Dezember
2021

Gemeindeverwaltung

Eischoll

Infoblatt mit
Voranschlag 2022

Burgergemeinde Eischoll

Einberufung der Burgerversammlung

Die Burgerversammlung wird einberufen auf

Mittwoch, den 15. Dezember 2021
um 19.00 Uhr, in der Mehrzweckanlage

Traktanden:

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Bemerkungen zum Protokoll der Burgerversammlung vom 15. Juni 2021
4. Beschlussfassung zum Voranschlag 2022:
   - 4.1 Laufende Rechnung
   - 4.2 Investition Hängebrücke brutto Fr. 50'000.-
   - 4.3 Investitionsrechnung
5. Information: Finanzplanung 2023 – 2026
6. Verschiedenes

Der Voranschlag 2022 und das Protokoll der letzten Burgerversammlung vom 15. Juni 2021 liegen während den Öffnungszeiten auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf.

Das Protokoll vom 15. Juni 2021 wird an der Burgerversammlung nur auf Antrag vorgelesen.

Es gelten die aktuellen Corona-Schutzbestimmungen während der Versammlung.

DIE BURGERVERWALTUNG

Gemeinde Eischoll

Einberufung der Urversammlung

Die Urversammlung wird einberufen auf

Mittwoch, den 15. Dezember 2021
um 19.00 Uhr, in der Mehrzweckanlage

Traktanden:

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Bemerkungen zum Protokoll der Urversammlung vom 15. Juni 2021
4. Beschlussfassungen zum Voranschlag 2022:
   - 4.1 Laufende Rechnung
   - 4.2 Investition neues Gemeindefahrzeug brutto Fr. 180'000.—
   - 4.3 Investitionsrechnung
5. Information: Finanzplanung 2023 – 2026
6. Informationen aus dem Gemeinderat
7. Verschiedenes

Der Voranschlag 2022 und das Protokoll der letzten Urversammlung vom 15. Juni 2021 liegen während den Öffnungszeiten auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf.

Das Protokoll vom 15. Juni 2021 wird an der Urversammlung nur auf Antrag vorgelesen.

Es gelten die aktuellen Corona-Schutzbestimmungen während der Versammlung.

DIE GEMEINDEVERWALTUNG

Vorwort an die Burger- und Urversammlung vom 15. Dezember 2021

Geschätzte Eischlerinnen und Eischler

Hiermit unterbreiten wir euch das Budget 2022, welches erstmals nach dem neuen «**Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2**» erstellt wurde. Das aktuelle Nachfolgemodell weist einige Unterschiede zur bisherigen Rechnungslegung HRM1 auf. Über die wichtigsten Änderungen wird in diesem Infoblatt informiert. Die Planungsgrundlagen für das vorliegende Budget sind die Rechnung 2020, das Budget 2021, anstehende Investitionen mit deren Betriebskosten sowie die gesetzlichen Grundlagen des Gemeindegesetzes. Dieser Voranschlag wurde in der Gemeinderatssitzung vom 03.11.2021 genehmigt. Der Gemeinderat stellt deshalb der Ur- und Burgerversammlung den Antrag um Zustimmung dieser Budgets für die Munizipal- und Burgergemeinde.

Bei der Munizipalgemeinde steht der budgetierte Aufwand von CHF 1‘662‘880 einem Ertrag von CHF 2‘142‘732 gegenüber, woraus eine Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) von CHF 479’852 resultiert. Die gesamten Abschreibungen belaufen sich auf CHF 530‘700. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 49'448, verglichen mit dem Budget 2021, in welchem der Aufwandüberschuss bei CHF 79‘650 budgetiert war. Gemäss dem neu eingeführten Harmonisierten Rechnungsmodell HRM2 müssen, aus Gründen der Stetigkeit, die Abschreibungssätze für die nächsten fünf Jahre fix festgelegt werden. Diese Neuerung bedeutet für die Finanzverwaltung einen massgeblichen Einfluss, welcher sich in den schwankenden Ertragsüberschüssen / Aufwandüberschüssen in den nächsten Jahren niederschlagen wird.
Die budgetierten Nettoinvestitionen betragen CHF 417‘000, verglichen zu den im Jahr 2021 budgetierten CHF 886‘600. Aufgrund der geplanten Investitionen der nächsten Jahre wird der Fremdkapitalbedarf bis 2024 leicht abnehmen, sodass die Pro-Kopf Verschuldung von knapp CHF 4’489 auf ca. CHF 4’000 sinken wird. Neben dem Budget 2022 wird an der Urversammlung auch der Finanzplan 2023–2026 präsentiert, welcher die finanzielle Entwicklung der Gemeinde in den kommenden Jahren aufzeigt.

Die Burgergemeinde zeigt sich weiterhin finanziell kerngesund. Für die Burgergemeinde rechnen wir sowohl beim Budget 2022 als auch dem Finanzplan 2023–2026 mit einem leichten Finanzierungsüberschuss des Haushalts. Den Einnahmen von CHF 692’200 stehen Ausgaben von CHF 595’400.00 im Budget 2022 gegenüber. Das vorliegende Budget der Burgerschaft weist mit Abschreibungen in Höhe von CHF 87'000 somit einen Ertragsüberschuss von CHF 9’800.00 auf. Mit einer Nettoinvestition von Fr. 75'000 liegt der Voranschlag unter dem Cashflow und hat somit eine Zunahme des Vermögens von Fr. 21’800 zur Folge. Das resultierende, budgetierte Nettovermögen der Burgergemeinde liegt Ende 2022 bei CHF 292’132.00. Die Details zum Budget 2022 sind auf den folgenden Seiten aufgeführt und erklärt.

Für das nächste Jahr ist die Anschaffung eines neuen Gemeindefahrzeuges als grösste Investition geplant. Langwierige und kostenintensive Reparaturen häuften sich in den letzten Jahren. Daher schlägt der Gemeinderat der Urversammlung vor, das bestehende Fahrzeug zu ersetzten. Mit dem Erhalt der Bewilligung für die Sammelstelle Ende September 2021 kann die Umsetzung nun definitiv für nächste Jahr geplant werden. Unter dem Traktandum «Informationen aus dem Gemeinderat» informieren wir Sie gerne über die wichtigsten Arbeiten und die laufenden Projekte.
Der Burger- 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 15. Dezember 2021, unter Einhaltung der Corona-Massnahmen, begrüssen zu dürfen.

Im Namen des Gemeinderates
Fabian Brunner

Gemeinderatsbeschlüsse für das Rechnungsjahr 2022

	2022	2021
Koeffizient der Gemeindesteuern	**1.30**	1.30
Indexierung der Gemeindesteuern	**140.00 %**	140.00 %
Betrag der Kopfsteuer	**Fr. 20.00**	Fr. 20.00
Betrag der Hundesteuer	**Fr. 200.00**	Fr. 200.00
Verzugszins	**3.5 %**	3.5 %
Rückerstattungszins	**3.5 %**	3.5 %
Ausgleichszins	**3.5 %**	3.5 %
Vergütungszins Vorauszahlungen	**0.00 %**	0.00 %

Informationen laufende Investitionen

Sanierung der Gemeindestrassen

Im Sommer 2021 wurde die Komplettsanierung der Bachtolistrasse beendet.

Die Sanierungen des Parkplatzes konnte im Jahr 2021 ebenfalls abgeschlossen werden.

Die Weiterführungen der Kummackerstrasse konnte im Herbst wie geplant in Angriff genommen werden. Die Abschlussarbeiten werden im Frühling 2022 erledigt.

Fürs 2022 sind im Budget wiederum CHF 50'000.- für kleinere Unterhaltsarbeiten vorgesehen.

Neue Friedhofgestaltung

Der neue Friedhof konnte am 01. November 2021 eingesegnet werden. Der Kostenrahmen konnte dank eines Unterstützungsbeitrages von der Patenschaft für Berggemeinden in Höhe von CHF 95'000.- eingehalten werden. Kleinere Abschlussarbeiten werden im Jahr 2022 noch erledigt. Das angepasste Friedhofsreglement wird der Urversammlung im Juni 2022 vorgelegt.

Neues Gemeindefahrzeug

Unser Gemeindefahrzeug «Meili» ist in die Jahre gekommen. Langwierige und kostenintensive Reparaturen häuften sich in den letzten Jahren. Daher schlägt der Gemeinderat der Urversammlung vor, das bestehende Fahrzeug zu ersetzten.
Da der budgetierte Betrag in der Zuständigkeit der Urversammlung liegt, stellt der Gemeinderat den Antrag für diese neue Investition unter Traktandum 4.2.

Hängebrücke Eischoll-Unterbäch

Die Gemeinden Eischoll und Unterbäch haben zum Bau der Brücke einen Verein gegründet. Der Verein Hängebrücke Milibach hat sich zum Ziel gesetzt, mittels einer 260 m langen Hängebrücke die Fussgängerverbindung zwischen Eischoll und Unterbäch zu verbessern. Nach erfolgter Baubewilligung im Juli dieses Jahres konnten die Arbeiten für die neue Hängebrücke Eischoll – Unterbäch ausgeschrieben und an die Firma OPAL Felstechnik vergeben werden.
Im Herbst dieses Jahres werden die Fundamente betoniert und die Verankerungen gebohrt. Sofern das Wetter mitspielt, werden noch die beiden Brückenseile gezogen.
Mit der Fertigstellung der Brücke und der Einweihungsfeier rechnet das Projektteam im Frühling 2022. Der bestehende Weg von Eischoll bis zur Brücke soll im nächsten Jahr im Rahmen des Projektes entwässert und saniert werden. Der dafür budgetierte Betrag von CHF 50'000.- liegt in der Zuständigkeit der Burgerversammlung, der Burgerrat stellt den Antrag für diese Investition unter Traktandum 4.2. Investition Hängebrücke.

Erneuerung Dorfbachrohr

Die erste Bauetappe konnte im Frühling 2021 abgeschlossen werden. Der zweite Teil der Arbeiten wird im November / Dezember umgesetzt. Falls die Wetterbedingungen es erlauben, sollte die Sanierung noch dieses Jahr abgeschlossen werden können. Durch die Kostenbeteiligung vom Kanton und dank der Unterstützung der Patenschaft für Berggemeinden mit einem Betrag von CHF 70'000.- konnte die finanzielle Belastung für die Gemeinde stark reduziert werden.

Neubau Luftseilbahn

Im Rahmen des Projekts Ersatz Luftseilbahn Raron-Eischoll konnte im Herbst das Gesuch um Finanzierung an das BAV eingereicht werden. Das nächste Etappenziel ist die Teilrevision der Zonen- und Nutzungspläne der beiden Gemeinden Raron und Eischoll, bei der die jeweiligen Parzellen der Tal- und Bergstation in die Verkehrszone umgezont werden.

Vorprojekt Windpark

Das Dossier zur geplanten Windanlage liegt weiterhin 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 in guter Hoffnung baldmöglichst erwartet.

Raumplanung

Aktuell wartet der Gemeinderat auf den Abschluss des Verfahrens der Planungszonen. Sobald dieses abgeschlossen ist, wird der Gemeinderat die nächsten Schritte zur Gesamtrevision der Zonennutzungsplanung einleiten. Der Start dieses Verfahrens wird im Amtsblatt angezeigt. Unabhängig davon hat die Gemeinde in Zusammenarbeit mit dem Kanton die Teilrevision der Zonen- und Nutzungspläne bei den Parzellen der zukünftigen neuen Bergstation der Luftseilbahn, welche in die Verkehrszone umgezont werden sollen, gestartet.

Eischoll Energie AG

Holzschnitzelanlage mit Wärmeverbund

Die Produktion im laufenden Jahr wird voraussichtlich erstmalig über 3.5 GWh liegen und wird die Budgeterwartungen übertreffen. 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 David Sterren.

Kleinwasserkraftwerk Bachtoly

Die Produktion im laufenden Jahr wird voraussichtlich, trotz den Dorfbachsanierungen im April und November, die Budgeterwartungen leicht übertreffen und ca. 2 GWh erreichen. 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.

KWKW Chriz AG

Die Produktion im laufenden Jahr wird voraussichtlich ca. 3.2 GWh erreichen. Dies liegt leicht unter Budget und ist hauptsächlich mit der tiefen Produktionsmenge im April aufgrund der Dorfbachsanierung zu begründen. Im Gegensatz zum KWKW Bachotly ist der April beim KWKW Chriz bereits ein Monat mit sehr gutem Wasserdargebot. 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 15. Dezember 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 15. Dezember 2021 um 19.00 Uhr viele Mitbürgerinnen und Mitbürger in der Burgerstube zur Urversammlung begrüssen zu dürfen.

Finanzielle Zuständigkeiten der Urversammlung:

Die finanziellen Kompetenzen der Urversammlung sind wie folgt geregelt:
Basierend auf dem letzten ordentlich revidierten Jahresabschluss 2020 liegen nachfolgende Kerngrössen (gemäss Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden (VFFHGem) vom 24.02.2021 (Stand 01.03.2021)) in den Zuständigkeitsbereich der Urversammlung:

Festgelegte Bruttoeinnahmen laut Finanzkennzahlendatei des letzten Verwaltungsjahres	**2'268'429**

Art. 17 GemG - Unveräusserliche Befugnisse
Die Urversammlung berät und beschliesst:
….

c) den Beschluss einer neuen nichtgebundenen Ausgabe, deren Betrag höher ist als 5% der Bruttoeinnahmen des letzten Verwaltungsjahres, mindestens aber 10'000 Franken beträgt;	**5.0%**	**113'421**
d) eine neue jährlich wiederkehrende, jedoch nicht gebundene Ausgabe, deren Betrag höher als 1% der Bruttoeinnahmen des letzten Verwaltungsjahres ist;	**1.0%**	**22'684**

Beträge unter diesen Werten liegen in der Kompetenz des Gemeinderates.

Budget 2022 – erstmalige Darstellung nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2

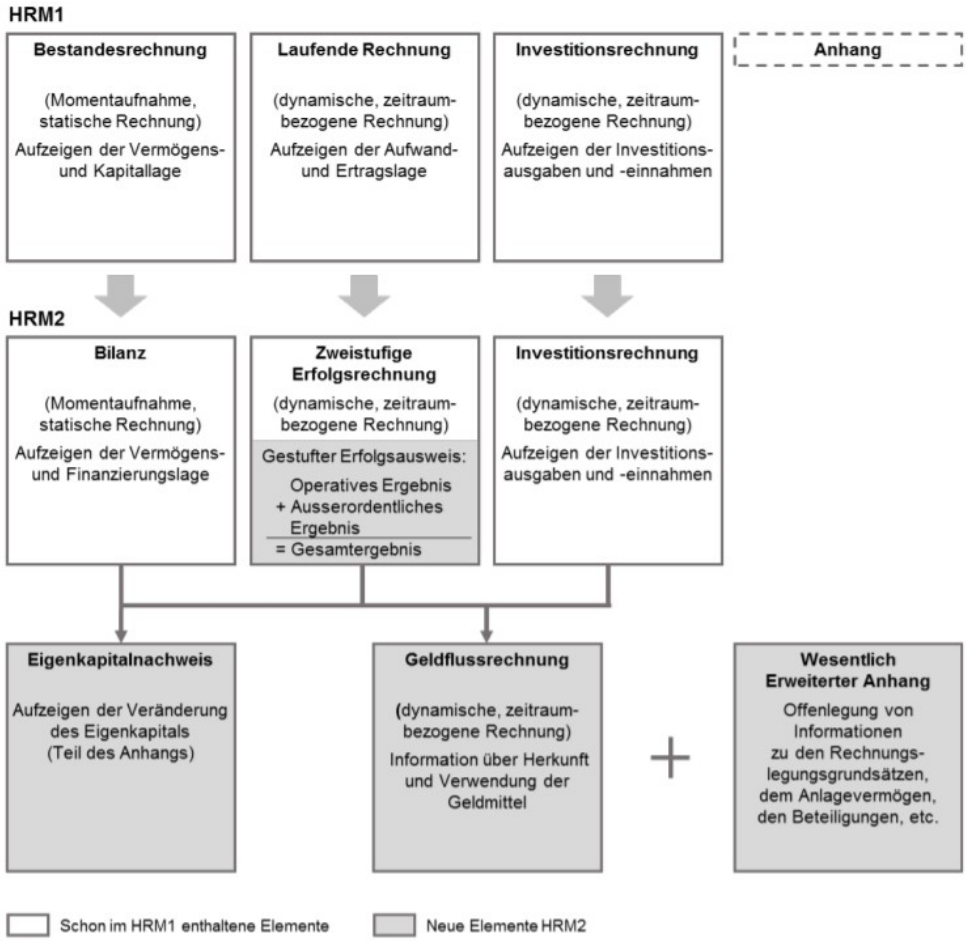
Die Gemeinden und Burgergemeinden des Kantons Wallis gehören mit der Budgetierung des Verwaltungsjahrs 2022 zu den letzten, welche das neue Rechnungslegungsmodell HRM2 anwenden. Dieses Modell wurde am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren ausgegeben, mit der Empfehlung, dieses innerhalb einer 10-jährigen Frist umzusetzen. Der Kanton Wallis wendete HRM2 erstmals mit dem Budget 2018 an. Als letzte folgen nun die Gemeinden und Burgergemeinden unseres Kantons.

Ziele von HRM2 sind unter anderem:

- Möglichst weitgehende Harmonisierung der Rechnungslegung von Bund, Kantonen und Gemeinden und damit eine bessere Transparenz
- Korrekte Darstellung der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- Annäherung an die Rechnungslegung der Privatwirtschaft
- Zuverlässige und qualitativ gute Finanzinformationen als Entscheidungsgrundlage

HRM2 wurde in Form eines Handbuchs mit 12 Fachempfehlungen herausgegeben. Diese Empfehlungen definieren die Mindeststandards, welche von allen Gemeinwesen einzuhalten sind. Abweichungen sind möglich, müssen aber im Anhang zur Jahresrechnung aufgeführt sein.

Abbildung Vergleich HRM1 und HRM2



Voranschlag 2022 der Munizipalgemeinde Eischoll

Wir freuen uns, Ihnen den Rechnungsvoranschlag 2022 vorzulegen.

Aufgrund der Umstellung zu HRM2 ändern sich die Finanzkennzahlen. Bisher gab es 5 Finanzkennzahlen, mit HRM2 sind es neu 8. Zudem haben sich auch der Kontoplan und die Titel der einzelnen Tabellen verändert. Daher kann das Jahr 2022 nicht mit dem Jahr 2021 1:1 verglichen werden.
Da der Kontoplan angepasst wurde, setzen sich die Einzelpositionen teilweise neu zusammen. Somit ist ein 1:1 Vergleich mit dem Budget 2021 nicht durchgehend möglich. Auf den folgenden Seiten wurde die Rechnung 2020 und das Budget 2021 **informativ** auch nach dem Kontoplan HRM2 abgebildet. Massgebend verbindlich bleiben die Beschlüsse der Urversammlungen zum Voranschlag 2021 und der Rechnung 2020.
Der ersten Tabelle „Überblick der Verwaltungsrechnung“ können die wichtigsten Daten im Vergleich zum letzten Abschluss 2020 sowie zum Budget 2021 eingesehen werden.

Der Cashflow (Selbstfinanzierungsmarge) wird mit Fr. 479‘852.-- budgetiert. Nach den geplanten Abschreibungen von Fr. 530’700.-- resultiert für das Budget 2022 ein Aufwandüberschuss von Fr. 49‘448.--.
Die Nettoinvestitionen sind mit Fr. 417'000.-- geplant. Für das Jahr 2022 ist somit einer Abnahme der Verschuldung um Fr. 62‘852.-- voranschlagt.

Budget 2022 – Überblick

Mit der Darstellung des Budgets 2022 nach HRM2 wird erstmals die Erfolgsrechnung gestuft ausgewiesen.
Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

	Betrieblicher Aufwand		Betrieblicher Ertrag
30	Personalaufwand	40	Fiskalertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	41	Regalien und Konzessionen
		42	Entgelte
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43	Verschiedene Erträge
35	Einlagen Fonds/Spezialfinanzierungen	45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen
36	Transferaufwand	46	Transferertrag
37	Durchlaufende Beiträge	47	Durchlaufende Beiträge
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit [EBT]			
34	Finanzaufwand	44	Finanzertrag
Ergebnis aus Finanzierung [EFI]			
Operatives Ergebnis [OPE=EBT+EFI]			
38	Ausserordentlicher Aufwand	48	Ausserordentlicher Ertrag
Ausserordentliches Ergebnis [AOE]			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung [=OPE+AOE]			

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung			Informativ nach HRM2 Rechnung 2020	Informativ nach HRM2 Budget 2021	Budget 2022
Erfolgsrechnung					
Ergebnis vor Abschreibungen					
Aufwand	-	CHF	1'667'896.07	1'631'650.00	1'662'880.00
Ertrag	+	CHF	2'263'771.09	2'126'400.00	2'142'732.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	CHF	**595'875.02**	**494'750.00**	**479'852.00**
Ergebnis nach Abschreibungen					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	595'875.02	494'750.00	479'852.00
Planmässige Abschreibungen	-	CHF	585'399.12	586'800.00	530'700.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	CHF	5'661.37	2'500.00	2'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+	CHF	4'658.39	14'900.00	3'400.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	CHF	9'472.92	-	-
Aufwertungen VV	+	CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	CHF	**0.00**	**79'650.00**	**49'448.00**
Ertragsüberschuss	=	CHF	-	-	-
Investitionsrechnung					
Ausgaben	+	CHF	483'424.72	886'600.00	417'000.00
Einnahmen	-	CHF	483'424.72	-	-
Nettoinvestitionen	=	CHF	-	**886'600.00**	**417'000.00**
Nettoinvestitionen (negativ)	=	CHF	-	-	-
Finanzierung					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	595'875.02	494'750.00	479'852.00
Nettoinvestitionen	-	CHF	-	886'600.00	417'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	CHF	-	**391'850.00**	-
Finanzierungsüberschuss	=	CHF	**595'875.02**	-	**62'852.00**

Laufende Rechnung

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 03. November 2021 den Voranschlag für das Jahr 2022 beraten und genehmigt. Nachstehend einige Informationen zum Voranschlag, wie dieser Ihnen in der laufenden Rechnung und Investitionsrechnung vorgelegt wird.

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Informativ nach HRM2 Rechnung 2020		Informativ nach HRM2 Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	292'724.84	115'020.80	313'110.00	125'000.00	319'800.00	101'600.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	109'724.07	13'980.47	109'250.00	11'400.00	103'450.00	11'400.00
2 Bildung	327'069.73	17'667.40	302'340.00	5'500.00	294'680.00	4'750.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	148'461.38	12'537.20	184'000.00	14'400.00	177'000.00	14'400.00
4 Gesundheit	67'996.41	-	92'900.00	-	85'900.00	-
5 Soziale Sicherheit	123'237.20	-	106'200.00	500.00	97'500.00	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	490'174.64	104'918.45	481'700.00	71'000.00	493'200.00	71'000.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	176'629.99	145'904.24	228'700.00	160'700.00	241'100.00	152'400.00
8 Volkswirtschaft	394'120.30	150'902.50	350'550.00	152'500.00	330'750.00	148'500.00
9 Finanzen und Steuern	138'290.92	1'707'498.42	52'200.00	1'600'300.00	52'200.00	1'642'082.00
Total Aufwand und Ertrag	**2'268'429.48**	**2'268'429.48**	**2'220'950.00**	**2'141'300.00**	**2'195'580.00**	**2'146'132.00**
Aufwandüberschuss		**-**		**79'650.00**		**49'448.00**
Ertragsüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Informativ nach HRM2 Rechnung 2020		Informativ nach HRM2 Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	417'394.45		435'510.00		464'200.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	509'098.69		398'700.00		418'900.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	585'399.12		586'800.00		530'700.00	
34 Finanzaufwand	35'558.85		40'500.00		40'500.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'661.37		2'500.00		2'000.00	
36 Transferaufwand	627'044.08		678'140.00		660'480.00	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	9'472.92		-		-	
39 Interne Verrechnungen	78'800.00		78'800.00		78'800.00	
40 Fiskalertrag		1'186'009.02		1'135'800.00		1'175'800.00
41 Regalien und Konzessionen		-		-		-
42 Entgelte		364'924.67		364'800.00		344'600.00
43 Verschiedene Erträge		320.00		500.00		100.00
44 Finanzertrag		36'893.45		42'500.00		38'500.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		4'658.39		14'900.00		3'400.00
46 Transferertrag		596'823.95		504'000.00		504'932.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		78'800.00		78'800.00		78'800.00
Total Aufwand und Ertrag	**2'268'429.48**	**2'268'429.48**	**2'220'950.00**	**2'141'300.00**	**2'195'580.00**	**2'146'132.00**
Aufwandüberschuss		**0.00**		**79'650.00**		**49'448.00**
Ertragsüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Kommentare zur laufenden Rechnung:

- Wie bereits erwähnt, sind wegen der Umstellung auf HRM2 die Zahlen zum Vorjahr nicht 1 zu 1 vergleichbar und grössere Abweichungen innerhalb der Funktionen ersichtlich, auf welche nicht einzeln eingegangen werden kann.

  Hauptänderungen: Löhne (Büro) sind nicht mehr aufgeteilt, sondern alle in Verwaltung. Registerhalter ist neu in der allgemeinen Verwaltung (vorher im Kataster).
  KESB ist neu in der öffentlichen Sicherheit (vorher Sozialwesen).
  Richter und Vizerichter neu unter Sicherheit (vorher Sozialwesen).
  Feuerwehr ist neu in 2 Positionen gesplittet. (Regional und allgemein, vorher 1 Position).
  Tourismus ist neu gesplittet in Tourismus und Skianlagen (vorher alles unter Tourismus).

- Beim Personalaufwand ist der höhere Aufwand erklärbar durch die Pensionierung von einem Gemeindearbeiter und die somit geplante Einarbeitung/Übergangszeit zu erklären.

- In der Funktion „Volkswirtschaft“ sind die siebte 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 2022 aus dem Finanzausgleich eine Zuweisung erhalten. Der Betrag ist mit Fr. 402‘882.-- im Voranschlag 2022 enthalten.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2022 weist eine Bruttoinvestition von Fr. 417‘000.-- auf. Es sind keine Einnahmen budgetiert. Die Nettoinvestition beträgt somit Fr. 417‘000.--

		Informativ nach HRM2		Informativ nach HRM2			
	Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	67’041.05	20’912.30	20’000.00	-	5’000.00	-
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	20’000.00	-
2	Bildung	7’500.00	-	-	-	-	-
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	40’028.85	51’100.00	-	-	-	-
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5	Soziale Sicherheit	2’089.00	-	-	-	-	-
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	173’237.62	70’000.00	430’000.00	-	380’000.00	-
7	Umweltschutz und Raumordnung	40’015.90	11’500.00	386’600.00	-	12’000.00	-
8	Volkswirtschaft	-	-	50’000.00	-	-	-
9	Finanzen und Steuern	153’512.30	329’912.42	-	-	-	-
	Total Ausgaben und Einnahmen	**483’424.72**	**483’424.72**	**886’600.00**	**-**	**417’000.00**	**-**
	Ausgabenüberschuss		**0.00**		**886’600.00**		**417’000.00**
	Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

		Informativ nach HRM2		Informativ nach HRM2			
	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	vestitionseinnahmen
50	Sachanlagen	321’991.42		845’000.00		255’000.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52	Immaterielle Anlagen VV	-		-		-	
54	Darlehen VV	-		-		-	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-	
56	Investitionsbeiträge	7’921.00		41’600.00		162’000.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	153’512.30		-		-	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
61	Rückerstattungen		11’500.00		-		-
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		121’100.00		-		-
64	Rückzahlung von Darlehen		-		-		-
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		-		-		-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		20’912.30		-		-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		329’912.42		-		-
	Total Ausgaben und Einnahmen	**483’424.72**	**483’424.72**	**886’600.00**	**-**	**417’000.00**	**-**
	Ausgabenüberschuss		**-**		**886’600.00**		**417’000.00**
	Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Kommentare zur Investitionsrechnung:

- Bei der Funktion «Allgemeine Verwaltung» sind nötige Investitionen in die EDV-Hard- und Software geplant. Fr. 5'000.--

- In der «öffentlichen Ordnung» ist ein neues Fahrzeug für die Feuerwehr geplant. Fr. 20'000.--

- Die grösste Investition der Gemeinde Eischoll ist für das Jahr 2022 bei der Funktion «Verkehr» für das neue Gemeindefahrzeug geplant. Hierfür ist eine Brutto-Investition von Fr. 180'000.-- 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) mit einem Betrag von Fr. 150'000.-- budgetiert (vom bewilligtem Gesamtkredit Juni 2021).

- Für Strassenreparaturen werden Fr. 50'000.-- in der Funktion «Verkehr» geplant.

- Die ARA Radet plant im nächsten Jahr eine Sanierung, welche unsere Gemeinde in der Funktion «Umwelt, Raumordnung» mit Fr. 12'000.-- belastet.

- Die detaillierte Investitionsrechnung finden Sie auf den Seiten 29 und 30.

Auswirkungen der Nettoschuld pro Kopf

Die geplanten Nettoinvestitionen sind tiefer als die budgetierte Selbstfinanzierungsmarge. Damit wird die Nettoschuld pro Kopf abnehmen und wird Ende 2022 bei Fr. 4‘489.-- voranschlagt. Dies bedeutet neu eine hohe Verschuldung.

		2020	2021	2022
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)				
Nettoschulden I	CHF	1’509’264.48	2’525’159.13	2’020’246.48
Ständige Wohnbevölkerung		446	450	450
		3’384	5’611	4’489

Kennzahlen

< 0 CHF	Nettovermögen
0 – 1‘000 CHF	geringe Verschuldung
1‘001 – 2‘500 CHF	mittlere Verschuldung
2‘501 – 5‘000 CHF	hohe Verschuldung
> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

Informativ die Nettoschuld pro Einwohner nach **HRM1** (bisherige Bewertung, gemäss kantonalen Vorgaben)
Kennzahlen

< 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

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 3. November 2021 den Voranschlag für das Jahr 2022 beraten und einstimmig genehmigt. Der Gemeinderat beantragt die Annahme des Voranschlages 2022.

Überblick der Finanzkennzahlen

	Rechnung	Budget	Budget

1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	2020	2021	2022	Durchschnitt
Nettoschuld in % der Steuererträge	142.6%	183.4%	171.8%	165.7%

Kennzahlen

< 100%	gut
100% - 150%	genügend
> 150%	schlecht

2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	2020	2021	2022	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	337.8%	55.8%	115.1%	106.1%

Kennzahlen

> 100%	Hochkonjunktur
80% - 100%	Normalfall
50% - 80%	Abschwung

3. Zinsbelastungsanteil (I3)	2020	2021	2022	Durchschnitt
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge	1.4%	1.8%	1.8%	1.6%

Kennzahlen

0% – 4%	gut
4% – 9%	genügend
> 9%	schlecht

4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	2020	2021	2022	Durchschnitt
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge	136.4%	163.8%	160.4%	153.2%

Kennzahlen

< 50%	sehr gut
50% – 100%	gut
100% – 150%	mittel
150% – 200%	schlecht
> 200%	kritisch

5. Investitionsanteil (I5)	2020	2021	2022	Durchschnitt
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben	17.2%	36.3%	20.8%	25.7%

Kennzahlen

< 10%	schwache Investitionstätigkeit
10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit
20% – 30%	starke Investitionstätigkeit,
> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit

6. Kapitaldienstanteil (I6)	2020	2021	2022	Durchschnitt
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge	28.1%	30.2%	27.5%	28.6%

Kennzahlen

< 5%	geringe Belastung
5% – 15%	tragbare Belastung
> 15%	hohe Belastung

7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	2020	2021	2022	Durchschnitt
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	3384	5611	4489	4495

Kennzahlen

< 0 CHF	Nettovermögen
0 – 1‘000 CHF	geringe Verschuldung
1‘001 – 2‘500 CI	mittlere Verschuldung
2‘501 – 5‘000 CI	hohe Verschuldung
> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	2020	2021	2022	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge	27.2%	24.0%	23.2%	24.9%

Kennzahlen

> 20%	gut
10% – 20%	mittel
< 10%	schlecht

Erklärung der Finanzkennzahlen:

Nettoverschuldungsquotient: gibt Auskunft, in welchem Verhältnis die Nettoschulden zum Fiskalertrag stehen.

			2020	2021	2022
Nettoschulden I		CHF	1'691'248.48	2'083'098.48	2'020'246.48
40 Fiskalertrag	40	CHF	1'186'009.02	1'135'800.00	1'175'800.00
			142.60%	183.40%	171.82%

Kennzahlen

< 100%	gut
100% - 150%	genügend
> 150%	schlecht

Selbstfinanzierungsgrad: gibt Auskunft, in welchem Ausmass die Investitionen durch eigene Mittel finanziert werden können.

Selbstfinanzierung	CHF	595'875.02	494'750.00	479'852.00
Nettoinvestitionen	CHF	176'400.12	886'600.00	417'000.00
		337.80%	55.80%	115.07%

Kennzahlen

> 100%	Hochkonjunktur
80 -100%	Normalfall
50 – 80%	Abschwung

Zinsbelastungsanteil: gibt Auskunft, in welchem Verhältnis der Nettozinsaufwand zum Ertrag steht.

Nettozinsaufwand	CHF	30'145.85	37'000.00	37'000.00
Laufender Ertrag	CHF	2'179'937.93	2'062'500.00	2'067'332.00
		1.38%	1.79%	1.79%

Kennzahlen

0% – 4%	gut
4% – 9%	genügend
> 9%	schlecht

Bruttoverschuldungsanteil: drückt das Volumen der Bruttoschulden im Verhältnis zum laufenden Ertrag aus. Je höher diese Quote ist, desto kritischer ist die Situation der Gemeinde.

Bruttoschulden	CHF	2'986'431.98	3'378'281.98	3'315'429.98
Laufender Ertrag	CHF	2'179'937.93	2'055'500.00	2'067'332.00
		137.00%	164.35%	160.37%

Kennzahlen

< 50%	sehr gut
50% – 100%	gut
100% – 150%	mittel
150% – 200%	schlecht
> 200%	kritisch

Investitionsanteil: gibt Auskunft, in welchem Verhältnis die Bruttoinvestitionen zu den Gesamtausgaben stehen.

		2020	2021	2022
Bruttoinvestitionen	CHF	329'912.42	886'600.00	417'000.00
Gesamtausgaben	CHF	1'909'316.94	2'432'450.00	2'001'080.00
		17.28%	36.45%	20.84%

Kennzahlen

< 10%	schwache Investitionstätigkeit
10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit
20% – 30%	starke Investitionstätigkeit,
> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit

Kapitaldienstanteil: gibt Auskunft, in welchem Verhältnis das Kapital zum laufenden Ertrag steht.

Kapitaldienst	CHF	615'544.97	623'800.00	567'700.00
Laufender Ertrag	CHF	2'179'937.93	2'062'500.00	2'067'332.00
		28.24%	30.24%	27.46%

Kennzahlen

< 5%	geringe Belastung
5% – 15%	tragbare Belastung
> 15%	hohe Belastung

Nettoschuld pro Kopf: mittlere Verschuldung von 1‘001 bis 2‘500; hohe Verschuldung von 2'501 bis 5’000

Nettoschulden I	CHF	1'509'264.48	2'525'159.13	2'020'246.48
Ständige Wohnbevölkerung		446	450	450
		3'384	5'611	4'489

Kennzahlen

< 0 CHF	Nettovermögen
0 – 1‘000 CHF	geringe Verschuldung
1‘001 – 2‘500 CHF	mittlere Verschuldung
2‘501 – 5‘000 CHF	hohe Verschuldung
> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

Selbstfinanzierungsanteil: gibt Auskunft, in welchem Verhältnis der Cashflow (Selbstfinanzierung) zum laufenden Ertrag steht.

Selbstfinanzierung	CHF	595'875.02	494'750.00	479'852.00
Laufender Ertrag	CHF	2'179'937.93	2'055'500.00	2'067'332.00
		27.33%	24.07%	23.21%

Kennzahlen

> 20%	gut
10% – 20%	mittel
< 10%	schlecht

Die Kommentare zu den Finanzkennzahlen finden Sie im Vorwort des Gemeindepräsidenten auf Seite 4.
Die Nettoschuld pro Kopf ist auf der Seite 14 kommentiert und die Entwicklung der Kennzahlen entnehmen Sie auf der Seite 32.

Laufende Rechnung im Detail nach Dienstbereichen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**292'724.84**	**115'020.80**	**313'110.00**	**125'000.00**	**319'800.00**	**101'600.00**
1	**Legislative und Exekutive**	**64'636.40**	**7'800.00**	**75'300.00**	**7'800.00**	**76'300.00**	**7'800.00**
11	**Legislative**	**947.20**		**2'000.00**		**3'000.00**	
110	**Legislative**	**947.20**		**2'000.00**		**3'000.00**	
3130	Kosten Abstimmungen und Wahlen	947.20		2'000.00		2'000.00	
3130.01	Versandkosten Wahlen					1'000.00	
12	**Exekutive**	**63'689.20**	**7'800.00**	**73'300.00**	**7'800.00**	**73'300.00**	**7'800.00**
120	**Exekutive**	**63'689.20**	**7'800.00**	**73'300.00**	**7'800.00**	**73'300.00**	**7'800.00**
3000	Löhne Präsident und Gemeinderäte	49'300.00		49'300.00		49'300.00	
3050	Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'468.55		8'000.00		7'000.00	
3053	Beiträge an Unfallversicherungen					1'000.00	
3130.05	Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	6'920.65		16'000.00		16'000.00	
4910	Interne Verrechnung Gemeinderäte		7'800.00		7'800.00		7'800.00
22	**Allgemeine Dienste**	**175'980.39**	**106'920.80**	**192'810.00**	**117'200.00**	**204'500.00**	**93'800.00**
220	**Allgemeine Dienste**	**175'980.39**	**106'920.80**	**192'810.00**	**117'200.00**	**204'500.00**	**93'800.00**
3000	Kommission	237.50		1'000.00			
3001	Löhne Registerhalter und Kommissionen Bauwesen	16'500.00		17'000.00		4'600.00	
3010	Löhne Verwaltungspersonal	80'796.85		81'500.00		98'000.00	
3050	Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'506.40		14'010.00		8'500.00	
3052	Beiträge an Pensionskassen	6'195.20		6'000.00		7'500.00	
3053	Beiträge an Unfallversicherungen					2'700.00	
3054	Beiträge an Familienausgleichskasse					400.00	
3055	Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1'300.00	
3100	Büromaterial	7'867.95		8'000.00		8'000.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	691.25		1'000.00		800.00	
3110	Büromöbel und Geräte			500.00		500.00	
3113	Informatikmaterial	729.35		1'500.00		19'000.00	
3118	Anpassung und Unterhalt Software	8'314.85		19'500.00		18'500.00	
3130	Dienstleistungen Dritter					4'500.00	
3130.01	Versandkosten	5'127.99		4'500.00		3'500.00	
3130.02	Telefongebühren	2'511.75		2'200.00		2'500.00	
3130.03	Bank + Postcheckgebühren	2'734.52		3'100.00			
3130.04	Inkassospesen					600.00	
3130.05	Mitgliederbeiträge, übriger Sachaufwand					4'500.00	
3132	Revisions- und Treuhandkosten	2'945.60		3'000.00		3'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	6'603.50		6'000.00		6'600.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		3'000.00		1'500.00	
3151	Anpassungen & Unterhalt EDV-Anlage	7'798.55		10'000.00			
3170	Reisekosten und Spesen	2'493.33		3'000.00		500.00	
3199	Übriger Sachaufwand	5'085.80		4'000.00			
3300	Planmässige Abschreibungen	4'540.00		2'000.00		5'500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4210	Kanzlei- und Amtsgebühren		10'300.80		7'500.00		6'000.00
4240	Rückerstattung KWKW Chriz AG		33'000.00		33'000.00		33'000.00
4240.01	Rückerstattung Eischoll Energie AG		100.00				8'000.00
4260	Rückerstattungen Dritter		16'909.00		11'600.00		8'700.00
4260.03	Rückerstattung Eischoll Energie AG		8'000.00		27'000.00		
4390	Verkaufserlöse		320.00				100.00
4610	Rückerstattungen Kanton		291.00		100.00		
4612	Rückerstattung EW/Burgergemeinde Eischoll		38'000.00		38'000.00		38'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	**Verwaltungsliegenschaften**	**52'108.05**	**300.00**	**45'000.00**		**39'000.00**	
290	**Verwaltungsliegenschaften**	**52'108.05**	**300.00**	**45'000.00**		**39'000.00**	
3110	Büromöbel und Geräte			1'000.00		1'000.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	12'149.75		10'000.00		10'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'675.40		1'700.00		1'700.00	
3144	Baulicher Unterhalt, Reinigungsmaterial	11'781.85		2'300.00		2'300.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	26'501.05		30'000.00		24'000.00	
4240.01	Benützungsgebühr Gemeindelokale		300.00				
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**109'724.07**	**13'980.47**	**109'250.00**	**11'400.00**	**103'450.00**	**11'400.00**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**431.12**		**600.00**		**1'600.00**	
111	**Polizei**	**431.12**		**600.00**		**1'600.00**	
1110	**Polizei**	**431.12**		**600.00**		**1'600.00**	
3010	Kosten Gemeindepolizei			600.00			
3132	Sicherheitsbeauftragter					1'000.00	
3510	Kosten Polycom	431.12					
3611	Beteiligung Polycom-Netz					100.00	
3612	Kosten Gemeindepolizei/interkommunale Polizei					500.00	
12	**Rechtsprechung**	**1'000.00**		**500.00**		**4'600.00**	
120	**Friedensrichter**	**1'000.00**		**500.00**		**1'000.00**	
1209	**Friedensrichter**	**1'000.00**		**500.00**		**1'000.00**	
3130	Dienstleistungen Richter und Vizerichter					1'000.00	
3134	Dienstleitungen/Honorare Dritter	1'000.00		500.00			
122	**Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)**					**3'600.00**	
1220	**Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)**					**3'600.00**	
3632	Beteiligung an der KESB					3'600.00	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**25'555.35**	**4'768.90**	**16'300.00**	**3'900.00**	**12'200.00**	**3'900.00**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**23'212.95**	**2'096.90**	**13'600.00**	**2'000.00**	**9'500.00**	**2'000.00**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**23'212.95**	**2'096.90**	**13'600.00**	**2'000.00**	**9'500.00**	**2'000.00**
3010	Besoldung Registerhalter	3'724.00		3'600.00			
3050	Sozialleistungen	43.15		500.00			
3113	Anpassungen und Unterhalt EDV-Anlagen	5'354.30		1'000.00			
3130	Katastergebühren					2'500.00	
3132	Gebäude- und Kulturnachführung	6'559.70		2'000.00		2'000.00	
3151	Anpassungen und Unterhalt EDV-Programme	1'602.05		1'000.00			
3158	Wartung Informatik					2'000.00	
3170	Kataster-Grundbuch	2'931.55		2'500.00			
3199	Übrige Kosten	358.20				500.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	2'000.00		2'000.00		1'500.00	
3510	Schatzungskosten	140.00		500.00			
3611	Schatzungskosten					500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00		500.00	
4260	Eigentümerbeiträge Gebäude-und Kulturnachführung		2'096.90		2'000.00		2'000.00
141	**Einwohnerkontrolle**	**2'342.40**	**2'672.00**	**2'700.00**	**1'900.00**	**2'700.00**	**1'900.00**
1410	**Einwohnerkontrolle**	**2'342.40**	**2'672.00**	**2'700.00**	**1'900.00**	**2'700.00**	**1'900.00**
3101	Kantonsanteil ID-Karten					1'500.00	
3102	Kantonsanteil Aufenthaltsbewilligungen					1'200.00	
3631	Gebühren Fremdenkontrolle	1'280.00		1'200.00			
3632	Gebühren Einwohnerkontrolle	1'062.40		1'500.00			
4210	Einwohnerkontrollgebühren und ID-Karten		200.00		100.00		100.00
4260	Fremdenkontrollgebühren		2'472.00		1'800.00		1'800.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**60'914.10**	**9'211.57**	**69'200.00**	**7'500.00**	**66'400.00**	**7'500.00**
150	**Feuerwehr**	**60'914.10**	**9'211.57**	**69'200.00**	**7'500.00**	**66'400.00**	**7'500.00**
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**60'914.10**	**9'211.57**	**69'200.00**	**7'500.00**	**5'000.00**	**7'500.00**
3010	Besoldung Feuerwehr	4'081.75		25'000.00			
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'033.35		3'000.00			
3100	Büromaterial			100.00			
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'736.65		18'000.00			
3101.01	Betriebsstoffe Fahrzeuge	121.00		800.00			
3110	Mobilien und Maschinen	12'303.15		2'000.00			
3130.02	Telefongebühren, Alarm	2'645.15		4'500.00		500.00	
3134	Sachversicherungsprämien	2'925.70		3'000.00		1'000.00	
3143	Unterhalt Hydranten					1'000.00	
3144	Baulicher Unterhalt/Hydranten	11'757.60		1'000.00			
3150	Unterhalt Fahrzeuge und Mobilien	3'858.80		3'000.00			
3160	Unterhalt Funkgeräte			500.00			
3170	Verpflegungsspesen	450.95		1'000.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand			500.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Hochwasserschutz	3'000.00		3'800.00		1'500.00	
3300.6	Planmässige Abschreibungen Notstromgruppe und Fahrzeuge					1'000.00	
3632	Einsätze			2'000.00			
3634	KWRO/ Air Zermatt	1'000.00		1'000.00			
4200	Feuerwehrersatzgebühren						4'500.00
4240	Rückerstattungen Dritter						3'000.00
4240.5	Feuerwehrersatzgebühr		4'676.57		4'500.00		
4260	Rückerstattungen Dritter		4'535.00		3'000.00		
1501	**Regionale Feuerwehrorganisation**					**61'400.00**	
3010	Besoldung Feuerwehr und Krisenstab					27'000.00	
3090	Aus- und Weiterbildungskurse					3'000.00	
3099	Übriger Personalaufwand, Untersuchungen					500.00	
3100	Büromaterial und Drucksachen					100.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					18'000.00	
3101.01	Betriebsstoffe Fahrzeuge					800.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'500.00	
3130.02	Telefongebühren und Alarm					4'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien					2'000.00	
3150	Unterhalt Funkgeräte					500.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge					3'000.00	
3170	Diverse Spesen					1'000.00	
16	**Verteidigung**	**21'823.50**		**22'650.00**		**18'650.00**	
161	**Militärische Verteidigung**	**6'087.70**		**6'500.00**		**4'500.00**	
1610	**Schiessstand**	**6'087.70**		**6'500.00**		**4'500.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen	6'087.70		6'500.00		4'500.00	
162	**Zivilschutz**	**15'735.80**		**16'150.00**		**14'150.00**	
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**15'735.80**		**16'150.00**		**14'150.00**	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	640.70		1'000.00		1'000.00	
3130.02	Telefongebühren			250.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und Maschinen			800.00		800.00	
3199	Übrige Kosten	95.10		100.00			
3300	Planmässige Abschreibungen	15'000.00		14'000.00		12'000.00	
3611	Beitrag Polyalert					350.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**327'069.73**	**17'667.40**	**302'340.00**	**5'500.00**	**294'680.00**	**4'750.00**
21	**Obligatorische Schule**	**317'450.19**	**12'878.85**	**286'540.00**	**1'000.00**	**282'880.00**	**1'000.00**
212	**Primarschule**	**208'137.04**	**11'728.85**	**196'180.00**	**1'000.00**	**191'680.00**	**1'000.00**
2120	**Primarschule**	**208'137.04**	**11'728.85**	**196'180.00**	**1'000.00**	**191'680.00**	**1'000.00**
3001	Schulkommission					500.00	
3020	Lohn Schuldirektion PS und KiGa	10'688.15		8'500.00		8'500.00	
3090	Sonstige Personalkosten	1'037.05		400.00			
3099	Übriger Personalaufwand					400.00	
3100	Büromaterial	12'355.80		10'000.00			
3104	Lehrmittel					10'000.00	
3110	Büromöbel und Geräte	11'663.05		1'000.00		2'000.00	
3111	Turn- und Spielmaterial	7'107.10		1'000.00			
3120.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	28'865.10		30'000.00		30'000.00	
3130.02	Telefongebühren	305.95		200.00		200.00	
3130.05	Sonstiger Schulsport	1'824.00		3'000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	4'456.90		4'500.00		4'500.00	
3144	Baulicher Unterhalt	8'621.39		10'000.00		5'000.00	
3144.01	Unterhalt und Reinigung					5'000.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'477.75		3'000.00		3'000.00	
3170	Schülertransporte	21'150.00		23'000.00		23'000.00	
3171	Schulspaziergang und Schulsport	376.80		1'000.00		4'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	39'500.00		35'000.00		30'000.00	
3631	Gemeindebeitrag an Lehrergehälter KG und PS	45'208.00		64'080.00		64'080.00	
3910	Interne Verrechnung für Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4240.01	Benützungsgebühr MZA				1'000.00		
4290	Rückerstattungen Dritter		7'048.85				
4472	Mieterträge MZA						1'000.00
4631	Kantonsbeitrag Primarschule		4'680.00				
213	**Sekundarstufe I**	**107'817.05**	**1'150.00**	**88'160.00**		**89'000.00**	
2130	**Sekundarschule**	**107'817.05**	**1'150.00**	**88'160.00**		**89'000.00**	
3020	Lohn Schuldirektion OS	15'817.75		12'500.00		12'500.00	
3170	Schülertransporte	7'110.00		10'000.00		10'000.00	
3631	Gemeindebeitrag an Lehrergehälter OS	84'889.30		65'660.00		40'000.00	
3632	Beteiligungen an regionalen Orientierungsschulen					26'500.00	
4631	Kantonsbeitrag Orientierungsschule		1'150.00				
214	**Musikschulen**	**1'496.10**		**2'200.00**		**2'200.00**	
2140	**Musikschulen**	**1'496.10**		**2'200.00**		**2'200.00**	
3634.01	Beitrag an Musikschule Oberwallis	1'496.10		2'200.00			
3635	Beiträge an Musikschule Oberwallis					2'200.00	
22	**Sonderschulung**	**23.44**		**4'300.00**		**4'300.00**	
220	**Sonderschulung**	**23.44**		**4'300.00**		**4'300.00**	
2200	**Sonderschulung**	**23.44**		**4'300.00**		**4'300.00**	
3631	Gemeindeanteil an Transportkosten	-176.56		3'300.00		3'300.00	
3636	Beiträge an Sonderschulen	200.00		1'000.00		1'000.00	
23	**Berufliche Grundbildung**	**4'566.10**	**2'283.05**	**8'000.00**	**3'000.00**	**4'000.00**	**2'000.00**
230	**Berufliche Grundbildung**	**4'566.10**	**2'283.05**	**8'000.00**	**3'000.00**	**4'000.00**	**2'000.00**
2300	**Berufliche Grundbildung**	**4'566.10**	**2'283.05**	**8'000.00**	**3'000.00**	**4'000.00**	**2'000.00**
3634	Gemeindebeitrag Transport Lehrlinge	4'566.10		8'000.00		4'000.00	
4610	Kantonsbeitrag Fahrkosten Lernende		2'283.05		3'000.00		
4631	Kantonsbeitrag Transport Lehrlinge						2'000.00
25	**Allgemeinbildende Schulen**	**5'030.00**	**2'505.50**	**3'500.00**	**1'500.00**	**3'500.00**	**1'750.00**
251	**Gymnasiale Maturitätsschule**	**5'030.00**	**2'505.50**	**3'500.00**	**1'500.00**	**3'500.00**	**1'750.00**
2510	**Gymnasiale Maturitätsschule**	**5'030.00**	**2'505.50**	**3'500.00**	**1'500.00**	**3'500.00**	**1'750.00**
3634	Gemeindebeitrag Transport Studenten	5'030.00		3'500.00		3'500.00	
4610	Kantonsbeitrag Fahrkosten Studierende		2'505.50		1'500.00		
4631	Kantonsbeitrag Transport Studenten						1'750.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**148'461.38**	**12'537.20**	**184'000.00**	**14'400.00**	**177'000.00**	**14'400.00**
32	**Kultur, übriges**	**5'292.90**		**11'500.00**		**11'500.00**	
329	**Übrige Kultur**	**5'292.90**		**11'500.00**		**11'500.00**	
3290	**Übrige Kultur**	**5'292.90**		**11'500.00**		**11'500.00**	
3101	Ankauf von Flaggen					500.00	
3110	Ankauf von Flaggen			500.00			
3130	Jungbürgerfeier					1'000.00	
3170	Jungbürgerfeier	503.35		1'000.00			
3634	Beiträge an kulturelle Veranstaltungen			3'000.00			
3634.01	Beiträge an kulturelle Vereine	4'789.55		7'000.00			
3636.01	Beiträge an Vereine					7'000.00	
3636.02	Beiträge an kulturelle Veranstaltungen					3'000.00	
34	**Sport und Freizeit**	**22'928.85**		**26'000.00**		**23'000.00**	
342	**Freizeit**	**22'928.85**		**26'000.00**		**23'000.00**	
3420	**Freizeit**	**22'928.85**		**26'000.00**		**23'000.00**	
3141	Unterhalt Wanderwege / Gemeindestrassen					4'000.00	
3144	Baulicher Unterhalt			4'000.00			
3300	Planmässige Abschreibungen Hofjischiir	22'928.85		22'000.00		19'000.00	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**120'239.63**	**12'537.20**	**146'500.00**	**14'400.00**	**142'500.00**	**14'400.00**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**120'239.63**	**12'537.20**	**146'500.00**	**14'400.00**	**142'500.00**	**14'400.00**
3500	**Römisch-katholische Kirche**	**120'239.63**	**12'537.20**	**146'500.00**	**14'400.00**	**141'500.00**	**14'400.00**
3050	Sozialleistungen	1'580.35					
3120.01	Beteiligung Kirchenheizung	1'811.75		3'000.00		3'000.00	
3134	Versicherung Pfarrhaus	1'239.90					
3144	Unterhalt Pfarrhaus	234.85					
3170	Religiöse Veranstaltungen	86.85					
3199	Übrige Kosten	5'139.80					
3300	Planmässige Abschreibungen	8'000.00		9'000.00		9'000.00	
3611	Versicherung Kirche	4'794.40					
3632	Beitrag an Kirche	91'963.28		129'000.00		125'000.00	
3632.01	Beitrag evang.-ref. Kirchgemeinde	888.45		1'000.00			
3910	Interne Verrechnung für Kirchenreinigung	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
4260	Rückerstattungen Dritter		937.20				
4430	Mieteinnahmen Pfarrhaus		11'600.00		14'400.00		14'400.00
3501	**Evangelische-reformierte Kirche**					**1'000.00**	
3632.01	Gemeindebeitrag					1'000.00	
4	**GESUNDHEIT**	**67'996.41**		**92'900.00**		**85'900.00**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**39'813.14**		**60'000.00**		**50'000.00**	
412	**Alters- und Pflegeheim**	**39'813.14**		**60'000.00**		**50'000.00**	
4120	**Alters- und Pflegeheim**	**39'813.14**		**60'000.00**		**50'000.00**	
3634	Beteiligung APH	39'813.14		60'000.00		50'000.00	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**16'246.42**		**17'000.00**		**18'000.00**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**16'246.42**		**17'000.00**		**17'000.00**	
4210	**Sozialmedizinisches Regionalzentrum**	**16'246.42**		**17'000.00**		**17'000.00**	
3632	Beitrag SMZ	16'246.42		17'000.00		17'000.00	
422	**Rettungsdienste**					**1'000.00**	
4220	**Rettungsdienste**					**1'000.00**	
3634	Beitrag Air Zermatt					1'000.00	
43	**Gesundheit**	**314.90**		**500.00**		**11'900.00**	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**314.90**		**500.00**		**9'900.00**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**314.90**		**500.00**		**9'900.00**	
3631	Schulärztliche Dienste	314.90		500.00		900.00	
3637	Beitrag Schul-Zahnpflege					9'000.00	
434	**Lebensmittelkontrolle**					**2'000.00**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**					**2'000.00**	
3611	Kosten für Wasseranalysen					2'000.00	
49	**Gesundheitswesen**	**11'621.95**		**15'400.00**		**6'000.00**	
490	**Gesundheitswesen**	**11'621.95**		**15'400.00**		**6'000.00**	
4900	**Gesundheitswesen**	**11'621.95**		**15'400.00**		**6'000.00**	
3134	Schulärztlicher Dienst			400.00			
3199	Übrige Kosten	300.00					
3631	Beteiligung Finanzierung Rettungswesen					6'000.00	
3634	Betriebskosten Rettungswesen	5'635.15		6'000.00			
3637	Beiträge für Schulzahnpflege	5'686.80		9'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**123'237.20**		**106'200.00**	**500.00**	**97'500.00**	
52	**Invalidität**	**50'031.65**		**32'500.00**		**30'000.00**	
523	**Invalidenheime**	**50'031.65**		**32'500.00**		**30'000.00**	
5230	**Invalidenheime**	**50'031.65**		**32'500.00**		**30'000.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sozialsysteme	2'089.00		2'500.00			
3631	Beitrag an Institutionen für behinderte Personen					30'000.00	
3637	Einrichtungen (Behinderte und Soziale)	47'942.65		30'000.00			
53	**Alter + Hinterlassene**	**26'917.45**		**26'000.00**		**25'000.00**	
532	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**26'917.45**		**26'000.00**		**25'000.00**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**26'917.45**		**26'000.00**		**25'000.00**	
3631	Ergänzungsleistungen AHV/IV	26'917.45		26'000.00		25'000.00	
54	**Familie und Jugend**	**7'512.15**		**7'900.00**		**6'300.00**	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**					**2'000.00**	
5430	**Inkasso von Unterhaltsbeiträgen**					**2'000.00**	
3637	Inkasso von Unterhaltsbeiträgen					2'000.00	
544	**Jugendschutz**	**7'512.15**		**7'900.00**		**4'300.00**	
5440	**Jugendschutz allgemein**	**7'512.15**		**7'900.00**		**4'300.00**	
3631	Beitrag Erziehungs-Beistand	4'104.15		3'600.00			
3636	Beitrag JAST Oberwallis	3'108.00		4'000.00		4'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300.00		300.00		300.00	
572	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**33'680.45**		**32'200.00**		**29'000.00**	
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**33'680.45**		**32'200.00**		**29'000.00**	
3631	Beitrag zugunsten behinderter Menschen	154.60		1'200.00			
3637	Sozialhilfe an Bedürftige	33'525.85		31'000.00		29'000.00	
574	**Kantonaler Beschäftigungsfonds**	**4'735.50**		**6'000.00**		**6'000.00**	
5740	**Kantonaler Beschäftigungsfonds**	**4'735.50**		**6'000.00**		**6'000.00**	
3631	Kantonaler Beschäftigungsfonds	4'735.50		6'000.00		6'000.00	
579	**Fürsorge, übriges**	**360.00**		**100.00**		**200.00**	
5790	**Fürsorge, übriges**	**360.00**		**100.00**		**200.00**	
3199	Übriger Kosten/Beiträge/Spenden	360.00		100.00		200.00	
59	**Hilfsaktionen Sozialhilfe**			**1'500.00**	**500.00**	**1'000.00**	
592	**Hilfsaktionen im Inland**			**1'500.00**	**500.00**	**1'000.00**	
5920	**Hilfsaktionen im Inland**			**1'500.00**	**500.00**	**1'000.00**	
3636	Beiträge an Schweizerische Patenschaft			1'000.00		1'000.00	
3637	Private Haushalte (Eidgen. Aktionen)			500.00			
4390	Verkauf preisgünstigter Produkte				500.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**490'174.64**	**104'918.45**	**481'700.00**	**71'000.00**	**493'200.00**	**71'000.00**
61	**Strassenverkehr**	**437'165.04**	**84'918.45**	**467'700.00**	**71'000.00**	**481'200.00**	**71'000.00**
613	**Kantonsstrassen**	**52'985.15**	**13'718.45**	**43'500.00**		**43'500.00**	
6130	**Kantonsstrassen**	**52'985.15**	**13'718.45**	**43'500.00**		**43'500.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen	6'262.00		1'000.00		1'000.00	
3611	Strassensignalisation durch Kanton					500.00	
3631	Unterhalt des kantonalen Strassennetztes	46'723.15		42'500.00		42'000.00	
4631	Kantonsbeitrag für Strassenunterhalt		13'718.45				
615	**Gemeindestrassen**	**140'854.69**		**183'000.00**		**170'500.00**	
6150	**Gemeindestrassen**	**140'854.69**		**183'000.00**		**170'500.00**	
3120	Energie öffentliche Beleuchtung					2'500.00	
3120.01	Energie Öffentliche Beleuchtung	3'739.80		1'500.00			
3130	Weihnachtsbeleuchtung	324.70		1'500.00		2'000.00	
3141	Unterhalt Gemeindestrassen und Plätze					6'000.00	
3141.02	Strassensignalisation und Reinigung			7'000.00		3'000.00	
3141.03	Schneeräumung	6'445.92		6'000.00		6'000.00	
3143	Unterhalt Strassen und Plätze	2'369.65		6'000.00			
3169	Miete Dorfplatz	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	126'974.62		160'000.00		150'000.00	
617	**Werkhof**	**243'325.20**	**71'200.00**	**241'200.00**	**71'000.00**	**267'200.00**	**71'000.00**
6170	**Werkhof**	**243'325.20**	**71'200.00**	**241'200.00**	**71'000.00**	**267'200.00**	**71'000.00**
3001	Gehalt Gemeindearbeiter	77'267.25		79'000.00			
3010	Löhne Gemeindearbeiter	81'551.60		76'000.00		179'000.00	
3050	Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'093.80		30'000.00		14'900.00	
3052	Beiträge an Pensionskassen					13'000.00	
3053	Beiträge an Unfallversicherungen					4'500.00	
3054	Beiträge an Familienausgleichskasse					600.00	
3055	Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2'000.00	
3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'458.10		4'000.00		4'000.00	
3101.01	Betriebsstoffe Fahrzeuge	4'432.60		5'000.00		5'000.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	646.85		1'000.00		3'000.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	920.10		1'000.00		1'000.00	
3130.02	Natelgebühren	1'200.00		1'200.00			
3134	Sachversicherungen	4'120.00		4'500.00		4'500.00	
3144	Baulicher Unterhalt/Si.-Massnahmen			500.00			
3151	Unterhalt Maschinen und Geräte	392.45		2'000.00		500.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	11'242.45		10'000.00		10'000.00	
3170	Spesen und Natelgebühren					1'200.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	25'000.00		26'000.00		13'000.00	
3300.9	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge					10'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00				
4910	Interne Verrechnung Gemeindearbeiter		71'000.00		71'000.00		71'000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**53'009.60**	**20'000.00**	**14'000.00**		**12'000.00**	
622	**Regionalverkehr**	**53'009.60**	**20'000.00**	**14'000.00**		**12'000.00**	
6220	**Regionalverkehr**	**53'009.60**	**20'000.00**	**14'000.00**		**12'000.00**	
3170	Studie Erneuerung Luftseilbahn LRE	41'799.85					
3300	Abschreibungen Vorprojekt LRE			3'000.00			
3634	Beteiligung am Regionalverkehr	11'209.75		11'000.00		12'000.00	
4631	Beitrag Kanton für Studie Erneuerung Luftseilbahn		20'000.00				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**176'629.99**	**145'904.24**	**228'700.00**	**160'700.00**	**241'100.00**	**152'400.00**
71	**Wasserversorgung**	**46'632.69**	**46'632.69**	**49'300.00**	**49'300.00**	**45'000.00**	**45'000.00**
710	**Wasserversorgung**	**46'632.69**	**46'632.69**	**49'300.00**	**49'300.00**	**45'000.00**	**45'000.00**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**46'632.69**	**46'632.69**	**49'300.00**	**49'300.00**	**45'000.00**	**45'000.00**
3120.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	230.20		300.00		300.00	
3142	Leckuntersuchungen	8'800.50		1'000.00		2'000.00	
3143	Unterhalt Trinkwasser	7'595.99		20'000.00		20'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	5'500.00		9'000.00		3'200.00	
3510	Einlage in Spezialfinanzierung Trinkwasser					2'000.00	
3611	Analysen, Expertisen	1'006.00		2'000.00			
3910	Interne Verrechnung Gemeinderat und Gemeindearbeiter	23'500.00		17'000.00		17'500.00	
4240.01	Trinkwassergebühren		46'291.40		47'000.00		45'000.00
4510	Entnahme aus Spezialfinanzierung Trinkwasser		341.29		2'300.00		
72	**Abwasserentsorgung**	**54'962.70**	**54'962.70**	**55'000.00**	**55'000.00**	**56'000.00**	**56'000.00**
720	**Abwasserentsorgung**	**54'962.70**	**54'962.70**	**55'000.00**	**55'000.00**	**56'000.00**	**56'000.00**
7200	**Abwasserentsorgung (allgemein)**	**54'962.70**	**54'962.70**	**55'000.00**	**55'000.00**	**56'000.00**	**56'000.00**
3137	Gebühr Mikroverunreinigung	3'825.00		4'000.00		4'000.00	
3143	Unterhalt Kanalisation					2'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	6'570.00		8'000.00		6'500.00	
3510	Einlage in Spezialfinanzierung Abwasser	5'090.25					
3632	Unterhalts- und Betriebskosten ARA	39'477.45		42'500.00		43'500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500.00			
4240.01	Abwassergebühren		54'962.70		55'000.00		56'000.00
73	**Abfall**	**42'908.85**	**42'908.85**	**54'400.00**	**54'400.00**	**44'400.00**	**44'400.00**
730	**Abfall**	**42'908.85**	**42'908.85**	**54'400.00**	**54'400.00**	**44'400.00**	**44'400.00**
7300	**Abfall (allgemein)**	**42'908.85**	**42'908.85**	**54'400.00**	**54'400.00**	**44'400.00**	**44'400.00**
3111	Ankauf Container/Abfallbehälter			1'000.00		2'000.00	
3130	Glassammlung	4'678.15		4'500.00		4'500.00	
3130.01	Altpapier und Kartonsammlung	10'357.45		8'000.00		8'000.00	
3130.02	Altölsammlung	913.15		1'200.00		1'000.00	
3130.03	Alteisen und Weissblechsammlung	1'980.35		1'000.00		1'000.00	
3130.04	Grünabfuhr	259.00		200.00		200.00	
3134	Sachversicherungen	1'407.40		2'000.00		200.00	
3144.01	Unterhalt Robidogs	1'041.45		1'000.00			
3151	Unterhalt Container					1'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	2'300.60		7'000.00		3'000.00	
3612	Kehrichttransport und Verbrennung	1'971.30		4'500.00		4'500.00	
3910	Interne Verrechnung Gemeindearbeiter	18'000.00		24'000.00		19'000.00	
4240	Kehrichtgebühren		22'704.90		22'800.00		21'000.00
4240.01	Gebührenverband und Glas-Rückvergütung		15'072.65		18'000.00		18'000.00
4260	Rückerstattungen Dritter						2'000.00
4260.03	Sperrgutgebühren		814.20		1'000.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Kehricht		4'317.10		12'600.00		3'400.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	**Verbauungen**	**8'414.05**		**12'000.00**		**19'000.00**	
741	**Gewässerverbauungen**	**8'414.05**		**12'000.00**		**19'000.00**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**8'414.05**		**12'000.00**		**19'000.00**	
3142	Unterhalt Bäche und Wässerwasserleitungen	8'414.05		10'000.00		12'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen					7'000.00	
3510	Unterhaltsarbeiten Suonen			2'000.00			
77	**Übriger Umweltschutz**	**7'302.90**	**1'400.00**	**37'000.00**	**2'000.00**	**43'700.00**	**2'000.00**
771	**Friedhof und Bestattung**	**7'302.90**	**1'400.00**	**37'000.00**	**2'000.00**	**37'500.00**	**2'000.00**
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**7'302.90**	**1'400.00**	**37'000.00**	**2'000.00**	**37'500.00**	**2'000.00**
3143.01	Grabarbeiten Friedhof					2'500.00	
3144	Unterhalt Friedhof	1'157.60		2'000.00			
3300	Planmässige Abschreibungen	6'145.30		35'000.00		35'000.00	
4240	Bestattungsgebühren		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4240.01	Grabplatzgebühren		200.00		800.00		800.00
779	**Umweltschutz, übriges**					**6'200.00**	
7792	**Hundetoiletten**					**6'000.00**	
3101	Ankauf Robidog-Container und Säcke					1'000.00	
3910	Interne Verrechnung Gemeindearbeiter					5'000.00	
7793	**Tierkörperbeseitigung**					**200.00**	
3612	Betriebskosten Tierkörpersammelstelle					200.00	
79	**Raumordnung**	**16'408.80**		**21'000.00**		**33'000.00**	**5'000.00**
790	**Raumordnung**	**16'408.80**		**21'000.00**		**33'000.00**	**5'000.00**
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**16'408.80**		**21'000.00**		**33'000.00**	**5'000.00**
3130.01	Kantonale Baubewilligungen					2'000.00	
3131	Ortsplanung	14'699.50		20'000.00		30'000.00	
3151	Vermessung landwirtschaftliche Zone	709.30					
3300	Planmässige Abschreibungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4210	Baubewilligungen und Gebühren						5'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**394'120.30**	**150'902.50**	**350'550.00**	**152'500.00**	**330'750.00**	**148'500.00**
81	**Landwirtschaft**	**152'731.05**	**107'902.50**	**96'350.00**	**102'000.00**	**86'250.00**	**102'000.00**
811	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**46'221.75**	**107'902.50**	**47'350.00**	**102'000.00**	**45'250.00**	**102'000.00**
8110	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**46'221.75**	**107'902.50**	**47'350.00**	**102'000.00**	**45'250.00**	**102'000.00**
3001	Beitrag Ackerbauleiter	602.00		1'000.00		1'000.00	
3010	Löhne /Pikettentschädigungen	15'750.00		16'100.00		16'000.00	
3050	Sozialleistungen	2'119.75		2'500.00			
3053	Beiträge an Unfallversicherungen					500.00	
3199	Sonstige Kosten, Verbandsbeiträge	250.00		250.00			
3634	Verbandsbeiträge					250.00	
3910	Interne Verrechnung für Unterhalt Wässerwasserleitungen	27'500.00		27'500.00		27'500.00	
4260	Beitrag KWKW Chriz für Unterhalt Wässerwasserleitungen		57'902.50		52'000.00		52'000.00
4260.01	Beitrag KWKW Chriz für Pikettdienst KW		23'000.00		23'000.00		23'000.00
4260.02	Beitrag Eischoll Energie AG für Pikettdienst KW und HSF		17'000.00		17'000.00		17'000.00
4260.03	Beitrag Eischoll Energie AG für Unterhalt Wasserschloss		10'000.00		10'000.00		10'000.00
812	**Strukturverbesserungen**	**38'000.00**		**43'000.00**		**35'000.00**	
8120	**Strukturverbesserungen**	**38'000.00**		**43'000.00**		**35'000.00**	
3141.04	Unterhalt Flurstrassen			3'000.00		3'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	38'000.00		40'000.00		32'000.00	
819	**Bewässerung**	**68'509.30**		**6'000.00**		**6'000.00**	
8190	**Bewässerung**	**68'509.30**		**6'000.00**		**6'000.00**	
3142	Unterhalt Wässerwasserleitungen	68'509.30		6'000.00		6'000.00	
84	**Tourismus**	**239'889.25**	**25'000.00**	**237'700.00**	**25'500.00**	**233'000.00**	**25'000.00**
840	**Tourismus**	**239'889.25**	**25'000.00**	**237'700.00**	**25'500.00**	**233'000.00**	**25'000.00**
8400	**Tourismus**	**189'889.25**		**187'700.00**	**500.00**	**5'500.00**	
3199	Verbandsbeiträge	3'100.00		3'300.00			
3300	Planmässige Abschreibungen	5'000.00		5'000.00		1'000.00	
3300.4	Abschreibung Investitionen SEA	150'000.00		150'000.00			
3634	Verbandsbeiträge	3'399.65		2'400.00		4'100.00	
3634.01	Beitrag Eischoll Tourismus	28'389.60		27'000.00		400.00	
4250.01	Verkäufe SBB-Tageskarten				500.00		
8401	**Skianlagen**	**50'000.00**	**25'000.00**	**50'000.00**	**25'000.00**	**227'500.00**	**25'000.00**
3300.4	Planmässige Abschreibungen Investitionen TIAG					150'000.00	
3634	Beitrag an SEA	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3634.01	Stromerlass SEA					27'500.00	
4260	Kostenbeteiligung Burgergemeinde an SEA		25'000.00		25'000.00		25'000.00
87	**Brennstoffe und Energie**	**1'500.00**	**18'000.00**	**16'500.00**	**25'000.00**	**11'500.00**	**21'500.00**
871	**Elektrizität**	**1'500.00**		**16'500.00**		**11'500.00**	**1'500.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**1'500.00**		**16'500.00**		**11'500.00**	**1'500.00**
3134	Sachversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3300	Abschreibungen Investitionen			15'000.00		10'000.00	
4260	Rückerstattung EW Eischoll für Versicherung						1'500.00
879	**Energie, übriges**		**18'000.00**		**25'000.00**		**20'000.00**
8794	**Fernwärmebetrieb**		**18'000.00**		**25'000.00**		**20'000.00**
4420	Dividende Eischoll Energie AG		18'000.00		25'000.00		20'000.00

9	**FINANZEN UND STEUERN**	**138'290.92**	**1'707'498.42**	**52'200.00**	**1'600'300.00**	**52'200.00**	**1'642'082.00**
91	**Steuern**	**9'869.60**	**1'248'129.82**	**11'200.00**	**1'195'800.00**	**11'200.00**	**1'235'800.00**
910	**Steuern natürliche Personen**	**9'691.55**	**1'158'158.62**	**7'000.00**	**1'115'800.00**	**7'000.00**	**1'155'800.00**
9100	**Steuern natürliche Personen**	**9'691.55**	**1'158'158.62**	**7'000.00**	**1'115'800.00**	**7'000.00**	**1'155'800.00**
3602	Steuern auf überbaute Grundstücke Art.188	9'691.55		7'000.00		7'000.00	
4000	Einkommenssteuern		814'243.94		840'000.00		860'000.00
4001	Vermögenssteuern		239'434.01		170'000.00		190'000.00
4002	Quellensteuern		9'122.30		8'000.00		8'000.00
4008	Kopfsteuern		5'517.92		5'000.00		5'000.00
4021	Grundstücksteuern		4'028.05		3'500.00		3'500.00
4022.01	Steuern auf Kapitalabfindungen		15'977.40		25'000.00		25'000.00
4022.02	Grundstückgewinnsteuern		2'883.40		1'000.00		1'000.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'070.80				
4033	Hundesteuer		3'760.00		3'300.00		3'300.00
4602	Steuern auf überbaute Grundstücke Art.188		62'120.80		60'000.00		60'000.00
911	**Steuern juristische Personen**	**178.05**	**89'971.20**	**4'000.00**	**80'000.00**	**4'000.00**	**80'000.00**
9110	**Steuern juristische Personen**	**178.05**	**89'971.20**	**4'000.00**	**80'000.00**	**4'000.00**	**80'000.00**
3180	Steuererlasse	178.05		2'000.00		2'000.00	
3181	Steuerverluste			2'000.00		2'000.00	
4010	Gewinnsteuern		38'311.35		30'000.00		30'000.00
4011	Kapitalsteuern		25'373.50		20'000.00		20'000.00
4021	Grundstücksteuern		26'286.35		30'000.00		30'000.00
919	**Andere Steuern**			**200.00**		**200.00**	
9190	**Andere Steuern**			**200.00**		**200.00**	
3137	Kantonssteuern			200.00		200.00	
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**451'376.00**		**401'100.00**		**402'882.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**451'376.00**		**401'100.00**		**402'882.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**451'376.00**		**401'100.00**		**402'882.00**
4621.1	Interkommunaler Finanzausgleich		451'376.00		401'100.00		402'882.00
95	**Ertragsanteile, übrige**		**550.15**				
950	**Ertragsanteile, übrige**		**550.15**				
9500	**Ertragsanteile, übrige**		**550.15**				
4601	Wirtschaftspatente und Konzessionen		322.60				
4621.1	Regalien und Patente		227.55				
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**35'948.40**	**7'293.45**	**41'000.00**	**3'100.00**	**41'000.00**	**3'100.00**
961	**Zinsen**	**35'948.40**	**7'293.45**	**41'000.00**	**3'100.00**	**41'000.00**	**3'100.00**
9610	**Zinsen**	**35'948.40**	**7'293.45**	**41'000.00**	**3'100.00**	**41'000.00**	**3'100.00**
3130.03	Bank + Postcheckgebühren	389.55		500.00		500.00	
3406	Darlehenszinsen	32'942.85		38'000.00		38'000.00	
3499	Vergütungszinsen auf Steuern	2'616.00		2'500.00		2'500.00	
4401	Verzugszinsen		2'797.00		1'000.00		1'000.00
4420	Dividenden		4'496.45		2'100.00		2'100.00
97	**Rückverteilungen**		**149.00**		**300.00**		**300.00**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**149.00**		**300.00**		**300.00**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**149.00**		**300.00**		**300.00**
4699.1	Rückverteilung CO2-Abgabe		149.00		300.00		300.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**92'472.92**					
999	**Abschluss**	**92'472.92**					
9990	**Abschluss**	**92'472.92**					
3301	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'000.00					
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	9'472.92					
		2'268'429.48	**2'268'429.48**	**2'220'950.00**	**2'141'300.00**	**2'195'580.00**	**2'146'132.00**
	Gesamtergebnis				**79'650.00**		**49'448.00**
		2'268'429.48	**2'268'429.48**	**2'220'950.00**	**2'220'950.00**	**2'195'580.00**	**2'195'580.00**

Investitionsrechnung im Detail nach Dienstbereichen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**67'041.05**		**20'000.00**		**5'000.00**	
1	**Legislative und Exekutive**						
22	**Allgemeine Dienste**	**21'540.00**				**5'000.00**	
220	**Allgemeine Dienste**	**21'540.00**				**5'000.00**	
5060	Mobilien, Maschinen	21'540.00				5'000.00	
29	**Verwaltungsliegenschaften**	**45'501.05**		**20'000.00**			
290	**Verwaltungsliegenschaften**	**45'501.05**		**20'000.00**			
5030	Investitionen Verwaltungsgebäude	45'501.05					
5060	Mobilien, Maschinen			20'000.00			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**		**20'912.30**			**20'000.00**	
15	**Feuerwehr**					**20'000.00**	
150	**Feuerwehr**					**20'000.00**	
1500	**Feuerwehr (allgemein)**					**20'000.00**	
5060	Fahrzeug Feuerwehr					20'000.00	
16	**Verteidigung**		**20'912.30**				
161	**Militärische Verteidigung**		**20'912.30**				
1610	**Schiessstand**		**20'912.30**				
6610	Kantonsbeitrag für Schiessanlage		20'912.30				
2	**BILDUNG**	**7'500.00**					
21	**Obligatorische Schule**	**7'500.00**					
212	**Primarschule**	**7'500.00**					
2120	**Primarschule**	**7'500.00**					
5030	Sanierung Schulanlage/Neues Schlosssystem	7'500.00					
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**40'028.85**	**51'100.00**				
34	**Sport und Freizeit**	**40'028.85**	**51'100.00**				
342	**Freizeit**	**40'028.85**	**51'100.00**				
3420	**Freizeit**	**40'028.85**	**51'100.00**				
5030	Umbau Hofjischir	40'028.85					
6330	Beteiligung Dritter für Umbau Hofjischir		51'100.00				
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**2'089.00**					
52	**Invalidität**	**2'089.00**					
523	**Invalidenheime**	**2'089.00**					
5230	**Invalidenheime**	**2'089.00**					
5610	Investitionen (Behinderte und Soziale)	2'089.00					
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**173'237.62**	**70'000.00**	**430'000.00**		**380'000.00**	
61	**Strassenverkehr**	**173'237.62**	**70'000.00**	**400'000.00**		**230'000.00**	
613	**Kantonsstrassen**	**-5'738.00**					
6130	**Kantonsstrassen**	**-5'738.00**					
5610	Baukosten Anteil Gemeinde	-5'738.00					
615	**Gemeindestrassen**	**178'975.62**	**70'000.00**	**400'000.00**		**50'000.00**	
6150	**Gemeindestrassen**	**178'975.62**	**70'000.00**	**400'000.00**		**50'000.00**	
5010	Sanierungen Gemeindestrassen	178'975.62		400'000.00		50'000.00	
6310	Beteiligung Dritter		70'000.00				
617	**Werkhof**					**180'000.00**	
6170	**Werkhof**					**180'000.00**	
5060	Mobilien Werkhof					180'000.00	

62	**Öffentlicher Verkehr**			**30'000.00**		**150'000.00**	
622	**Regionalverkehr**			**30'000.00**		**150'000.00**	
6220	**Regionalverkehr**			**30'000.00**		**150'000.00**	
5610	Vorprojekt Erneuerung Luftseilbahn LRE			30'000.00		150'000.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**40'015.90**	**11'500.00**	**386'600.00**		**12'000.00**	
71	**Wasserversorgung**		**3'500.00**	**50'000.00**			
710	**Wasserversorgung**		**3'500.00**	**50'000.00**			
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**		**3'500.00**	**50'000.00**			
5010	Netzanpassungen & -erneuerungen			50'000.00			
6110	Anschlussgebühren		3'500.00				
72	**Abwasserentsorgung**	**11'570.00**	**8'000.00**	**11'600.00**		**12'000.00**	
720	**Abwasserentsorgung**	**11'570.00**	**8'000.00**	**11'600.00**		**12'000.00**	
7200	**Abwasserentsorgung (allgemein)**	**11'570.00**	**8'000.00**	**11'600.00**		**12'000.00**	
5640	Kostenanteil ARA - Radet	11'570.00		11'600.00		12'000.00	
6110	Anschlussgebühren		8'000.00				
73	**Abfall**	**11'300.60**		**50'000.00**			
730	**Abfall**	**11'300.60**		**50'000.00**			
7300	**Abfall (allgemein)**	**11'300.60**		**50'000.00**			
5010	Deponie Tennwald	11'300.60		50'000.00			
77	**Übriger Umweltschutz**	**17'145.30**		**275'000.00**			
771	**Friedhof und Bestattung**	**17'145.30**		**275'000.00**			
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**17'145.30**		**275'000.00**			
5010	Friedhofgestaltung	17'145.30		275'000.00			
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**			**50'000.00**			
87	**Brennstoffe und Energie**			**50'000.00**			
871	**Elektrizität**			**50'000.00**			
8710	**Elektrizität (allgemein)**			**50'000.00**			
5010	Vorprojekt Windanlage Seng			50'000.00			
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**153'512.30**	**329'912.42**				
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**153'512.30**	**329'912.42**				
999	**Abschluss**	**153'512.30**	**329'912.42**				
9990	**Abschluss**	**153'512.30**	**329'912.42**				
5900	Nettoinvestitionsabnahme	153'512.30					
6900	Nettoinvestitionszunahme		329'912.42				
		483'424.72	**483'424.72**	**886'600.00**		**417'000.00**	
	Nettoinvestition				**886'600.00**		**417'000.00**
		483'424.72	**483'424.72**	**886'600.00**	**886'600.00**	**417'000.00**	**417'000.00**

Finanzplanung 2023 – 2026

Ergebnis	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Erfolgerechnung							
Total Aufwand	1'667'896	1'631'650	1'662'880	1'652'000	1'679'000	1'698'000	1'718'000
Total Ertrag	2'263'771	2'126'400	2'142'732	2'249'750	2'277'650	2'299'750	2'321'750
Selbstfinanzierungsmarge	**595'875**	**494'750**	**479'852**	**597'750**	**598'650**	**601'750**	**603'750**
Planmässige Abschreibungen	585'399	586'800	530'700	583'000	589'000	591'000	595'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'661	2'500	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	5'661	2'500	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'658	14'900	3'400	3'100	3'200	3'100	3'100
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	4'658	14'900	3'400	3'100	3'200	3'100	3'100
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	9'473	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	**-0**	**-79'650**	**-49'448**	**15'850**	**10'850**	**11'850**	**9'850**
Investitionsrechnung							
Total Ausgaben	483'425	886'600	417'000	450'000	500'000	450'000	500'000
Total Einnahmen	483'425	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	**0**	**886'600**	**417'000**	**450'000**	**500'000**	**450'000**	**500'000**
Finanzierung der Investitionen							
Übertrag der Netto-Investitionen	-	886'600	417'000	450'000	500'000	450'000	500'000
Selbstfinanzierungsmarge	595'875	494'750	479'852	597'750	598'650	601'750	603'750
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	**595'875**	**-391'850**	**62'852**	**147'750**	**98'650**	**151'750**	**103'750**
Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags							
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	-0	-79'650	-49'448	15'850	10'850	11'850	9'850
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	**-**	**-79'650**	**-129'098**	**-113'248**	**-102'398**	**-90'548**	**-80'698**
Veränderung der Verpflichtungen							
Fremdkapital-veränderung	-595'875	391'850	-62'852	-147'750	-98'650	-151'750	-103'750
Fremdkapital	**3'168'375**	**3'560'225**	**3'497'373**	**3'349'623**	**3'250'973**	**3'099'223**	**2'995'473**

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 2026 zeigt, dass sich der Cashflow (Selbstfinanzierungsmarge) um die halbe Million Franken bis sechshunderttausend Franken bewegen wird. 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 2020 – 2026

Kennzahlen-Entwicklung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	142.60% genügend	183.40% schlecht	171.82% schlecht	158.69% schlecht	149.69% genügend	136.31% genügend	127.06% genügend
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	337.80% Hochkonjunktur	55.80% Abschwung	115.07% Hochkonjunktur	132.83% Hochkonjunktur	119.73% Hochkonjunktur	133.72% Hochkonjunktur	120.75% Hochkonjunktur
3. Zinsbelastungsanteil (I3)	1.38% gut	1.79% gut	1.79% gut	1.79% gut	1.77% gut	1.76% gut	1.76% gut
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	136.39% mittel	163.80% schlecht	160.37% schlecht	152.87% schlecht	147.03% mittel	139.10% mittel	133.52% mittel
5. Investitionsanteil (I5)	17.19% mittlere Investitionstätigkeit	36.34% sehr starke Investitionstätigkeit	20.84% starke Investitionstätigkeit,	22.10% starke Investitionstätigkeit,	23.85% starke Investitionstätigkeit,	21.78% starke Investitionstätigkeit,	23.52% starke Investitionstätigkeit,
6. Kapitaldienstanteil (I6)	28.11% hohe Belastung	30.24% hohe Belastung	27.46% hohe Belastung	29.92% hohe Belastung	29.99% hohe Belastung	29.94% hohe Belastung	29.99% hohe Belastung
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	3384 hohe Verschuldung	5611 sehr hohe Verschuldung	4489 hohe Verschuldung	4161 hohe Verschuldung	3942 hohe Verschuldung	3605 hohe Verschuldung	3374 hohe Verschuldung
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	27.21% gut	23.99% gut	23.21% gut	28.85% gut	28.68% gut	28.69% gut	28.65% gut

Erklärung der Finanzkennzahlen:

Siehe S. 16 & 17

Kommentar:
Aufgrund des Wechsels zu HRM2 sind bei den neuen Kennzahlen auch die Werte neu definiert worden. Vor allem bei der Nettoschuld pro Einwohner ist das gut zu sehen. Beim HRM1 war zwischen Fr. 5’000 und 7'000 von einer grossen Verschuldung die Rede, heute mit HRM2 bereits zwischen Fr. 2'501 und 5'000.-

Was allgemein gesagt werden kann ist, dass die Gemeinde Eischoll in den nächsten Jahren wichtige Projekte realisieren wird und auch finanziell dazu in der Lage ist, dies zu bewältigen.

Voranschlag 2022 der Burgergemeinde

Wir freuen uns, Ihnen den Voranschlag 2022 der Burgergemeinde vorzulegen. Die einzelnen Ergebnisse zeigen zusammengefasst folgendes Bild:

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung			Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Erfolgsrechnung					
Ergebnis vor Abschreibungen					
Aufwand	-	CHF	539'128.23	603'000.00	595'400.00
Ertrag	+	CHF	739'887.83	696'800.00	692'200.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	CHF	**200'759.60**	**93'800.00**	**96'800.00**
Ergebnis nach Abschreibungen					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	200'759.60	93'800.00	96'800.00
Planmässige Abschreibungen	-	CHF	61'745.67	92'000.00	87'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	CHF	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+	CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+	CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	CHF	-	-	-
Ertragsüberschuss	=	CHF	**139'013.93**	**1'800.00**	**9'800.00**
Investitionsrechnung					
Ausgaben	+	CHF	8'279.99	280'000.00	80'000.00
Einnahmen	-	CHF	2'238.21	5'000.00	5'000.00
Nettoinvestitionen	=	CHF	**6'041.78**	**275'000.00**	**75'000.00**
Nettoinvestitionen (negativ)	=	CHF	-	-	-
Finanzierung					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	200'759.60	93'800.00	96'800.00
Nettoinvestitionen	-	CHF	6'041.78	275'000.00	75'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	CHF	-	**181'200.00**	-
Finanzierungsüberschuss	=	CHF	**194'717.82**	-	**21'800.00**

Für die Burgergemeinde wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 9'800.-- für das Jahr 2022 budgetiert. Dies resultiert aus dem Cashflow von Fr. 96'800.-- abzüglich der Abschreibungen von Fr. 87'000.--

Bei der Burgergemeinde sind Bruttoinvestitionen von Fr. 80'000.-- geplant. Demgegenüber stehen Einnahmen von Fr. 5'000.--, dies ergibt eine Nettoinvestition von Fr. 75'000.--

Für das Jahr 2022 ist ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 9'800.-- voranschlagt.

Laufende Rechnung Burgergemeinde

Der Burgerrat hat in der Sitzung vom 3. November 2021 den Voranschlag für das Jahr 2022 beraten und genehmigt. Nachstehend einige Informationen zum Voranschlag, wie dieser Ihnen in der laufenden Rechnung und Investitionsrechnung vorgelegt wird.

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	9'255.00	40.00	12'000.00	-	13'100.00	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2 Bildung	-	-	-	-	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-	-	-	-	-	-
7 Umweltschutz und Raumordnung	-	-	-	-	-	-
8 Volkswirtschaft	551'947.57	739'653.71	650'100.00	696'700.00	634'000.00	692'100.00
9 Finanzen und Steuern	39'671.33	194.12	32'900.00	100.00	35'300.00	100.00
Total Aufwand und Ertrag	**600'873.90**	**739'887.83**	**695'000.00**	**696'800.00**	**682'400.00**	**692'200.00**
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	**139'013.93**		**1'800.00**		**9'800.00**	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	1'500.00		1'800.00		1'500.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	451'044.15		503'200.00		493'900.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	61'745.67		92'000.00		87'000.00	
34 Finanzaufwand	15'768.00		16'000.00		18'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-		-		-	
36 Transferaufwand	62'568.35		82'000.00		82'000.00	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	8'247.73		-		-	
39 Interne Verrechnungen	-		-		-	
40 Fiskalertrag		194.12		-		-
41 Regalien und Konzessionen		-		-		-
42 Entgelte		678'453.71		651'100.00		650'500.00
43 Verschiedene Erträge		-		-		-
44 Finanzertrag		-		-		-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-		-		-
46 Transferertrag		61'240.00		45'700.00		41'700.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		-		-		-
Total Aufwand und Ertrag	**600'873.90**	**739'887.83**	**695'000.00**	**696'800.00**	**682'400.00**	**692'200.00**
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	**139'013.93**		**1'800.00**		**9'800.00**	

Kommentare zur laufenden Rechnung der Burgergemeinde:

- Auch diese Rechnung wurde mit HRM2 gemacht und somit ändert sich auch hier die Darstellung. Anders als bei der Munizipalgemeinde hat sich hier der Kontoplan weniger stark geändert.
- 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 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2 Bildung	-	-	-	-	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	-	-	-	-	-	-
7 Umweltschutz und Raumordnung	-	-	-	-	-	-
8 Volkswirtschaft	8'279.99	2'238.21	280'000.00	5'000.00	80'000.00	5'000.00
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	**8'279.99**	**2'238.21**	**280'000.00**	**5'000.00**	**80'000.00**	**5'000.00**
Ausgabenüberschuss		**6'041.78**		**275'000.00**		**75'000.00**
Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	vestitionseinnahmen
50 Sachanlagen	8'279.99		230'000.00		80'000.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52 Immaterielle Anlagen VV	-		-		-	
54 Darlehen VV	-		-		-	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-	
56 Investitionsbeiträge	-		50'000.00		-	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
61 Rückerstattungen		-		-		-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		2'238.21		5'000.00		5'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen		-		-		-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		-		-		-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-		-		-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben und Einnahmen	**8'279.99**	**2'238.21**	**280'000.00**	**5'000.00**	**80'000.00**	**5'000.00**
Ausgabenüberschuss		**6'041.78**		**275'000.00**		**75'000.00**
Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Detaillierte Investitionsrechnung Burgergemeinde

Beschreibung	Abrechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
VERWALTUNG	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
ALLGEMEINDE VERWALTUNG	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
VOLKSWIRTSCHAFT	**8'279.99**	**2'238.21**	**280'000.00**	**5'000.00**	**80'000.00**	**5'000.00**
ENERGIE	**8'279.99**	**2'238.21**	**80'000.00**	**5'000.00**	**30'000.00**	**5'000.00**
Sachanlagen EWE	8'279.99		30'000.00		30000	
Anschlussgebühren & Netzkostenbeiträge		2'238.21		5'000.00		5'000.00
Windkraftanlage Vorprojekt			50'000.00		0.00	
Tourismus	**0.00**	**0.00**	**200'000.00**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**
Hängebrücke Eischoll - Unterbäch			200'000.00		50'000.00	
TOTAL AUSGABEN + EINNAHMEN	**8'279.99**	**2'238.21**	**280'000.00**	**5'000.00**	**80'000.00**	**5'000.00**
Ausgabenüberschuss / Nettoinvestitionen		**6'041.78**		**275'000.00**		**75'000.00**
Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Kommentar zur Investitionsrechnung Burgergemeinde:

- Bei den Sachanlagen EWE werden unter anderem neue Zähler angeschafft.

- Im Rahmen der Investition für die neue Hängebrücke Eischoll – Unterbäch werden Brutto-Investitionen von Fr. 50'000.-- budgetiert, welche für die Instandstellung (Entwässerung) des Wanderweges zur Brücke vorgesehen ist. Der Burgerrat beantragt die Bewilligung dieser Investition unter dem Traktandum 4.2 der Burgergemeinde.

Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerrat hat an der Sitzung vom 3. November 2021 den Voranschlag für das Jahr 2022 beraten und einstimmig genehmigt. Der Burgerrat beantragt die Annahme des Voranschlages.

Laufende Rechnung im Detail nach Dienstbereichen Burgergemeinde

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**19'500.00**		**13'100.00**		**13'100.00**	
2	**Allgemeine Dienste**	**19'500.00**		**13'100.00**		**13'100.00**	
22	**Allgemeine Dienste**	**19'500.00**		**13'100.00**		**13'100.00**	
220	**Allgemeine Dienste**	**19'500.00**		**13'100.00**		**13'100.00**	
3000	Lohn Burgerverwalter	500.00		500.00		500.00	
3102	Verbandsbeiträge	3'200.00		2'100.00		2'100.00	
3130.01	Versandkosten	100.00					
3132	Revisions- und Treuhandkosten	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00		1'300.00		1'300.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3910	Beitrag für Kirchenheizung	5'000.00		3'000.00		3'000.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**630'100.00**	**679'200.00**	**649'000.00**	**696'700.00**	**634'000.00**	**692'100.00**
81	**Landwirtschaft**		**1'700.00**		**1'700.00**		**1'700.00**
811	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**		**1'700.00**		**1'700.00**		**1'700.00**
8110	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**		**1'700.00**		**1'700.00**		**1'700.00**
4470	Pachteinnahmen Reben		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4472	Mieteinnahmen Deponie		500.00		500.00		500.00
82	**Forstwirtschaft**	**96'500.00**	**77'500.00**	**60'500.00**	**65'000.00**	**60'500.00**	**60'400.00**
8210	**Waldbau**	**96'500.00**	**77'500.00**	**60'500.00**	**65'000.00**	**60'500.00**	**60'400.00**
3145	Holzschlag Waldbau	90'500.00		55'000.00		55'000.00	
3149	Holzschlag Losholz	5'500.00		5'000.00		5'000.00	
3501	Einlagen in Aufforstungsfonds / Zins	500.00		500.00		500.00	
4250.01	Verkauf Nutzholz		17'000.00		15'000.00		15'000.00
4260	Verkauf Losholz		5'500.00		6'000.00		5'400.00
4611	Subventionen für Holzschlag		55'000.00		44'000.00		40'000.00
84	**Tourismus**	**95'000.00**		**125'000.00**		**115'000.00**	
840	**Tourismus**	**95'000.00**		**125'000.00**		**115'000.00**	
8400	**Tourismus**			**20'000.00**		**20'000.00**	
3300.1	Planmässige Abschreibungen Hängebrücke Eischoll - Unterbäch			20'000.00		20'000.00	
8401	**Skianlagen**	**65'000.00**		**65'000.00**		**65'000.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen Tourismus Investitions AG	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3634	Beiträge an SEA	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
8402	**Ortsmarketing**	**30'000.00**		**40'000.00**		**30'000.00**	
3133	Ortsmarketing/Strategie	30'000.00		40'000.00		30'000.00	
87	**Brennstoffe und Energie**	**438'600.00**	**600'000.00**	**463'500.00**	**630'000.00**	**458'500.00**	**630'000.00**
871	**Elektrizität**	**438'600.00**	**600'000.00**	**463'500.00**	**630'000.00**	**458'500.00**	**630'000.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**438'600.00**	**600'000.00**	**463'500.00**	**630'000.00**	**458'500.00**	**630'000.00**
3000	Lohn EW-Verwalter	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3101	Material und Fremdleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3130	Energiebezug	160'000.00		150'000.00		150'000.00	
3130.01	Netznutzungsaufwand	140'000.00		140'000.00		140'000.00	
3130.02	Aufwand für Systemdienstleisungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10'600.00		20'500.00		20'500.00	
3300	Planmässige Abschreibungen EW	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
3300.4	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000.00		11'000.00		6'000.00	
3612	Entschädigung an Gemeinde für Geschäftsführung	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
3630	Aufwand Förderung erneuerbare Energie KEV	40'000.00		60'000.00		60'000.00	
4250.01	Erlös Energieverkauf		160'000.00		160'000.00		160'000.00
4260	Erlös Netznutzung		255'000.00		250'000.00		250'000.00
4260.01	Erlös Systemdienstleisungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4260.02	Erlös Förderung erneuerbare Energie KEV		35'000.00		60'000.00		60'000.00
4420	Dividende Eischoll Energie AG		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4429	Dividende KWKW Chriz AG		130'000.00		140'000.00		140'000.00

9	**FINANZEN UND STEUERN**	**28'200.00**	**100.00**	**32'900.00**	**100.00**	**35'300.00**	**100.00**
91	**Steuern**	**11'000.00**		**16'000.00**		**18'000.00**	
911	**Steuern juristische Personen**	**11'000.00**		**16'000.00**		**18'000.00**	
9110	**Steuern juristische Personen**	**11'000.00**		**16'000.00**		**18'000.00**	
3137	Steuerkosten Burgerschaft/EW	11'000.00		16'000.00		18'000.00	
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**17'200.00**	**100.00**	**16'900.00**	**100.00**	**17'300.00**	**100.00**
961	**Zinsen**	**17'200.00**	**100.00**	**16'900.00**	**100.00**	**17'300.00**	**100.00**
9610	**Zinsen**	**17'200.00**	**100.00**	**16'900.00**	**100.00**	**17'300.00**	**100.00**
3130.03	Bankgebühren Burgerschaft	200.00		100.00		200.00	
3130.04	Bankgebühren EW	1'000.00		800.00		1'100.00	
3406	Darlehenszinsen Burgerschaft	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
4401	Zinsertrag EW		100.00		100.00		100.00
		677'800.00	**679'300.00**	**695'000.00**	**696'800.00**	**682'400.00**	**692'200.00**
	Gesamtergebnis	**1'500.00**		**1'800.00**		**9'800.00**	
		679'300.00	**679'300.00**	**696'800.00**	**696'800.00**	**692'200.00**	**692'200.00**

Finanzplanung 2023 – 2026 Burgergemeinde

Ergebnis	Rechnung	Budget		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Erfolgerechnung							
Total Aufwand	539'128	603'000	595'400	608'000	618'000	620'000	621'000
Total Ertrag	739'888	696'800	692'200	700'000	700'000	700'000	707'000
Selbstfinanzierungsmarge	**200'760**	**93'800**	**96'800**	**92'000**	**82'000**	**80'000**	**86'000**
Planmässige Abschreibungen	61'746	92'000	87'000	83'000	79'000	76'000	74'000
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	**139'014**	**1'800**	**9'800**	**9'000**	**3'000**	**4'000**	**12'000**
Investitionsrechnung							
Total Ausgaben	8'280	280'000	80'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Total Einnahmen	2'238	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Nettoinvestitionen	**6'042**	**275'000**	**75'000**	**25'000**	**25'000**	**25'000**	**25'000**
Finanzierung der Investitionen							
Übertrag der Netto-Investitionen	6'042	275'000	75'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Selbstfinanzierungsmarge	200'760	93'800	96'800	92'000	82'000	80'000	86'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	**194'718**	**-181'200**	**21'800**	**67'000**	**57'000**	**55'000**	**61'000**
Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags							
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	139'014	1'800	9'800	9'000	3'000	4'000	12'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	**1'988'454**	**1'800**	**9'800**	**9'000**	**3'000**	**4'000**	**12'000**
Veränderung der Verpflichtungen							
Fremdkapital-veränderung	-194'718	181'200	-21'800	-67'000	-57'000	-55'000	-61'000
Fremdkapital	**1'175'157**	**1'356'357**	**1'334'557**	**1'267'557**	**1'210'557**	**1'155'557**	**1'094'557**

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

Die Finanzplanung bis 2026 zeigt, dass sich der Cashflow von rund Fr. 80‘000.-- bis Fr. 100'000.-- bewegen wird.

Die Gemeindeverwaltung wünscht eine besinnliche Adventszeit und frohe Weihnachten!