 der Verordnung betreffend die Führung des  
Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004

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.

Nach kantonalem Gesetz muss der Wald nicht mit 10 % abgeschrieben werden.

Die Abschreibungen der Sachanlagen des Elektrizitätswerkes Eischoll (EWE) werden nach den Abschreibungsmethoden wie bei den Stromversorgungsunternehmen getätigt. Diese werden im eidgenössischen Stromversorgungsgesetz (StromVG), der eidgenössischen Stromversorgungsverordnung (StromVV) und im Kostenrechnungsschema für Verteilnetzbetreiber geregelt. Das Kostenrechnungsschema für Verteilnetzbetreiber ist als Branchendokument integrierender Bestandteil der eidgenössischen Gesetzgebung.

Wir halten fest, dass für Energieverteilbetriebe der Gemeinden (Regiebetriebe) keine anderen Abschreibungsrichtlinien angeordnet werden können als für Energieverteilgesellschaften, welche zum Beispiel Aktiengesellschaften sind.

Alle Energieverteilbetriebe müssen sich an die eidgenössische Gesetzgebung halten. Ansonsten werden Energieverbraucher eines Regiebetriebes gegenüber jenen einer Aktiengesellschaft gemäß StromVG diskriminierend und nicht gesetzeskonform behandelt.

Aus diesem Grund schreibt die Burgergemeinde Eischoll die Sachgüter des Elektrizitätswerkes Eischoll (EWE) nicht mit 10 % ab und folgt somit der eidgenössischen Gesetzgebung.

Das Aktienkapital der Tourismus Investitions AG für die neue Sesselbahn, die Ausgaben für das Vorprojekt der Windkraftanlage sowie die Investition in die neue Hängebrücke werden in 10 Jahren abgeschrieben.

## Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerrat hat an der Sitzung vom 9. Dezember 2020 den Voranschlag für das Jahr 2021 beraten und einstimmig genehmigt. Der Burgerrat beantragt die Annahme des Voranschlages.

**Laufende Rechnung im Detail nach Dienstbereichen Bürgergemeinde**

Beschreibung	Abrechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>10'289.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'600</b>	<b>0</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>
<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>10'289.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'600</b>	<b>0</b>	<b>12'000</b>	<b>0</b>
Gehalt Burgerverwalter	500.00		500		500	
Sozialleistungen	261.30		300		300	
Verwaltungskostenbeitrag an Gemeinde	100.00		0		0	
Gemeindeanlässe	0.00		3'500		0	
Umsetzung Strategie	0.00		0		0	
Diverses	90.70		1'000		1'000	
Portogebühren	0.00		100		0	
Kosten für Revision Buchhaltung	1'112.55		1'200		1'200	
Verbandsbeiträge	1'014.00		1'000		1'000	
Beteiligung Kirchenheizung	2'510.45		5'000		3'000	
Abschreibungen	4'700.00		5'000		5'000	
<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>541'362.70</b>	<b>710'421.70</b>	<b>632'000.00</b>	<b>679'200.00</b>	<b>650'100.00</b>	<b>696'700.00</b>
<b>Landwirtschaft</b>	<b>0.00</b>	<b>1'992.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'700.00</b>
Rebenunterhalt	0.00		100.00		0.00	
Landwirtschaftliche Beiträge	0.00		0.00		0.00	
Pachteinnahmen Reben		1'492.35		1'200.00		1'200.00
Mieteinnahmen Deponie		500.00		500.00		500.00
Diverse Einnahmen		0.00		0.00		0.00
<b>Forstwirtschaft</b>	<b>25'077.09</b>	<b>42'964.10</b>	<b>98'200.00</b>	<b>77'500.00</b>	<b>61'500.00</b>	<b>65'000.00</b>
Forstpolizei	0.00		500.00		0.00	
Holzschläge Waldbau	24'997.60		95'000.00		60'000.00	
Waldschäden 2017/2018	0.00		0.00		0.00	
Holzschlag BGE	79.49		0.00		0.00	
Einlagen in Aufforstungsfonds/Zins	0.00		500.00		500.00	
Beitrag Waldwirtschaftsverband	0.00		2'200.00		1'000.00	
Abschreibungen	0.00		0.00		0.00	
Einnahmen Waldschäden 17/18		0.00				0.00
Losholz		6'425.00		5'500.00		6'000.00
Nutzholz		14'939.10		17'000.00		15'000.00
Schutzwald		0.00		0.00		0.00
Subventionen Holzschläge		21'600.00		55'000.00		44'000.00
Entnahme Aufforstungsfonds		0.00		0.00		0.00
<b>Ortsmarketing</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>
Ortsmarketing/Strategie	30'000.00		30'000.00		40'000.00	
<b>Energie</b>	<b>446'285.61</b>	<b>665'465.25</b>	<b>463'700.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>488'600.00</b>	<b>630'000.00</b>
Löhne und Gehälter	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
Sozialleistungen	0.00		100.00		0.00	
Energiebezug	135'855.40		160'000.00		150'000.00	
Netznutzungsaufwand	120'476.70		140'000.00		140'000.00	
Aufwand Systemdienstleistung	6'123.35		10'000.00		10'000.00	
Aufw. Förd. Erneuerb. Energie KEV	57'758.40		40'000.00		60'000.00	
Material und Fremdleistungen	14'969.34		15'000.00		15'000.00	
Geschäftsführung Gemeinde	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
Versicherungskosten	1'972.50		2'000.00		2'000.00	
Sonstiger betrieblicher Aufwand	11'901.59		10'000.00		10'000.00	
Spesen Kommission	0.00		500.00		500.00	
Verbandsbeiträge	0.00		100.00		100.00	
Ausserordentlicher Aufwand	18'480.33		0.00		10'000.00	
Abschreibungen EWE	14'748.00		16'000.00		16'000.00	
Abschreibungen Windprojekt	0.00		6'000.00		11'000.00	
Kostenbeteiligung SEA-Beitrag	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
Debitorenverluste EW	0.00		0.00		0.00	
Erlös Energieverkauf		155'896.31		160'000.00		160'000.00
Erlös Netznutzung		244'397.17		255'000.00		250'000.00
Erlös Systemdienstleistungen		6'123.35		10'000.00		10'000.00
Erlös Förd. Erneuerb. Energie KEV		57'758.40		35'000.00		60'000.00
Dividende KWKW Chriz AG		185'640.00		130'000.00		140'000.00
Dividende Eischoll Energie AG		12'000.00		10'000.00		10'000.00
Ausserordentliche Erträge		0.00		0.00		0.00
Sonstige Erträge		3'650.02		0.00		0.00
<b>Tourismus</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>0.00</b>
Abschreibung Hängebrücke	0.00		0.00		20'000.00	
Abschr. Bet. Tourismus Invest AG	40'000.00		40'000.00		40'000.00	

Beschreibung	Abrechnung 2019		Budget 2020		Budget 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>FINANZEN, STEUERN</b>	<b>32'423.31</b>	<b>404.11</b>	<b>28'200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>32'900.00</b>	<b>100.00</b>
<b>Steuern</b>	<b>15'827.60</b>	<b>0.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>0.00</b>
Steuerkosten Burgerschaft	15'827.60		11'000.00		16'000.00	
Steuerkosten EW	0.00		0.00		0.00	
Rückerstattung Verr. St. Burgerschaft		0.00		0.00		0.00
<b>Vermögensverwaltung</b>	<b>16'595.71</b>	<b>404.11</b>	<b>17'200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>16'900.00</b>	<b>100.00</b>
Bank- und Postspesen Burgerschaft	64.45		200.00		100.00	
Finanzaufwand EWE	763.26		1'000.00		800.00	
Darlehenszinsen Burgerschaft	15'768.00		16'000.00		16'000.00	
Zinserträge Diverse Burgerschaft		87.29		0.00		0.00
Zinserträge Diverse EW		316.82		100.00		100.00

## Finanzplanung 2022 – 2025 Burgergemeinde

Ergebnis	Rechnung	Voranschlag		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025

### Laufende Rechnung

Total Aufwand	524'627	610'800	603'000	610'000	622'000	628'000	630'000
Total Ertrag	710'826	679'300	696'800	700'100	705'100	720'100	730'100
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>186'199</b>	<b>68'500</b>	<b>93'800</b>	<b>90'100</b>	<b>83'100</b>	<b>92'100</b>	<b>100'100</b>
Ordentliche Abschreibungen	59'448	67'000	92'000	87'000	83'000	79'000	76'000
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>126'751</b>	<b>1'500</b>	<b>1'800</b>	<b>3'100</b>	<b>100</b>	<b>13'100</b>	<b>24'100</b>

### Investitionsrechnung

Total der Ausgaben	55'103	30'000	280'000	35'000	35'000	35'000	50'000
Total der Einnahmen	7'100	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>48'003</b>	<b>25'000</b>	<b>275'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>30'000</b>	<b>45'000</b>

### Finanzierung der Investitionen

Übertrag der Netto-Investitionen	48'003	25'000	275'000	30'000	30'000	30'000	45'000
Selbstfinanzierungsmarge	186'199	68'500	93'800	90'100	83'100	92'100	100'100
<b>Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)</b>	<b>138'195</b>	<b>43'500</b>	<b>-181'200</b>	<b>60'100</b>	<b>53'100</b>	<b>62'100</b>	<b>55'100</b>

### Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags

Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	126'751	1'500	1'800	3'100	100	13'100	24'100
<b>Eigenkapital</b>	<b>1'849'440</b>	<b>1'850'940</b>	<b>1'852'740</b>	<b>1'855'840</b>	<b>1'855'940</b>	<b>1'869'040</b>	<b>1'893'140</b>
<b>Bilanzfehlbetrag</b>	<b>-</b>						

### Veränderung der Verpflichtungen

Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	138'195	43'500	-181'200	60'100	53'100	62'100	55'100
<b>Verpflichtungen</b>	<b>1'189'834</b>	<b>1'146'334</b>	<b>1'327'534</b>	<b>1'267'434</b>	<b>1'214'334</b>	<b>1'152'234</b>	<b>1'097'134</b>

Die Finanzplanung bei einer Gemeinde ist mit vielen Ungewissheiten verbunden und somit auch mit einiger Vorsicht zu geniessen.

Die Finanzplanung bis 2025 zeigt, dass sich der Cashflow von rund Fr. 80'000.-- bis Fr. 100'000.-- bewegen wird.

Das Eigenkapital der Burgergemeinde Eischoll bleibt konstant bei rund 1.8 Mio. Franken.

