Dezember
2022

Gemeindeverwaltung

Eischoll

Infoblatt mit
Voranschlag 2023

Burgergemeinde Eischoll

Einberufung der Burgerversammlung

Die Burgerversammlung wird einberufen auf

Montag, den 5. Dezember 2022
um 19.00 Uhr, in der Burgerstube

Traktanden:

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Bemerkungen zum Protokoll der Burgerversammlung vom 08. Juni 2022
4. Beschlussfassung zum Voranschlag 2023:
   - 4.1 Erfolgsrechnung
   - 4.2 Investitionsrechnung
5. Information: Finanzplanung 2024 – 2027
6. Ehrenburgerschaft
7. Verschiedenes

Der Voranschlag 2023 und das Protokoll der letzten Burgerversammlung vom 08. Juni 2022 liegen während den Öffnungszeiten auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf.

Das Protokoll vom 08. Juni 2022 wird an der Burgerversammlung nur auf Antrag vorgelesen.

DIE BURGERVERWALTUNG

Gemeinde Eischoll

Einberufung der Urversammlung

Die Urversammlung wird einberufen auf

Montag, den 5. Dezember 2022
um 19.00 Uhr, in der Burgerstube

Traktanden:

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Bemerkungen zum Protokoll der Urversammlung vom 08. Juni 2022
4. Beschlussfassungen zum Voranschlag 2023:
   - 4.1 Erfolgsrechnung
   - 4.2 Investition Gemeindestrassen brutto Fr. 270'000.--
   - 4.3 Investition alte Suon brutto Fr. 200‘000.--
   - 4.4 Investitionsrechnung
5. Information: Finanzplanung 2024 – 2027
6. Wohnbauförderung Eischoll
7. Informationen aus dem Gemeinderat
8. Verschiedenes

Der Voranschlag 2023 und das Protokoll der letzten Urversammlung vom 08. Juni 2022 liegen während den Öffnungszeiten auf der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf.

Das Protokoll vom 08. Juni 2022 wird an der Urversammlung nur auf Antrag vorgelesen.

DIE GEMEINDEVERWALTUNG

Vorwort an die Burger- und Urversammlung vom 05. Dezember 2022

Geschätzte Eischlerinnen und Eischler

Hiermit unterbreiten wir euch das Budget 2023, welches wie letztes Jahr nach dem neuen «Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2» erstellt wurde. Die Planungsgrundlagen für das vorliegende Budget sind die Rechnung 2021, das Budget 2022, anstehende Investitionen mit deren Betriebskosten sowie die gesetzlichen Grundlagen des Gemeindegesetzes. Dieser Voranschlag wurde in der Gemeinderatssitzung vom 14.11.2022 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 Fr. 1‘770‘535 einem Ertrag von Fr. 2‘221‘738 gegenüber, woraus eine Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) von Fr. 451’203 resultiert. Die gesamten Abschreibungen belaufen sich auf Fr. 489’357. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 41'854, verglichen mit dem Budget 2022, in welchem der Aufwandüberschuss bei Fr. 49‘448 budgetiert war.
Die budgetierten Nettoinvestitionen betragen Fr. 625‘000, verglichen zu den im Jahr 2022 budgetierten Fr. 417‘000. Ein wesentlicher Anteil der Investitionen fallen dabei auf die Strassensanierung sowie auf die Sanierung der „Alten Suon“ vom Ginals an. Aufgrund der geplanten Investitionen der nächsten Jahre wird sich der Fremdkapitalbedarf bis 2027 um die Fr. 3.1 Mio. bewegen, sodass die Pro-Kopf Verschuldung von knapp Fr. 3’810 auf ca. Fr. 4’212 steigen wird. Neben dem Budget 2023 wird an der Urversammlung auch der Finanzplan 2024–2027 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 2023 als auch dem Finanzplan 2024–2027 mit einem leichten Finanzierungsüberschuss des Haushalts. Den Einnahmen von Fr. 857’200 stehen Ausgaben von Fr. 765’400.00 im Budget 2023 gegenüber. Das vorliegende Budget der Burgerschaft weist mit Abschreibungen in Höhe von Fr. 83'000 somit einen Ertragsüberschuss von Fr. 8’800.00 auf. Mit einer Nettoinvestition von Fr. 25'000 liegt der Voranschlag unter dem Cashflow und hat somit eine Zunahme des Vermögens von Fr. 66’800 zur Folge. Das resultierende, budgetierte Nettovermögen der Burgergemeinde liegt Ende 2023 bei Fr. 334'847. Die Details zum Budget 2023 sind auf den folgenden Seiten aufgeführt und erklärt.

Der Gemeinderat wird der Urversammlung unter Traktandum 6 «Wohnbauförderung Eischoll» den Antrag stellen, ob der Gemeinderat ein Wohnbauförderreglement mit Fokus Familien mit Kindern bis zur nächsten Urversammlung ausarbeiten soll. Aufgrund der aktuellen demographischen Entwicklung unseres Dorfes sieht der Gemeinderat diesbezüglich Handlungsbedarf.
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 5. Dezember 2022 begrüssen zu dürfen.

Im Namen des Gemeinderates

Fabian Brunner

Gemeinderatsbeschlüsse für das Rechnungsjahr 2023

	2023	2022
Koeffizient der Gemeindesteuern	**1.30**	1.30
Indexierung der Gemeindesteuern	**143.00 %**	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 %

Als Ausgleich der kalten Progression wurde die Indexierung auf 143% angepasst.

Informationen laufende Investitionen

Sanierung der Gemeindestrassen

Die Weiterführungen der Kummackerstrasse konnte im Sommer abgeschlossen werden.

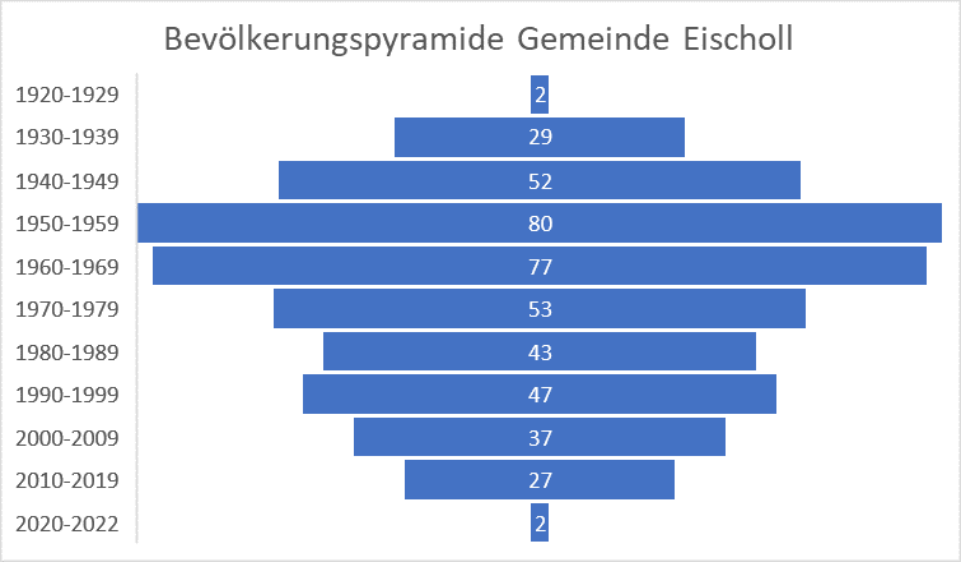
Fürs 2023 sind im Budget wiederum Fr. 270'000.- für Unterhaltsarbeiten sowie die Erneuerung der 1. Etappe der Hauptstrasse vorgesehen

Neues Gemeindefahrzeug

Im Herbst durfte die Gemeinde das neue Gemeindefahrzeug des Herstellers Meili entgegennehmen. Ausgeliefert und umgebaut wurde das Fahrzeug von der Firma Walker Fahrzeugtechnik AG. Neu angeschafft wurde auch ein Schneepflug und ein Salzer.
Die Patenschaft für Berggemeinde unterstützte dies dankenderweise mit 75'000.- Franken.

Wohnbauförderung Eischoll

Die Veränderungen der Zeit und die demographische Entwicklung machen auch vor unserem Dorf nicht Halt. Die Abwanderung von Jungen ist auch bei uns in Eischoll zu beobachten und seit den 60er Jahren ist die Bevölkerungszahl kontinuierlich am Abnehmen. Bis ins Jahr 2010 konnten wir jedes Jahr Nachwuchs im Dorf verzeichnen. Die beiden Jahrgänge 2011 und 2015 sind momentan im Dorf nicht vertreten und in den letzten drei Schuljahrgängen 2019/20 bis 2021/22 konnten keine Geburten im Dorf verzeichnet werden. Im laufenden Jahr stehen wir bisher bei zwei Geburten.



Für die Zukunft unseres Dorfes ist es wichtig, dass Junge, Paare und Familien im Dorf bleiben und zuziehen. Im Hinblick auf die Entwicklung der Lonza sieht der Gemeinderat auch Chancen für unser Dorf. Wie die Umfrage der Bodeneigentümer vom letzten Jahr ergeben hat, gibt es durchaus freie Parzellen im Dorf, welche für neue Überbauungen zur Verfügung stehen. Am Beispiel vom Dorf Albinen konnten wir sehen, dass die aktive Wohnbauförderung ein möglicher Weg ist.

Der Gemeinderat stellt der Urversammlung aus den oben genannten Gründen den Antrag, ein Wohnbauförderreglement mit Fokus Familien mit Kindern auszuarbeiten. Die Idee wäre, an bau- und kaufwillige Paare und Familien einen einmaligen Wohnbauförderungs-Beitrag sowie pro Kind und Schuljahr einen zusätzlichen Betrag auszuzahlen. Der Vorschlag des neuen Reglements würde an der nächsten Urversammlung 2023 zur Abstimmung vorgelegt.

Hängebrücke Eischoll-Unterbäch

Die Hängebrücke wurde auf diesen Sommer fertig erstellt. Am 14. August konnte die Hängebrücke mit einer Eröffnungsfeier zusammen mit der ganzen Bevölkerung gebührend eingeweiht werden. Die Projektkosten von 700’000 CHF konnten eingehalten werden. Nach dem Subventionsbeitrag von der Hälfte der Gesamtkosten durch den Kanton Wallis und den beiden Brückensponsoren Raron und Ergisch, welche sich mit jeweils 25’000 CHF beteiligen, bleiben den beiden Gemeinden Restkosten von rund je 150’000 CHF. Aktuell ist noch ein Gesuch bei der Lotterie Romande offen.

Erneuerung Dorfbachrohr

Nach den beiden Etappen der Erneuerung des Dorfbachrohres während des Jahres 2021 konnte im Sommer 2022 der Einlass im Bachtoly fertig erstellt werden. Dank der Subvention vom Kanton Wallis und einem Gönner der Patenschaft für Berggemeinden sind für die Gemeinde keine Kosten angefallen. Besten Dank der Patenschaft für Berggemeinden.

Neubau Luftseilbahn

Im Rahmen des Projekts Ersatz Luftseilbahn Raron-Eischoll läuft die Erarbeitung der Teilrevision der Zonen- und Nutzungspläne aller involvierten Gemeinden. Ziel ist es, die entsprechenden Zonen- und Nutzungspläne bis Ende 2023 den jeweiligen Urversammlungen vorzulegen. Die erfolgreiche Teilrevision der Zonen- und Nutzungspläne aller involvierten Gemeinden ist ein wichtiger Teilschritt zum Neubau unserer Luftseilbahn.

Vorprojekt Windpark

Mit der Aufnahme in den kantonalen Richtplan haben wir beim Windprojekt einen ersten wichtigen Meilenstein erreicht. Auf dieser Basis konnten wir nun im September einen Messmasten aufstellen, weiter wurde eine Anlage zur Messung von Fledermausaktivität installiert. Anhand der so gesammelten Informationen, weiteren Abklärungen zu Vogelvorkommen im Gebiet und in Abstimmung mit der Überarbeitung des Gesetzes zur Förderung erneuerbaren Energien wird anschliessend das weitere Vorgehen festgelegt.

Raumplanung

Das Verfahren der Planungszonen ist weiterhin hängig beim Staatsrat, welcher die Entscheide betreffend Einsprachen zu fällen hat. Das weitere Vorgehen sieht wie folgt aus: Etappe A [Erarbeitung Vorentwürfe durch den Gemeinderat – 1. öffentliche Auflage 30 Tage – Mitwirkungsverfahren] → Etappe B [Vorprüfung der Entwürfe durch den Staatsrat – 2. öffentliche Auflage 30 Tage - Einsprachemöglichkeit] → Etappe C [Behandlung der Einsprachen – Bereinigung der Zonennutzungspläne und der Reglemente - Urversammlungsentscheid] → Etappe D [3. Öffentliche Auflage 30 Tage Entscheid der Urversammlung und des Gemeinderates - Beschwerdemöglicheit an den Staatsrat – Homologation durch den Staatsrat].

Eischoll Energie AG

Holzschnitzelanlage mit Wärmeverbund

Die Produktion im laufenden Jahr wird voraussichtlich bei ca. 3.4 GWh liegen. 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

Aufgrund der geringen Niederschläge im vergangenen Winter und des sehr trockenen Sommers war die Produktion von Januar bis Ende Oktober im aktuellen Jahr unterdurchschnittlich. Die zu erwartende Jahresproduktion wird ca. bei 60% des bisherigen Mittelwertes der Jahresproduktionen entsprechen. 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. 2.8 GWh erreichen. Dies liegt bei 79% des bisherigen Mittelwertes der Jahresproduktion und ist mit den geringen Niederschlägen im vergangenen Winter und des sehr trockenen Sommers zu begründen. 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 05. Dezember 2022

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 5. Dezember 2022 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 2021 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	**2'417'634**

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

c) den Beschluss einer neuen nichtgebundenen Ausgabe, deren Betrag höher ist als 5% der Bruttoeinnehmen das letzten Verwaltungsjahres, minderstens aber 10'000 Franken beträgt	**5%**	**120'882**
d) eine neue jährlich wiederkehrende, jedoch nicht gebundene Ausgabe, deren Betrag höher als 1% der Bruttoeinnahmen des letzten Verwaltungsjahres ist	**1%**	**24'176**

Beträge unter diesen Werten liegen in der Kompetenz des Gemeinderates.

Voranschlag 2023 der Munizipalgemeinde Eischoll

Wir freuen uns, Ihnen den Rechnungsvoranschlag 2023 vorzulegen.

Wie schon beim Budget 2022 haben wir das letzte Mal beim Budget beide Rechnungsmodelle (HRM1 und HRM2) in den Grafiken aufgeführt. Die Rechnung 2021 ist noch mit HRM1 erstellt worden, Budget 2022 und 2023 nach HRM2. Daher ist ein direkter Vergleich leider nicht immer möglich.

Der Cashflow (Selbstfinanzierungsmarge) wird mit Fr. 451‘203.-- budgetiert. Nach den geplanten Abschreibungen von Fr. 489’357.-- resultiert für das Budget 2023 ein Aufwandüberschuss von Fr. 41‘854.--.
Die Nettoinvestitionen sind mit Fr. 625’000.-- geplant. Für das Jahr 2023 ist somit einer Zunahme der Verschuldung um Fr. 173’797.-- voranschlagt.

Budget 2023 – Überblick

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung			Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Erfolgsrechnung					
Ergebnis vor Abschreibungen					
Aufwand	-	CHF	1'640'700.95	1'662'880.00	1'770'535.00
Ertrag	+	CHF	2'417'633.84	2'142'732.00	2'221'738.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	CHF	**776'932.89**	**479'852.00**	**451'203.00**
Ergebnis nach Abschreibungen					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	776'932.89	479'852.00	451'203.00
Planmässige Abschreibungen	-	CHF	761'379.72	530'700.00	489'357.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	CHF	16'693.23	2'000.00	3'700.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+	CHF	7'040.65	3'400.00	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+	CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	CHF	-	**49'448.00**	**41'854.00**
Ertragsüberschuss	=	CHF	**5'900.59**	-	-
Investitionsrechnung					
Ausgaben	+	CHF	1'099'424.87	417'000.00	625'000.00
Einnahmen	-	CHF	293'097.80	-	-
Nettoinvestitionen	=	CHF	**806'327.07**	**417'000.00**	**625'000.00**
Nettoinvestitionen (negativ)	=	CHF	-	-	-
Finanzierung					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	776'932.89	479'852.00	451'203.00
Nettoinvestitionen	-	CHF	806'327.07	417'000.00	625'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	CHF	**29'394.18**	-	**173'797.00**
Finanzierungsüberschuss	=	CHF	-	**62'852.00**	-

Erfolgsrechnung

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 14. November 2022 den Voranschlag für das Jahr 2023 beraten und genehmigt. Nachstehend einige Informationen zum Voranschlag, wie dieser Ihnen in der Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung vorgelegt wird.

	Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
	Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	CHF	503'684.81	464'200.00	460'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	457'948.29	418'900.00	497'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	761'379.72	530'700.00	489'357.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	16'693.23	2'000.00	3'700.00
36	Transferaufwand	CHF	566'152.85	660'480.00	696'035.00
37	Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	CHF	**2'305'858.90**	**2'076'280.00**	**2'146'792.00**
	Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	CHF	1'404'962.35	1'175'800.00	1'237'800.00
41	Regalien und Konzessionen	CHF	372'929.89	344'600.00	357'880.00
42	Entgelte	CHF	-	-	-
43	Verschiedene Erträge	CHF	2'160.00	100.00	210.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	7'040.65	3'400.00	-
46	Transferertrag	CHF	517'741.25	504'932.00	511'648.00
47	Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
	Total betrieblicher Ertrag	CHF	**2'304'834.14**	**2'028'832.00**	**2'107'538.00**
R1	**Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**		**-1'024.76**	**-47'448.00**	**-39'254.00**
34	Finanzaufwand	CHF	34'115.00	40'500.00	38'000.00
44	Finanzertrag	CHF	41'040.35	38'500.00	35'400.00
R2	**Ergebnis aus Finanzierung**	CHF	**6'925.35**	**-2'000.00**	**-2'600.00**
O1	**Operatives Ergebnis (R1 + R2)**		**5'900.59**	**-49'448.00**	**-41'854.00**
38	Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1	**Ausserordentliches Ergebnis**	CHF	**-**	**-**	**-**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	**5'900.59**	**-49'448.00**	**-41'854.00**

Der höhere Aufwand 2023 ist hauptsächlich beim Sach- und Betriebsaufwand zu erklären.

	Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	331'481.47	107'829.40	319'800.00	101'600.00	308'150.00	103'710.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	87'026.15	13'562.65	103'450.00	11'400.00	107'350.00	12'180.00
2	Bildung	326'232.73	21'709.50	294'680.00	4'750.00	345'100.00	5'250.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	146'334.44	22'022.86	177'000.00	14'400.00	161'785.00	14'400.00
4	Gesundheit	12'535.30	-	85'900.00	-	98'000.00	-
5	Soziale Sicherheit	183'427.89	-	97'500.00	-	99'500.00	-
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	520'865.51	71'344.00	493'200.00	71'000.00	502'700.00	71'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	195'345.27	157'506.88	241'100.00	152'400.00	252'700.00	158'500.00
8	Volkswirtschaft	333'917.44	147'137.05	330'750.00	148'500.00	337'607.00	146'500.00
9	Finanzen und Steuern	281'607.70	1'883'562.15	52'200.00	1'642'082.00	50'700.00	1'710'198.00
	Total Aufwand und Ertrag	**2'418'773.90**	**2'424'674.49**	**2'195'580.00**	**2'146'132.00**	**2'263'592.00**	**2'221'738.00**
	Aufwandüberschuss		**-**		**49'448.00**		**41'854.00**
	Ertragsüberschuss	**5'900.59**		**-**		**-**	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	503'684.81		464'200.00		460'200.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	457'948.29		418'900.00		497'500.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	761'379.72		530'700.00		489'357.00	
34 Finanzaufwand	34'115.00		40'500.00		38'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	16'693.23		2'000.00		3'700.00	
36 Transferaufwand	566'152.85		660'480.00		696'035.00	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39 Interne Verrechnungen	78'800.00		78'800.00		78'800.00	
40 Fiskalertrag		1'404'962.35		1'175'800.00		1'237'800.00
41 Regalien und Konzessionen		372'929.89		344'600.00		357'880.00
42 Entgelte		-		-		-
43 Verschiedene Erträge		2'160.00		100.00		210.00
44 Finanzertrag		41'040.35		38'500.00		35'400.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		7'040.65		3'400.00		-
46 Transferertrag		517'741.25		504'932.00		511'648.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		78'800.00		78'800.00		78'800.00
Total Aufwand und Ertrag	**2'418'773.90**	**2'424'674.49**	**2'195'580.00**	**2'146'132.00**	**2'263'592.00**	**2'221'738.00**
Aufwandüberschuss		**-**		**49'448.00**		**41'854.00**
Ertragsüberschuss	**5'900.59**		**-**		**-**	

Kommentare zur Erfolgsrechnung:

- Der grösste Unterschied zwischen dem Budget 2022 und dem Budget 2023 ist in der Bildung zu finden. Ein grosser Teil davon sind Heizkosten, welche aufgrund der gestiegenen Energiepreise zu erklären sind.
- Sonst sind keine grösseren Änderungen zu erwarten.
- In der Funktion „Volkswirtschaft“ sind die achte Dividendenzahlung sowie die Kostenbeiträge der Eischoll Energie AG und der KWKW Chriz AG budgetiert.
- Gemäss Zusage vom Kantonalen Finanzdepartement wird die Gemeinde Eischoll im Jahr 2023 aus dem Finanzausgleich eine Zuweisung erhalten. Der Betrag ist mit Fr. 409‘198.-- im Voranschlag 2023 enthalten.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung 2023 weist eine Bruttoinvestition von Fr. 625‘000.-- auf. Es sind keine Einnahmen budgetiert. Die Nettoinvestition beträgt somit Fr. 625‘000.--

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	-	-	5'000.00	-	-	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	20'000.00	-	-	-
2 Bildung	-	-	-	-	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	933.81	-	-	-	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	610'971.87	10'000.00	380'000.00	-	395'000.00	-
7 Umweltschutz und Raumordnung	301'821.39	110'900.00	12'000.00	-	230'000.00	-
8 Volkswirtschaft	185'697.80	188'097.80	-	-	-	-
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	**1'099'424.87**	**308'997.80**	**417'000.00**	**-**	**625'000.00**	**-**
Ausgabenüberschuss		**790'427.07**		**417'000.00**		**625'000.00**
Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	vestitionseinnahmen
50 Sachanlagen	942'275.16		255'000.00		460'000.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52 Immaterielle Anlagen VV	-		-		-	
54 Darlehen VV	-		-		-	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-	
56 Investitionsbeiträge	157'149.71		162'000.00		165'000.00	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
61 Rückerstattungen		-		-		-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		248'401.00		-		-
64 Rückzahlung von Darlehen		-		-		-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		-		-		-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		44'696.80		-		-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben und Einnahmen	**1'099'424.87**	**293'097.80**	**417'000.00**	**-**	**625'000.00**	**-**
Ausgabenüberschuss		**806'327.07**		**417'000.00**		**625'000.00**
Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Kommentare zur Investitionsrechnung:

- Im Jahr 2023 sind in 2 Funktionen Investitionen geplant.:
  Bei der Funktion «Verkehr» sind für Strassensanierungen Fr. 90'000.-- für einen ersten Teil der Sanierung der Hauptstrasse vorgesehen sowie Fr. 180'000.—für die Beendigung der diversen Dorfstrassen 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. 75'000.-- budgetiert (vom bewilligtem Gesamtkredit Juni 2021).

- Für Fahrzeuge im Werkhof sind Fr. 50'000.-- vorgesehen.

- In der Funktion Umwelt und Raumordnung ist vorgesehen, die alte Suon mit Fr. 200'000.— vom trockenen Steg her auch zu sanieren analog Sanierung Breitmatten - Haberen.

- Eine weitere Investition zur Renaturierung der Deponie von Fr. 30'000.-- zum Beenden der Arbeiten aufgrund der gestiegenen Preise ist unumgänglich.

- Die detaillierte Investitionsrechnung finden Sie auf den Seiten 32 und 33.

Auswirkungen der Nettoschuld pro Kopf

Die geplanten Nettoinvestitionen sind höher als die budgetierte Selbstfinanzierungsmarge. Damit wird die Nettoschuld pro Kopf am Ende 2023 bei Fr. 4‘056.-- voranschlagt. Dies bedeutet eine hohe Verschuldung.

7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)

Nettoschulden I	CHF	1’714’395.24	1’651’543.24	1’825’340.24
Ständige Wohnbevölkerung		450	450	450
		3’810	3’670	4’056

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

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 14. November 2022 den Voranschlag für das Jahr 2023 beraten und einstimmig genehmigt. Der Gemeinderat beantragt die Annahme des Voranschlages 2023.

Überblick der Finanzkennzahlen

Überblick der Finanzkennzahlen

	Rechnung	Budget	Budget	
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	2021	2022	2023	Durchschnitt
Nettoschuld in % der Steuererträge	122.0%	140.5%	147.5%	135.9%

Kennzahlen

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

2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	2021	2022	2023	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	98.3%	115.1%	72.2%	93.2%

Kennzahlen

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

3. Zinsbelastungsanteil (I3)	2021	2022	2023	Durchschnitt
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge	-0.2%	0.0%	0.0%	-0.1%

Kennzahlen

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

4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	2021	2022	2023	Durchschnitt
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge	119.2%	132.2%	135.7%	128.7%

Kennzahlen

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

5. Investitionsanteil (I5)	2021	2022	2023	Durchschnitt
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben	41.3%	20.8%	27.0%	30.7%

Kennzahlen

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

6. Kapitaldienstanteil (I6)	2021	2022	2023	Durchschnitt
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge	32.3%	25.6%	22.8%	27.1%

Kennzahlen

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

7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	2021	2022	2023	Durchschnitt
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	3810	3670	4056	3845

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

8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	2021	2022	2023	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge	33.1%	23.2%	21.1%	26.1%

Kennzahlen

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

Erklärung der Finanzkennzahlen:

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

			2021	2022	2023
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)					
Nettoschulden I		CHF	1'714'395.24	1'651'543.24	1'825'340.24
40 Fiskalertrag	40	CHF	1'404'962.35	1'175'800.00	1'237'800.00
			122.02%	140.46%	147.47%

Kennzahlen

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

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

2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)

Selbstfinanzierung	CHF	776'932.89	479'852.00	451'203.00
Nettoinvestitionen	CHF	790'427.07	417'000.00	625'000.00
		98.29%	115.07%	72.19%

Kennzahlen

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

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

3. Zinsbelastungsanteil (I3)

Nettozinsaufwand	CHF	-3'879.55	-1'000.00	-1'000.00
Laufender Ertrag	CHF	2'345'874.49	2'067'332.00	2'142'938.00
		-0.17%	-0.05%	-0.05%

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.

4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)

		2021	2022	2023
Bruttoschulden	CHF	2'796'561.25	2'733'709.25	2'907'506.25
Laufender Ertrag	CHF	2'345'874.49	2'067'332.00	2'142'938.00
		119.21%	132.23%	135.68%

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.

5. Investitionsanteil (I5)

Bruttoinvestitionen	CHF	1'099'424.87	417'000.00	625'000.00
Gesamtausgaben	CHF	2'661'325.82	2'001'080.00	2'316'735.00
		41.31%	20.84%	26.98%

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.

6. Kapitaldienstanteil (I6)

Kapitaldienst	CHF	757'500.17	529'700.00	488'357.00
Laufender Ertrag	CHF	2'345'874.49	2'067'332.00	2'142'938.00
		32.29%	25.62%	22.79%

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

		2021	2022	2023
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)				
Nettoschulden I	CHF	1’714’395.24	1’651’543.24	1’825’340.24
Ständige Wohnbevölkerung		450	450	450
		3’810	3’670	4’056

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.

8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)				
Selbstfinanzierung	CHF	776’932.89	479’852.00	451’203.00
Laufender Ertrag	CHF	2’345’874.49	2’067’332.00	2’142’938.00
		33.12%	23.21%	21.06%

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 15 kommentiert und die Entwicklung der Kennzahlen entnehmen Sie auf der Seite 35.

Laufende Rechnung im Detail nach Dienstbereichen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**331'481.47**	**107'829.40**	**319'800.00**	**101'600.00**	**308'150.00**	**103'710.00**
1	**Legislative und Exekutive**	**69'789.15**	**7'800.00**	**76'300.00**	**7'800.00**	**77'300.00**	**7'800.00**
11	**Legislative**	**4'444.50**		**3'000.00**		**4'000.00**	
110	**Legislative**	**4'444.50**		**3'000.00**		**4'000.00**	
3130	Kosten Abstimmungen und Wahlen	4'444.50		2'000.00		3'000.00	
3130.01	Versandkosten Wahlen			1'000.00		1'000.00	
12	**Exekutive**	**65'344.65**	**7'800.00**	**73'300.00**	**7'800.00**	**73'300.00**	**7'800.00**
120	**Exekutive**	**65'344.65**	**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	7'310.20		7'000.00		7'000.00	
3053	Beiträge an Unfallversicherungen			1'000.00		1'000.00	
3130.05	Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	8'734.45		16'000.00		16'000.00	
4910	Interne Verrechnung Gemeinderäte		7'800.00		7'800.00		7'800.00
22	**Allgemeine Dienste**	**228'953.82**	**99'779.40**	**204'500.00**	**93'800.00**	**199'150.00**	**95'910.00**
220	**Allgemeine Dienste**	**228'953.82**	**99'779.40**	**204'500.00**	**93'800.00**	**199'150.00**	**95'910.00**
3000	Kommission	1'237.50					
3001	Löhne Registerhalter und Kommissionen Bauwesen	16'500.00		4'600.00		5'000.00	
3010	Löhne Verwaltungspersonal	81'056.35		98'000.00		98'000.00	
3050	Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'931.20		8'500.00		13'000.00	
3052	Beiträge an Pensionskassen	5'888.15		7'500.00		6'500.00	
3053	Beiträge an Unfallversicherungen			2'700.00		2'700.00	
3054	Beiträge an Familienausgleichskasse			400.00		400.00	
3055	Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'300.00		1'300.00	
3100	Büromaterial	6'769.90		8'000.00		8'000.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	863.80		800.00		850.00	
3110	Büromöbel und Geräte			500.00		500.00	
3113	Informatikmaterial	1'241.20		19'000.00		2'000.00	
3118	Anpassung und Unterhalt Software	49'943.51		18'500.00		20'000.00	
3130	Dienstleistungen Dritter			4'500.00		4'500.00	
3130.01	Versandkosten	4'152.49		3'500.00		4'200.00	
3130.02	Telefongebühren	2'580.65		2'500.00		2'500.00	
3130.03	Bank + Postcheckgebühren	3'072.08					
3130.04	Inkassospesen			600.00		600.00	
3130.05	Mitgliederbeiträge, übriger Sachaufwand			4'500.00		4'500.00	
3132	Revisions- und Treuhandkosten	3'861.05		3'000.00		3'500.00	
3134	Sachversicherungsprämien	6'602.50		6'600.00		6'600.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12'000.00		1'500.00			
3151	Anpassungen & Unterhalt EDV-Anlage	12'467.35				5'000.00	
3170	Reisekosten und Spesen	1'470.29		500.00		1'500.00	
3199	Übriger Sachaufwand	5'315.80					
3300	Planmässige Abschreibungen			5'500.00		6'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4210	Kanzlei- und Amtsgebühren		8'190.60		6'000.00		8'000.00
4240	Rückerstattung KWKW Chriz AG		33'000.00		33'000.00		33'000.00
4240.01	Rückerstattung Eischoll Energie AG		50.00		8'000.00		8'000.00
4260	Rückerstattungen Dritter		12'037.80		8'700.00		8'700.00
4260.03	Rückerstattung Eischoll Energie AG		8'000.00				
4390	Verkaufserlöse		210.00		100.00		210.00
4610	Rückerstattungen Kanton		291.00				
4612	Rückerstattung EW/Burgergemeinde Eischoll		38'000.00		38'000.00		38'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	**Verwaltungsliegenschaften**	**32'738.50**	**250.00**	**39'000.00**		**31'700.00**	
290	**Verwaltungsliegenschaften**	**32'738.50**	**250.00**	**39'000.00**		**31'700.00**	
3110	Büromöbel und Geräte			1'000.00		1'000.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	10'281.55		10'000.00		12'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'689.10		1'700.00		1'700.00	
3144	Baulicher Unterhalt, Reinigungsmaterial	767.85		2'300.00		2'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	20'000.00		24'000.00		15'000.00	
4240.01	Benützungsgebühr Gemeindelokale		250.00				
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**88'026.15**	**13'562.65**	**103'450.00**	**11'400.00**	**107'350.00**	**12'180.00**
11	**Öffentliche Sicherheit**			**1'600.00**		**1'600.00**	
111	**Polizei**			**1'600.00**		**1'600.00**	
1110	**Polizei**			**1'600.00**		**1'600.00**	
3132	Sicherheitsbeauftragter			1'000.00		1'000.00	
3611	Beteiligung Polycom-Netz			100.00		100.00	
3612	Kosten Gemeindepolizei/interkommunale Polizei			500.00		500.00	
12	**Rechtsprechung**	**1'000.00**		**4'600.00**		**5'000.00**	
120	**Friedensrichter**	**1'000.00**		**1'000.00**		**1'000.00**	
1209	**Friedensrichter**	**1'000.00**		**1'000.00**		**1'000.00**	
3130	Dienstleistungen Richter und Vizerichter			1'000.00		1'000.00	
3134	Dienstleitungen/Honorare Dritter	1'000.00					
122	**Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)**			**3'600.00**		**4'000.00**	
1220	**Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)**			**3'600.00**		**4'000.00**	
3632	Beteiligung an der KESB			3'600.00		4'000.00	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**13'860.25**	**5'995.25**	**12'200.00**	**3'900.00**	**13'200.00**	**5'180.00**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**11'344.25**	**3'710.25**	**9'500.00**	**2'000.00**	**10'500.00**	**3'000.00**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**11'344.25**	**3'710.25**	**9'500.00**	**2'000.00**	**10'500.00**	**3'000.00**
3010	Besoldung Registerhalter	3'360.00					
3050	Sozialleistungen	62.60					
3113	Anpassungen und Unterhalt EDV-Anlagen	1'092.95					
3130	Katastergebühren			2'500.00		2'500.00	
3132	Gebäude- und Kulturnachführung	3'450.70		2'000.00		3'000.00	
3151	Anpassungen und Unterhalt EDV-Programme	327.40					
3158	Wartung Informatik			2'000.00		2'000.00	
3199	Übrige Kosten	382.60		500.00		500.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	2'000.00		1'500.00		1'500.00	
3510	Schatzungskosten	168.00					
3611	Schatzungskosten			500.00		500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00		500.00	
4260	Eigentümerbeiträge Gebäude-und Kulturnachführung		3'710.25		2'000.00		3'000.00
141	**Einwohnerkontrolle**	**2'516.00**	**2'285.00**	**2'700.00**	**1'900.00**	**2'700.00**	**2'180.00**
1410	**Einwohnerkontrolle**	**2'516.00**	**2'285.00**	**2'700.00**	**1'900.00**	**2'700.00**	**2'180.00**
3101	Kantonsanteil ID-Karten			1'500.00		1'500.00	
3102	Kantonsanteil Aufenthaltsbewilligungen			1'200.00		1'200.00	
3631	Gebühren Fremdenkontrolle	1'228.20					
3632	Gebühren Einwohnerkontrolle	1'287.80					
4210	Einwohnerkontrollgebühren und ID-Karten		180.00		100.00		180.00
4260	Fremdenkontrollgebühren		2'105.00		1'800.00		2'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**53'806.95**	**7'567.40**	**66'400.00**	**7'500.00**	**72'400.00**	**7'000.00**
150	**Feuerwehr**	**53'806.95**	**7'567.40**	**66'400.00**	**7'500.00**	**72'400.00**	**7'000.00**
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**53'806.95**	**7'567.40**	**5'000.00**	**7'500.00**	**10'000.00**	**7'000.00**
3010	Besoldung Feuerwehr	13'396.90					
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00					
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'397.90					
3101.01	Betriebsstoffe Fahrzeuge	492.10					
3120.01	Holz	100.00					
3130.02	Telefongebühren, Alarm	1'832.15		500.00		1'500.00	
3134	Sachversicherungsprämien	1'875.45		1'000.00		1'500.00	
3143	Unterhalt Hydranten			1'000.00		5'000.00	
3144	Baulicher Unterhalt/Hydranten	9'597.15					
3150	Unterhalt Fahrzeuge und Mobilien	4'780.50					
3170	Verpflegungsspesen	2'497.40					
3199	Übriger Betriebsaufwand	198.05					
3300	Planmässige Abschreibungen Hochwasserschutz	3'000.00		1'500.00		1'000.00	
3300.6	Planmässige Abschreibungen Notstromgruppe und Fahrzeuge			1'000.00		1'000.00	
3632	Einsätze	639.35					
3634	KWRO/ Air Zermatt	1'000.00					
4200	Feuerwehrersatzgebühren				4'500.00		4'000.00
4240	Rückerstattungen Dritter				3'000.00		3'000.00
4240.5	Feuerwehrersatzgebühr		4'321.35				
4260	Rückerstattungen Dritter		1'649.50				
4631	Kantonsbeitrag an Feuerwehrmaterial		1'596.55				
1501	**Regionale Feuerwehrorganisation**			**61'400.00**		**62'400.00**	
3010	Besoldung Feuerwehr und Krisenstab			27'000.00		28'000.00	
3090	Aus- und Weiterbildungskurse			3'000.00		3'000.00	
3099	Übriger Personalaufwand, Untersuchungen			500.00		500.00	
3100	Büromaterial und Drucksachen			100.00		100.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			18'000.00		18'000.00	
3101.01	Betriebsstoffe Fahrzeuge			800.00		800.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'500.00		1'500.00	
3130.02	Telefongebühren und Alarm			4'000.00		4'000.00	
3134	Sachversicherungsprämien			2'000.00		2'000.00	
3150	Unterhalt Funkgeräte			500.00		500.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge			3'000.00		3'000.00	
3170	Diverse Spesen			1'000.00		1'000.00	
16	**Verteidigung**	**19'358.95**		**18'650.00**		**15'150.00**	
161	**Militärische Verteidigung**	**5'000.00**		**4'500.00**		**3'500.00**	
1610	**Schiessstand**	**5'000.00**		**4'500.00**		**3'500.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen	5'000.00		4'500.00		3'500.00	
162	**Zivilschutz**	**14'358.95**		**14'150.00**		**11'650.00**	
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**14'358.95**		**14'150.00**		**11'650.00**	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	443.45		1'000.00		500.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und Maschinen	182.85		800.00		800.00	
3199	Übrige Kosten	732.65					
3300	Planmässige Abschreibungen	13'000.00		12'000.00		10'000.00	
3611	Beitrag Polyalert			350.00		350.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**326'232.73**	**21'709.50**	**294'680.00**	**4'750.00**	**345'100.00**	**5'250.00**
21	**Obligatorische Schule**	**313'488.33**	**17'389.75**	**282'880.00**	**1'000.00**	**332'100.00**	**1'000.00**
212	**Primarschule**	**227'891.33**	**16'489.75**	**191'680.00**	**1'000.00**	**228'100.00**	**1'000.00**
2120	**Primarschule**	**227'891.33**	**16'489.75**	**191'680.00**	**1'000.00**	**228'100.00**	**1'000.00**
3001	Schulkommission			500.00		500.00	
3020	Lohn Schuldirektion PS und KiGa	9'582.60		8'500.00		10'000.00	
3090	Sonstige Personalkosten	640.70					
3099	Übriger Personalaufwand			400.00		400.00	
3100	Büromaterial	16'365.40					
3104	Lehrmittel			10'000.00		10'000.00	
3110	Büromöbel und Geräte	510.45		2'000.00		2'000.00	
3120.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	41'581.45		30'000.00		50'000.00	
3130.02	Telefongebühren	321.50		200.00		200.00	
3130.05	Sonstiger Schulsport	3'009.00					
3134	Sachversicherungsprämien	4'506.90		4'500.00		4'500.00	
3144	Baulicher Unterhalt	14'234.18		5'000.00		10'000.00	
3144.01	Unterhalt und Reinigung			5'000.00		5'000.00	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'219.25		3'000.00		5'000.00	
3170	Schülertransporte	30'163.50		23'000.00		35'000.00	
3171	Schulspaziergang und Schulsport			4'000.00		4'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	36'000.00		30'000.00		25'000.00	
3631	Gemeindebeitrag an Lehrergehälter KG und PS	64'256.40		64'080.00		65'000.00	
3910	Interne Verrechnung für Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
4240.01	Benützungsgebühr MZA		680.00				1'000.00
4290	Rückerstattungen Dritter		11'185.25				
4472	Mieterträge MZA				1'000.00		
4631	Kantonsbeitrag Primarschule		4'624.50				
213	**Sekundarstufe I**	**83'968.25**	**900.00**	**89'000.00**		**101'500.00**	
2130	**Sekundarschule**	**83'968.25**	**900.00**	**89'000.00**		**101'500.00**	
3020	Lohn Schuldirektion OS	14'106.35		12'500.00		15'000.00	
3170	Schülertransporte	7'954.00		10'000.00		10'000.00	
3631	Gemeindebeitrag an Lehrergehälter OS	61'907.90		40'000.00		50'000.00	
3632	Beteiligungen an regionalen Orientierungsschulen			26'500.00		26'500.00	
4631	Kantonsbeitrag Orientierungsschule		900.00				
214	**Musikschulen**	**1'628.75**		**2'200.00**		**2'500.00**	
2140	**Musikschulen**	**1'628.75**		**2'200.00**		**2'500.00**	
3634.01	Beitrag an Musikschule Oberwallis	1'628.75					
3635	Beiträge an Musikschule Oberwallis			2'200.00		2'500.00	
22	**Sonderschulung**	**3'749.40**		**4'300.00**		**4'500.00**	
220	**Sonderschulung**	**3'749.40**		**4'300.00**		**4'500.00**	
2200	**Sonderschulung**	**3'749.40**		**4'300.00**		**4'500.00**	
3631	Gemeindeanteil an Transportkosten	2'185.40		3'300.00		3'000.00	
3636	Beiträge an Sonderschulen	1'564.00		1'000.00		1'500.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
23	**Berufliche Grundbildung**	**4'301.50**	**1'973.00**	**4'000.00**	**2'000.00**	**4'000.00**	**2'000.00**
230	**Berufliche Grundbildung**	**4'301.50**	**1'973.00**	**4'000.00**	**2'000.00**	**4'000.00**	**2'000.00**
2300	**Berufliche Grundbildung**	**4'301.50**	**1'973.00**	**4'000.00**	**2'000.00**	**4'000.00**	**2'000.00**
3634	Gemeindebeitrag Transport Lehrlinge	4'301.50		4'000.00		4'000.00	
4610	Kantonsbeitrag Fahrkosten Lernende		1'973.00				
4631	Kantonsbeitrag Transport Lehrlinge				2'000.00		2'000.00
25	**Allgemeinbildende Schulen**	**4'693.50**	**2'346.75**	**3'500.00**	**1'750.00**	**4'500.00**	**2'250.00**
251	**Gymnasiale Maturitätsschule**	**4'693.50**	**2'346.75**	**3'500.00**	**1'750.00**	**4'500.00**	**2'250.00**
2510	**Gymnasiale Maturitätsschule**	**4'693.50**	**2'346.75**	**3'500.00**	**1'750.00**	**4'500.00**	**2'250.00**
3634	Gemeindebeitrag Transport Studenten	4'693.50		3'500.00		4'500.00	
4610	Kantonsbeitrag Fahrkosten Studierende		2'346.75				
4631	Kantonsbeitrag Transport Studenten				1'750.00		2'250.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**146'334.44**	**22'022.86**	**177'000.00**	**14'400.00**	**161'785.00**	**14'400.00**
32	**Kultur, übriges**	**5'942.30**		**11'500.00**		**11'000.00**	
329	**Übrige Kultur**	**5'942.30**		**11'500.00**		**11'000.00**	
3290	**Übrige Kultur**	**5'942.30**		**11'500.00**		**11'000.00**	
3101	Ankauf von Flaggen			500.00			
3130	Jungbürgerfeier			1'000.00		1'000.00	
3170	Jungbürgerfeier	800.00					
3634.01	Beiträge an kulturelle Vereine	5'142.30					
3636.01	Beiträge an Vereine			7'000.00		7'000.00	
3636.02	Beiträge an kulturelle Veranstaltungen			3'000.00		3'000.00	
34	**Sport und Freizeit**	**21'000.00**		**23'000.00**		**20'000.00**	
342	**Freizeit**	**21'000.00**		**23'000.00**		**20'000.00**	
3420	**Freizeit**	**21'000.00**		**23'000.00**		**20'000.00**	
3141	Unterhalt Wanderwege / Gemeindestrassen			4'000.00		5'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Hofjischiir	21'000.00		19'000.00		15'000.00	
35	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**119'392.14**	**22'022.86**	**142'500.00**	**14'400.00**	**130'785.00**	**14'400.00**
350	**Kirchen und religiöse Angelegenheiten**	**119'392.14**	**22'022.86**	**142'500.00**	**14'400.00**	**130'785.00**	**14'400.00**
3500	**Römisch-katholische Kirche**	**119'392.14**	**22'022.86**	**141'500.00**	**14'400.00**	**129'785.00**	**14'400.00**
3120.01	Beteiligung Kirchenheizung	2'132.20		3'000.00		2'500.00	
3134	Versicherung Pfarrhaus	1'153.70					
3144	Unterhalt Pfarrhaus	1'098.60					
3170	Religiöse Veranstaltungen	306.00					
3199	Übrige Kosten	9'983.30					
3300	Planmässige Abschreibungen	7'000.00		9'000.00		5'000.00	
3611	Versicherung Kirche	4'477.50					
3632	Beitrag an Kirche	87'878.54		125'000.00		117'785.00	
3632.01	Beitrag evang.-ref. Kirchgemeinde	862.30					
3910	Interne Verrechnung für Kirchenreinigung	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
4260	Rückerstattungen Dritter		7'622.86				
4430	Mieteinnahmen Pfarrhaus		14'400.00		14'400.00		14'400.00
3501	**Evangelische-reformierte Kirche**			**1'000.00**		**1'000.00**	
3632.01	Gemeindebeitrag			1'000.00		1'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**93'081.69**		**85'900.00**		**98'000.00**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**63'726.17**		**50'000.00**		**60'000.00**	
412	**Alters- und Pflegeheim**	**63'726.17**		**50'000.00**		**60'000.00**	
4120	**Alters- und Pflegeheim**	**63'726.17**		**50'000.00**		**60'000.00**	
3634	Beteiligung APH	63'726.17		50'000.00		60'000.00	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**16'820.22**		**18'000.00**		**19'000.00**	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**16'820.22**		**17'000.00**		**18'000.00**	
4210	**Sozialmedizinisches Regionalzentrum**	**16'820.22**		**17'000.00**		**18'000.00**	
3632	Beitrag SMZ	16'820.22		17'000.00		18'000.00	
422	**Rettungsdienste**			**1'000.00**		**1'000.00**	
4220	**Rettungsdienste**			**1'000.00**		**1'000.00**	
3634	Beitrag Air Zermatt			1'000.00		1'000.00	
43	**Gesundheit**	**248.30**		**11'900.00**		**13'000.00**	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**248.30**		**9'900.00**		**11'000.00**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**248.30**		**9'900.00**		**11'000.00**	
3631	Schulärztliche Dienste	248.30		900.00		1'000.00	
3637	Beitrag Schul-Zahnpflege			9'000.00		10'000.00	
434	**Lebensmittelkontrolle**			**2'000.00**		**2'000.00**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**			**2'000.00**		**2'000.00**	
3611	Kosten für Wasseranalysen			2'000.00		2'000.00	
49	**Gesundheitswesen**	**12'287.00**		**6'000.00**		**6'000.00**	
490	**Gesundheitswesen**	**12'287.00**		**6'000.00**		**6'000.00**	
4900	**Gesundheitswesen**	**12'287.00**		**6'000.00**		**6'000.00**	
3631	Beteiligung Finanzierung Rettungswesen			6'000.00		6'000.00	
3634	Betriebskosten Rettungswesen	6'383.65					
3637	Beiträge für Schulzahnpflege	5'903.35					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**101'881.50**		**97'500.00**		**99'500.00**	
52	**Invalidität**	**34'795.61**		**30'000.00**		**30'000.00**	
523	**Invalidenheime**	**34'795.61**		**30'000.00**		**30'000.00**	
5230	**Invalidenheime**	**34'795.61**		**30'000.00**		**30'000.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sozialsysteme	933.81					
3631	Beitrag an Institutionen für behinderte Personen			30'000.00		30'000.00	
3637	Einrichtungen (Behinderte und Soziale)	33'861.80					
53	**Alter + Hinterlassene**	**25'518.63**		**25'000.00**		**26'000.00**	
532	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**25'518.63**		**25'000.00**		**26'000.00**	
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**25'518.63**		**25'000.00**		**26'000.00**	
3631	Ergänzungsleistungen AHV/IV	25'518.63		25'000.00		26'000.00	
54	**Familie und Jugend**	**8'297.90**		**6'300.00**		**5'500.00**	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**			**2'000.00**		**2'000.00**	
5430	**Inkasso von Unterhaltsbeiträgen**			**2'000.00**		**2'000.00**	
3637	Inkasso von Unterhaltsbeiträgen			2'000.00		2'000.00	
544	**Jugendschutz**	**8'297.90**		**4'300.00**		**3'500.00**	
5440	**Jugendschutz allgemein**	**8'297.90**		**4'300.00**		**3'500.00**	
3631	Beitrag Erziehungs-Beistand	4'875.90					
3636	Beitrag JAST Oberwallis	3'122.00		4'000.00		3'200.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300.00		300.00		300.00	
572	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**28'299.66**		**29'000.00**		**30'000.00**	
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**28'299.66**		**29'000.00**		**30'000.00**	
3637	Sozialhilfe an Bedürftige	28'299.66		29'000.00		30'000.00	
574	**Kantonaler Beschäftigungsfonds**	**3'859.70**		**6'000.00**		**6'000.00**	
5740	**Kantonaler Beschäftigungsfonds**	**3'859.70**		**6'000.00**		**6'000.00**	
3631	Kantonaler Beschäftigungsfonds	3'859.70		6'000.00		6'000.00	
579	**Fürsorge, übriges**	**1'110.00**		**200.00**		**1'000.00**	
5790	**Fürsorge, übriges**	**1'110.00**		**200.00**		**1'000.00**	
3199	Übriger Kosten/Beiträge/Spenden	1'110.00		200.00		1'000.00	
59	**Hilfsaktionen Sozialhilfe**			**1'000.00**		**1'000.00**	
592	**Hilfsaktionen im Inland**			**1'000.00**		**1'000.00**	
5920	**Hilfsaktionen im Inland**			**1'000.00**		**1'000.00**	
3636	Beiträge an Schweizerische Patenschaft			1'000.00		1'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**520'865.51**	**71'344.00**	**493'200.00**	**71'000.00**	**502'700.00**	**71'000.00**
61	**Strassenverkehr**	**506'242.71**	**71'344.00**	**481'200.00**	**71'000.00**	**488'700.00**	**71'000.00**
613	**Kantonsstrassen**	**52'490.10**		**43'500.00**		**49'000.00**	
6130	**Kantonsstrassen**	**52'490.10**		**43'500.00**		**49'000.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen	6'600.55		1'000.00		3'000.00	
3611	Strassensignalisation durch Kanton			500.00		1'000.00	
3631	Unterhalt des kantonalen Strassennetztes	45'889.55		42'000.00		45'000.00	
615	**Gemeindestrassen**	**194'685.83**	**54.00**	**170'500.00**		**153'500.00**	
6150	**Gemeindestrassen**	**194'685.83**	**54.00**	**170'500.00**		**153'500.00**	
3120	Energie öffentliche Beleuchtung			2'500.00		4'000.00	
3120.01	Energie Öffentliche Beleuchtung	3'295.20					
3130	Weihnachtsbeleuchtung			2'000.00		500.00	
3141	Unterhalt Gemeindestrassen und Plätze			6'000.00		6'000.00	
3141.02	Strassensignalisation und Reinigung			3'000.00		3'000.00	
3141.03	Schneeräumung	8'740.91		6'000.00		9'000.00	
3143	Unterhalt Strassen und Plätze	18'918.05					
3169	Miete Dorfplatz	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3199	Übrige Kosten/Vergütung für Schäden/Dorfbild	1'440.60					
3300	Planmässige Abschreibungen	161'291.07		150'000.00		130'000.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		54.00				
617	**Werkhof**	**259'066.78**	**71'290.00**	**267'200.00**	**71'000.00**	**286'200.00**	**71'000.00**
6170	**Werkhof**	**259'066.78**	**71'290.00**	**267'200.00**	**71'000.00**	**286'200.00**	**71'000.00**
3001	Gehalt Gemeindearbeiter	77'763.10					
3010	Löhne Gemeindearbeiter	77'165.95		179'000.00		165'000.00	
3050	Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'511.35		14'900.00		15'000.00	
3052	Beiträge an Pensionskassen			13'000.00		12'000.00	
3053	Beiträge an Unfallversicherungen			4'500.00		5'000.00	
3054	Beiträge an Familienausgleichskasse			600.00		1'000.00	
3055	Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2'000.00		2'000.00	
3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'707.13		4'000.00		4'000.00	
3101.01	Betriebsstoffe Fahrzeuge	4'825.80		5'000.00		5'000.00	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'000.00		3'000.00	
3112	Dienstkleider und Ausrüstung					1'000.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	804.05		1'000.00			
3130.02	Natelgebühren	1'200.00					
3134	Sachversicherungen	4'260.00		4'500.00		4'500.00	
3151	Unterhalt Maschinen und Geräte	18'414.00		500.00		500.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	19'380.50		10'000.00		10'000.00	
3170	Spesen und Natelgebühren			1'200.00		1'200.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	23'034.90		13'000.00		11'000.00	
3300.9	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge			10'000.00		45'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		290.00				
4910	Interne Verrechnung Gemeindearbeiter		71'000.00		71'000.00		71'000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**14'622.80**		**12'000.00**		**14'000.00**	
622	**Regionalverkehr**	**14'622.80**		**12'000.00**		**14'000.00**	
6220	**Regionalverkehr**	**14'622.80**		**12'000.00**		**14'000.00**	
3634	Beteiligung am Regionalverkehr	14'622.80		12'000.00		14'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**195'345.27**	**157'506.88**	**241'100.00**	**152'400.00**	**252'700.00**	**158'500.00**
71	**Wasserversorgung**	**46'765.75**	**46'765.75**	**45'000.00**	**45'000.00**	**46'000.00**	**46'000.00**
710	**Wasserversorgung**	**46'765.75**	**46'765.75**	**45'000.00**	**45'000.00**	**46'000.00**	**46'000.00**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**46'765.75**	**46'765.75**	**45'000.00**	**45'000.00**	**46'000.00**	**46'000.00**
3120.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	258.60		300.00		300.00	
3142	Leckuntersuchungen	1'744.75		2'000.00		2'000.00	
3143	Unterhalt Trinkwasser	8'496.10		20'000.00		20'000.00	
3199	Sonstige Kosten	808.30					
3300	Planmässige Abschreibungen	7'000.00		3'200.00		2'500.00	
3510	Einlage in Spezialfinanzierung Trinkwasser	9'703.20		2'000.00		3'700.00	
3611	Analysen, Expertisen	1'254.80					
3910	Interne Verrechnung Gemeinderat und Gemeindearbeiter	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
4240.01	Trinkwassergebühren		46'765.75		45'000.00		46'000.00
72	**Abwasserentsorgung**	**57'188.48**	**57'188.48**	**56'000.00**	**56'000.00**	**59'000.00**	**59'000.00**
720	**Abwasserentsorgung**	**57'188.48**	**57'188.48**	**56'000.00**	**56'000.00**	**59'000.00**	**59'000.00**
7200	**Abwasserentsorgung (allgemein)**	**57'188.48**	**57'188.48**	**56'000.00**	**56'000.00**	**59'000.00**	**59'000.00**
3137	Gebühr Mikroverunreinigung	3'996.00		4'000.00		4'000.00	
3143	Unterhalt Kanalisation			2'000.00		2'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	2'670.00		6'500.00		5'000.00	
3510	Einlage in Spezialfinanzierung Abwasser	6'990.03					
3632	Unterhalts- und Betriebskosten ARA	43'532.45		43'500.00		48'000.00	
4240.01	Abwassergebühren		57'188.48		56'000.00		59'000.00
73	**Abfall**	**51'752.65**	**51'752.65**	**44'400.00**	**44'400.00**	**46'500.00**	**46'500.00**
730	**Abfall**	**51'752.65**	**51'752.65**	**44'400.00**	**44'400.00**	**46'500.00**	**46'500.00**
7300	**Abfall (allgemein)**	**51'752.65**	**51'752.65**	**44'400.00**	**44'400.00**	**46'500.00**	**46'500.00**
3111	Ankauf Container/Abfallbehälter	4'226.10		2'000.00		2'000.00	
3130	Glassammlung	4'902.50		4'500.00		4'500.00	
3130.01	Altpapier und Kartonsammlung	6'374.55		8'000.00		8'000.00	
3130.02	Altölsammlung	777.50		1'000.00		800.00	
3130.03	Alteisen und Weissblechsammlung	1'447.30		1'000.00		1'500.00	
3130.04	Grünabfuhr	2'578.80		200.00		2'000.00	
3134	Sachversicherungen	12.70		200.00		200.00	
3144.01	Unterhalt Robidogs	1'170.15					
3151	Unterhalt Container			1'000.00		1'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	1'000.00		3'000.00		3'000.00	
3612	Kehrichttransport und Verbrennung	5'263.05		4'500.00		4'500.00	
3910	Interne Verrechnung Gemeindearbeiter	24'000.00		19'000.00		19'000.00	
4240	Kehrichtgebühren		23'717.05		21'000.00		24'000.00
4240.01	Gebührenverband und Glas-Rückvergütung		19'209.95		18'000.00		20'000.00
4260	Rückerstattungen Dritter				2'000.00		2'500.00
4260.03	Sperrgutgebühren		1'785.00				
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierung Kehricht		7'040.65		3'400.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	**Verbauungen**	**1'334.70**		**19'000.00**		**17'000.00**	
741	**Gewässerverbauungen**	**1'334.70**		**19'000.00**		**17'000.00**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**1'334.70**		**19'000.00**		**17'000.00**	
3142	Unterhalt Bäche und Wässerwasserleitungen			12'000.00		12'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen			7'000.00		5'000.00	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'334.70					
77	**Übriger Umweltschutz**	**27'359.09**	**1'800.00**	**43'700.00**	**2'000.00**	**26'700.00**	**2'000.00**
771	**Friedhof und Bestattung**	**27'359.09**	**1'800.00**	**37'500.00**	**2'000.00**	**20'500.00**	**2'000.00**
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**27'359.09**	**1'800.00**	**37'500.00**	**2'000.00**	**20'500.00**	**2'000.00**
3143.01	Grabarbeiten Friedhof			2'500.00		2'500.00	
3144	Unterhalt Friedhof	1'107.70					
3300	Planmässige Abschreibungen	26'251.39		35'000.00		18'000.00	
4240	Bestattungsgebühren		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4240.01	Grabplatzgebühren		600.00		800.00		800.00
779	**Umweltschutz, übriges**			**6'200.00**		**6'200.00**	
7792	**Hundetoiletten**			**6'000.00**		**6'000.00**	
3101	Ankauf Robidog-Container und Säcke			1'000.00		1'000.00	
3910	Interne Verrechnung Gemeindearbeiter			5'000.00		5'000.00	
7793	**Tierkörperbeseitigung**			**200.00**		**200.00**	
3612	Betriebskosten Tierkörpersammelstelle			200.00		200.00	
79	**Raumordnung**	**10'944.60**		**33'000.00**	**5'000.00**	**57'500.00**	**5'000.00**
790	**Raumordnung**	**10'944.60**		**33'000.00**	**5'000.00**	**57'500.00**	**5'000.00**
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**10'944.60**		**33'000.00**	**5'000.00**	**57'500.00**	**5'000.00**
3130.01	Kantonale Baubewilligungen			2'000.00		2'000.00	
3131	Ortsplanung	9'944.60		30'000.00		55'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	1'000.00		1'000.00		500.00	
4210	Baubewilligungen und Gebühren				5'000.00		5'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**333'917.44**	**147'137.05**	**330'750.00**	**148'500.00**	**337'607.00**	**146'500.00**
81	**Landwirtschaft**	**95'686.45**	**104'137.05**	**86'250.00**	**102'000.00**	**82'350.00**	**102'000.00**
811	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**47'729.75**	**104'137.05**	**45'250.00**	**102'000.00**	**46'350.00**	**102'000.00**
8110	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**47'729.75**	**104'137.05**	**45'250.00**	**102'000.00**	**46'350.00**	**102'000.00**
3001	Beitrag Ackerbauleiter	2'100.00		1'000.00		2'100.00	
3010	Löhne /Pikettentschädigungen	15'750.00		16'000.00		16'000.00	
3050	Sozialleistungen	2'129.75					
3053	Beiträge an Unfallversicherungen			500.00		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		54'137.05		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**	**33'584.30**		**35'000.00**		**21'000.00**	
8120	**Strukturverbesserungen**	**33'584.30**		**35'000.00**		**21'000.00**	
3141.04	Unterhalt Flurstrassen	584.30		3'000.00		3'000.00	
3300	Planmässige Abschreibungen	33'000.00		32'000.00		18'000.00	
819	**Bewässerung**	**14'372.40**		**6'000.00**		**15'000.00**	
8190	**Bewässerung**	**14'372.40**		**6'000.00**		**15'000.00**	
3142	Unterhalt Wässerwasserleitungen	14'372.40		6'000.00		15'000.00	
84	**Tourismus**	**236'730.99**	**25'000.00**	**233'000.00**	**25'000.00**	**238'400.00**	**25'000.00**
840	**Tourismus**	**236'730.99**	**25'000.00**	**233'000.00**	**25'000.00**	**238'400.00**	**25'000.00**
8400	**Tourismus**	**186'730.99**		**5'500.00**		**3'400.00**	
3199	Verbandsbeiträge	3'100.00					
3300	Planmässige Abschreibungen	4'599.00		1'000.00			
3300.4	Abschreibung Investitionen SEA	150'000.00					
3634	Verbandsbeiträge	1'890.38		4'100.00		3'000.00	
3634.01	Beitrag Eischoll Tourismus	27'141.61		400.00		400.00	
8401	**Skianlagen**	**50'000.00**	**25'000.00**	**227'500.00**	**25'000.00**	**235'000.00**	**25'000.00**
3300.4	Planmässige Abschreibungen Investitionen TIAG			150'000.00		150'000.00	
3634	Beitrag an SEA	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
3634.01	Stromerlass SEA			27'500.00		35'000.00	
4260	Kostenbeteiligung Burgergemeinde an SEA		25'000.00		25'000.00		25'000.00
87	**Brennstoffe und Energie**	**1'500.00**	**18'000.00**	**11'500.00**	**21'500.00**	**16'857.00**	**19'500.00**
871	**Elektrizität**	**1'500.00**		**11'500.00**	**1'500.00**	**16'857.00**	**1'500.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**1'500.00**		**11'500.00**	**1'500.00**	**16'857.00**	**1'500.00**
3134	Sachversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3300	Abschreibungen Investitionen			10'000.00		15'357.00	
4260	Rückerstattung EW Eischoll für Versicherung				1'500.00		1'500.00
879	**Energie, übriges**		**18'000.00**		**20'000.00**		**18'000.00**
8794	**Fernwärmebetrieb**		**18'000.00**		**20'000.00**		**18'000.00**
4420	Dividende Eischoll Energie AG		18'000.00		20'000.00		18'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**287'508.29**	**1'883'562.15**	**52'200.00**	**1'642'082.00**	**50'700.00**	**1'710'198.00**
91	**Steuern**	**10'124.35**	**1'466'089.80**	**11'200.00**	**1'235'800.00**	**12'200.00**	**1'297'800.00**
910	**Steuern natürliche Personen**	**7'378.20**	**1'355'427.25**	**7'000.00**	**1'155'800.00**	**7'500.00**	**1'202'800.00**
9100	**Steuern natürliche Personen**	**7'378.20**	**1'355'427.25**	**7'000.00**	**1'155'800.00**	**7'500.00**	**1'202'800.00**
3602	Steuern auf überbaute Grundstücke Art.188	7'378.20		7'000.00		7'500.00	
4000	Einkommenssteuern		820'782.85		860'000.00		860'000.00
4001	Vermögenssteuern		290'903.00		190'000.00		240'000.00
4002	Quellensteuern		-9'508.05		8'000.00		5'000.00
4008	Kopfsteuern		5'297.40		5'000.00		5'000.00
4021	Grundstücksteuern		3'753.10		3'500.00		3'500.00
4022.01	Steuern auf Kapitalabfindungen		50'394.40		25'000.00		25'000.00
4022.02	Grundstückgewinnsteuern		11'654.20		1'000.00		1'000.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		117'462.90				
4033	Hundesteuer		3'560.00		3'300.00		3'300.00
4602	Steuern auf überbaute Grundstücke Art.188		61'127.45		60'000.00		60'000.00
911	**Steuern juristische Personen**	**2'631.85**	**110'662.55**	**4'000.00**	**80'000.00**	**4'500.00**	**95'000.00**
9110	**Steuern juristische Personen**	**2'631.85**	**110'662.55**	**4'000.00**	**80'000.00**	**4'500.00**	**95'000.00**
3180	Steuererlasse	2'257.45		2'000.00		2'500.00	
3181	Steuerverluste	374.40		2'000.00		2'000.00	
4010	Gewinnsteuern		39'693.05		30'000.00		35'000.00
4011	Kapitalsteuern		32'746.55		20'000.00		25'000.00
4021	Grundstücksteuern		38'222.95		30'000.00		35'000.00
919	**Andere Steuern**	**114.30**		**200.00**		**200.00**	
9190	**Andere Steuern**	**114.30**		**200.00**		**200.00**	
3137	Kantonssteuern	114.30		200.00		200.00	
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**406'279.00**		**402'882.00**		**409'198.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**		**406'279.00**		**402'882.00**		**409'198.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**406'279.00**		**402'882.00**		**409'198.00**
4621.1	Interkommunaler Finanzausgleich		406'279.00		402'882.00		409'198.00
95	**Ertragsanteile, übrige**		**515.30**				
950	**Ertragsanteile, übrige**		**515.30**				
9500	**Ertragsanteile, übrige**		**515.30**				
4601	Wirtschaftspatente und Konzessionen		283.45				
4621.1	Regalien und Patente		231.85				
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**34'484.35**	**10'590.35**	**41'000.00**	**3'100.00**	**38'500.00**	**3'000.00**
961	**Zinsen**	**34'484.35**	**8'640.35**	**41'000.00**	**3'100.00**	**38'500.00**	**3'000.00**
9610	**Zinsen**	**34'484.35**	**8'640.35**	**41'000.00**	**3'100.00**	**38'500.00**	**3'000.00**
3130.03	Bank + Postcheckgebühren	369.35		500.00		500.00	
3406	Darlehenszinsen	30'989.00		38'000.00		35'000.00	
3499	Vergütungszinsen auf Steuern	3'126.00		2'500.00		3'000.00	
4401	Verzugszinsen		3'879.55		1'000.00		1'000.00
4420	Dividenden		4'760.80		2'100.00		2'000.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**1'950.00**				
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**1'950.00**				
4390	Verkaufserlöse		1'950.00				
97	**Rückverteilungen**		**87.70**		**300.00**		**200.00**
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**87.70**		**300.00**		**200.00**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**87.70**		**300.00**		**200.00**
4699.1	Rückverteilung CO2-Abgabe		87.70		300.00		200.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**242'899.59**					
999	**Abschluss**	**242'899.59**					
9990	**Abschluss**	**242'899.59**					
3301	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	236'999.00					
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	5'900.59					
		2'424'674.49	**2'424'674.49**	**2'195'580.00**	**2'146'132.00**	**2'263'592.00**	**2'221'738.00**
	Gesamtergebnis				**49'448.00**		**41'854.00**
		2'424'674.49	**2'424'674.49**	**2'195'580.00**	**2'195'580.00**	**2'263'592.00**	**2'263'592.00**

Investitionsrechnung im Detail nach Dienstbereichen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**			**5'000.00**			
1	**Legislative und Exekutive**						
22	**Allgemeine Dienste**			**5'000.00**			
220	**Allgemeine Dienste**			**5'000.00**			
5060	Mobilien, Maschinen			5'000.00			
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**			**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			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**933.81**					
52	**Invalidität**	**933.81**					
523	**Invalidenheime**	**933.81**					
5230	**Invalidenheime**	**933.81**					
5610	Investitionen (Behinderte und Soziale)	933.81					
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**610'971.87**	**10'000.00**	**380'000.00**		**395'000.00**	
61	**Strassenverkehr**	**472'926.52**	**10'000.00**	**230'000.00**		**320'000.00**	
613	**Kantonsstrassen**	**6'600.55**				**90'000.00**	
6130	**Kantonsstrassen**	**6'600.55**				**90'000.00**	
5610	Baukosten Anteil Gemeinde	6'600.55				90'000.00	
615	**Gemeindestrassen**	**451'291.07**	**10'000.00**	**50'000.00**		**180'000.00**	
6150	**Gemeindestrassen**	**451'291.07**	**10'000.00**	**50'000.00**		**180'000.00**	
5010	Sanierungen Gemeindestrassen	451'291.07		50'000.00		180'000.00	
6310	Beteiligung Dritter		10'000.00				
617	**Werkhof**	**15'034.90**		**180'000.00**		**50'000.00**	
6170	**Werkhof**	**15'034.90**		**180'000.00**		**50'000.00**	
5060	Mobilien Werkhof	15'034.90		180'000.00		50'000.00	
62	**Öffentlicher Verkehr**	**138'045.35**		**150'000.00**		**75'000.00**	
622	**Regionalverkehr**	**138'045.35**		**150'000.00**		**75'000.00**	
6220	**Regionalverkehr**	**138'045.35**		**150'000.00**		**75'000.00**	
5610	Vorprojekt Erneuerung Luftseilbahn LRE	138'045.35		150'000.00		75'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**476'519.19**	**285'596.80**	**12'000.00**		**230'000.00**	
71	**Wasserversorgung**		**3'500.00**				
710	**Wasserversorgung**		**3'500.00**				
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**		**3'500.00**				
6110	Anschlussgebühren		3'500.00				
72	**Abwasserentsorgung**	**11'570.00**	**12'400.00**	**12'000.00**			
720	**Abwasserentsorgung**	**11'570.00**	**12'400.00**	**12'000.00**			
7200	**Abwasserentsorgung (allgemein)**	**11'570.00**	**12'400.00**	**12'000.00**			
5640	Kostenanteil ARA - Radet	11'570.00		12'000.00			
6110	Anschlussgebühren		12'400.00				
73	**Abfall**					**30'000.00**	
730	**Abfall**					**30'000.00**	
7300	**Abfall (allgemein)**					**30'000.00**	
5010	Deponie Tennwald					30'000.00	
74	**Verbauungen**	**174'697.80**	**174'696.80**			**200'000.00**	
741	**Gewässerverbauungen**	**174'697.80**	**174'696.80**			**200'000.00**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**174'697.80**	**174'696.80**			**200'000.00**	
5020	Sanierung Dorfbach	174'697.80					
5020.1	Sanierung Alte Suon					200'000.00	
6120	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Wasserbau		130'000.00				
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		44'696.80				
77	**Übriger Umweltschutz**	**290'251.39**	**95'000.00**				
771	**Friedhof und Bestattung**	**290'251.39**	**95'000.00**				
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**290'251.39**	**95'000.00**				
5010	Friedhofgestaltung	290'251.39					
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		95'000.00				
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**11'000.00**	**13'401.00**				
84	**Tourismus**	**11'000.00**	**13'401.00**				
840	**Tourismus**	**11'000.00**	**13'401.00**				
8400	**Tourismus**	**11'000.00**	**13'401.00**				
5010	Regionsentwicklung Biken rund um Visp	11'000.00					
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		13'401.00				
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**308'997.80**	**1'099'424.87**				
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**308'997.80**	**1'099'424.87**				
999	**Abschluss**	**308'997.80**	**1'099'424.87**				
9990	**Abschluss**	**308'997.80**	**1'099'424.87**				
5900	Nettoinvestitionsabnahme	308'997.80					
6900	Nettoinvestitionszunahme		1'099'424.87				
		1'408'422.67	**1'408'422.67**	**417'000.00**		**625'000.00**	
	Nettoinvestition				**417'000.00**		**625'000.00**
		1'408'422.67	**1'408'422.67**	**417'000.00**	**417'000.00**	**625'000.00**	**625'000.00**

Finanzplanung 2024 – 2027

Ergebnis	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Erfolgerechnung							
Total Aufwand	1'640'701	1'662'880	1'770'535	1'780'000	1'785'000	1'795'000	1'795'000
Total Ertrag	2'417'634	2'142'732	2'221'738	2'240'000	2'250'000	2'260'000	2'265'000
Selbstfinanzierungsmarge	**776'933**	**479'852**	**451'203**	**460'000**	**465'000**	**465'000**	**470'000**
Planmässige Abschreibungen	761'380	530'700	489'357	490'000	495'000	490'000	495'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	16'693	2'000	3'700	-	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	16'693	2'000	3'700	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'041	3'400	-	-	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	7'041	3'400	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	**5'901**	**-49'448**	**-41'854**	**-30'000**	**-30'000**	**-25'000**	**-25'000**
Investitionsrechnung							
Total Ausgaben	1'099'425	417'000	625'000	450'000	480'000	500'000	500'000
Total Einnahmen	308'998	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	**790'427**	**417'000**	**625'000**	**450'000**	**480'000**	**500'000**	**500'000**
Finanzierung der Investitionen							
Übertrag der Netto-Investitionen	790'427	417'000	625'000	450'000	480'000	500'000	500'000
Selbstfinanzierungsmarge	776'933	479'852	451'203	460'000	465'000	465'000	470'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	**-13'494**	**62'852**	**-173'797**	**10'000**	**-15'000**	**-35'000**	**-30'000**
Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags							
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	5'901	-49'448	-41'854	-30'000	-30'000	-25'000	-25'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	**-**	**-49'448**	**-91'302**	**-121'302**	**-151'302**	**-176'302**	**-201'302**
Veränderung der Verpflichtungen							
Fremdkapital-veränderung	13'494	-62'852	173'797	-10'000	15'000	35'000	30'000
Fremdkapital	**2'988'157**	**2'925'305**	**3'099'102**	**3'089'102**	**3'104'102**	**3'139'102**	**3'169'102**

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 2027 zeigt, dass sich der Cashflow (Selbstfinanzierungsmarge) zwischen vierhundertfünfzig bis fünfhunderttausend 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 an der Tourismus Investitions AG Eischoll berücksichtigt.

Entwicklung der Kennzahlen 2021 – 2027

Kennzahlen-Entwicklung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	122.02% genügend	140.46% genügend	147.47% genügend	146.40% genügend	147.02% genügend	149.23% genügend	151.02% schlecht
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	98.29% Normalfall	115.07% Hochkonjunktur	72.19% Abschwung	102.22% Hochkonjunktur	96.88% Normalfall	93.00% Normalfall	94.00% Normalfall
3. Zinsbelastungsanteil (I3)	-0.17% gut	-0.05% gut	-0.05% gut	-0.05% gut	-0.05% gut	-0.05% gut	-0.05% gut
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	119.21% mittel	132.23% mittel	135.68% mittel	134.70% mittel	134.43% mittel	135.20% mittel	135.80% mittel
5. Investitionsanteil (I5)	41.31% sehr starke Investitionstätigkeit	20.84% starke Investitionstätigkeit,	26.98% starke Investitionstätigkeit,	20.88% starke Investitionstätigkeit,	21.84% starke Investitionstätigkeit,	22.44% starke Investitionstätigkeit,	22.35% starke Investitionstätigkeit,
6. Kapitaldienstanteil (I6)	32.29% hohe Belastung	25.62% hohe Belastung	22.79% hohe Belastung	22.73% hohe Belastung	22.80% hohe Belastung	22.43% hohe Belastung	22.53% hohe Belastung
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	3810 hohe Verschuldung	3670 hohe Verschuldung	4056 hohe Verschuldung	4034 hohe Verschuldung	4067 hohe Verschuldung	4145 hohe Verschuldung	4212 hohe Verschuldung
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	33.12% gut	23.21% gut	21.06% gut	21.38% gut	21.46% gut	21.33% gut	21.44% gut

Erklärung der Finanzkennzahlen:

Siehe S. 17 bis 19

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 sein wird, dies zu bewältigen.

Voranschlag 2023 der Burgergemeinde

Wir freuen uns, Ihnen den Voranschlag 2023 der Burgergemeinde vorzulegen. Die einzelnen Ergebnisse zeigen zusammengefasst folgendes Bild:

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung			Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Erfolgsrechnung					
Ergebnis vor Abschreibungen					
Aufwand	-	CHF	717'044.69	595'400.00	765'400.00
Ertrag	+	CHF	754'035.92	692'200.00	857'200.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	CHF	**36'991.23**	**96'800.00**	**91'800.00**
Ergebnis nach Abschreibungen					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	36'991.23	96'800.00	91'800.00
Planmässige Abschreibungen	-	CHF	70'439.45	87'000.00	83'000.00
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	8'241.39	-	-
Aufwertungen VV	+	CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	CHF	**41'689.61**	-	-
Ertragsüberschuss	=	CHF	-	**9'800.00**	**8'800.00**
Investitionsrechnung					
Ausgaben	+	CHF	242'276.31	80'000.00	30'000.00
Einnahmen	-	CHF	-	5'000.00	5'000.00
Nettoinvestitionen	=	CHF	**242'276.31**	**75'000.00**	**25'000.00**
Nettoinvestitionen (negativ)	=	CHF	-	-	-
Finanzierung					
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	CHF	36'991.23	96'800.00	91'800.00
Nettoinvestitionen	-	CHF	242'276.31	75'000.00	25'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	CHF	**205'285.08**	-	-
Finanzierungsüberschuss	=	CHF	-	**21'800.00**	**66'800.00**

Für die Burgergemeinde wird ein Ertragsüberschuss von Fr. 8'800.-- für das Jahr 2023 budgetiert. Dies resultiert aus dem Cashflow von Fr. 91'800.-- abzüglich der Abschreibungen von Fr. 83'000.--

Bei der Burgergemeinde sind Bruttoinvestitionen von Fr. 30'000.-- geplant. Demgegenüber stehen Einnahmen von Fr. 5'000.--, dies ergibt eine Nettoinvestition von Fr. 25'000.--

Für das Jahr 2023 ist ein Finanzierungsüberschuss von Fr. 66'800.-- voranschlagt.

Überblick der gestuften Erfolgsrechnung

Der Burgerrat hat in der Sitzung vom 14. November 2022 den Voranschlag für das Jahr 2023 beraten und genehmigt. Nachstehend einige Informationen zum Voranschlag, wie dieser Ihnen in der laufenden Rechnung und Investitionsrechnung vorgelegt wird.

	Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
	Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	CHF	2'028.55	1'800.00	1'800.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	633'499.09	493'600.00	663'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	70'439.45	87'000.00	83'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-	-	-
36	Transferaufwand	CHF	65'701.75	82'000.00	82'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	CHF	**771'668.84**	**664'400.00**	**830'400.00**
	Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	CHF	101.23	-	100.00
41	Regalien und Konzessionen	CHF	-	-	-
42	Entgelte	CHF	711'554.69	650'500.00	815'400.00
43	Verschiedene Erträge	CHF	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-	-	-
46	Transferertrag	CHF	42'380.00	41'700.00	41'700.00
47	Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
	Total betrieblicher Ertrag	CHF	**754'035.92**	**692'200.00**	**857'200.00**
R1	**Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**		**-17'632.92**	**27'800.00**	**26'800.00**
34	Finanzaufwand	CHF	15'815.30	18'000.00	18'000.00
44	Finanzertrag	CHF	-	-	-
R2	**Ergebnis aus Finanzierung**	CHF	**-15'815.30**	**-18'000.00**	**-18'000.00**
O1	**Operatives Ergebnis (R1 + R2)**		**-33'448.22**	**9'800.00**	**8'800.00**
38	Ausserordentlicher Aufwand	CHF	8'241.39	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1	**Ausserordentliches Ergebnis**	CHF	**-8'241.39**	**-**	**-**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	**-41'689.61**	**9'800.00**	**8'800.00**

Der höhere Ertrag und Aufwand lässt sich mit den gestiegenen Energiepreisen erklären.

Erfolgsrechnung Burgergemeinde

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	12'613.81	80.00	13'100.00	-	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	740'441.17	753'854.69	634'000.00	692'100.00	800'000.00	857'100.00
9 Finanzen und Steuern	42'670.55	101.23	35'300.00	100.00	35'300.00	100.00
Total Aufwand und Ertrag	**795'725.53**	**754'035.92**	**682'400.00**	**692'200.00**	**848'400.00**	**857'200.00**
Aufwandüberschuss		**41'689.61**		**-**		**-**
Ertragsüberschuss	**-**		**9'800.00**		**8'800.00**	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	2'028.55		1'800.00		1'800.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	633'499.09		493'600.00		663'600.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	70'439.45		87'000.00		83'000.00	
34 Finanzaufwand	15'815.30		18'000.00		18'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-		-		-	
36 Transferaufwand	65'701.75		82'000.00		82'000.00	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	8'241.39		-		-	
39 Interne Verrechnungen	-		-		-	
40 Fiskalertrag		101.23		-		100.00
41 Regalien und Konzessionen		-		-		-
42 Entgelte		711'554.69		650'500.00		815'400.00
43 Verschiedene Erträge		-		-		-
44 Finanzertrag		-		-		-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-		-		-
46 Transferertrag		42'380.00		41'700.00		41'700.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		-		-		-
Total Aufwand und Ertrag	**795'725.53**	**754'035.92**	**682'400.00**	**692'200.00**	**848'400.00**	**857'200.00**
Aufwandüberschuss		**41'689.61**		**-**		**-**
Ertragsüberschuss	**-**		**9'800.00**		**8'800.00**	

Kommentare zur Erfolgsrechnung der Burgergemeinde:

- Das Budget 2023 wurde wiederum gemäss HRM2 erstellt. Die Rechnung 2021 wurde noch gemäss HRM1 erstellt. Nach der Rechnung 2022 ist dann HRM1 definitiv abgeschlossen.
- Die Abschreibung der Beteiligung zur Tourismus Investitions AG von Fr. 40'000.-- ist in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.
- In der Funktion Volkswirtschaft sind die Dividendenzahlungen der KWKW Chriz AG und der Eischoll Energie AG berücksichtigt.

Investitionsrechnung Burgergemeinde

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	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	242'276.31	-	80'000.00	5'000.00	30'000.00	5'000.00
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	**242'276.31**	**-**	**80'000.00**	**5'000.00**	**30'000.00**	**5'000.00**
Ausgabenüberschuss		**242'276.31**		**75'000.00**		**25'000.00**
Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	vestitionseinnahmen
50 Sachanlagen	242'276.31		80'000.00		30'000.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52 Immaterielle Anlagen VV	-		-		-	
54 Darlehen VV	-		-		-	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-	
56 Investitionsbeiträge	-		-		-	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
61 Rückerstattungen		-		-		-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-		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	**242'276.31**	**-**	**80'000.00**	**5'000.00**	**30'000.00**	**5'000.00**
Ausgabenüberschuss		**242'276.31**		**75'000.00**		**25'000.00**
Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Detaillierte Investitionsrechnung Burgergemeinde

Beschreibung	Abrechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	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	**242'276.31**	**0.00**	**80'000.00**	**5'000.00**	**30'000.00**	**5'000.00**
ENERGIE	**242'276.31**	**0.00**	**30'000.00**	**5'000.00**	**30'000.00**	**5'000.00**
Sachanlagen EWE	22'593.96		30'000.00		30'000.00	
Anschlussgebühren & Netzkostenbeiträge				5'000.00		5'000.00
Windkraftanlage Vorprojekt			0.00			
Tourismus	**0.00**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Hängebrücke Eischoll - Unterbäch	219'682.35		50'000.00			
TOTAL AUSGABEN + EINNAHMEN	**242'276.31**	**0.00**	**80'000.00**	**5'000.00**	**30'000.00**	**5'000.00**
Ausgabenüberschuss / Nettoinvestitionen		**242'276.31**		**75'000.00**		**25'000.00**
Einnahmenüberschuss	**-**		**-**		**-**	

Kommentar zur Investitionsrechnung Burgergemeinde:

- Bei den Sachanlagen EWE werden unter Anderem neue Zähler angeschafft.
- Nach grösseren Investitionen in den letzten beiden Jahren in die Hängebrücke und Strassenunterhalt in den Striggen wird fürs 2023 weniger investiert.

Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerrat hat an der Sitzung vom 14. November 2022 den Voranschlag für das Jahr 2023 beraten und einstimmig genehmigt. Der Burgerrat beantragt die Annahme des Voranschlages.

Erfolgsrechnung im Detail nach Dienstbereichen Burgergemeinde

Beschreibung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ALLGEMEINE VERWALTUNG	**12'613.81**	**80.00**	**13'100.00**		**13'100.00**	
Allgemeine Dienste	**12'613.81**	**80.00**	**13'100.00**		**13'100.00**	
Allgemeine Dienste	**12'613.81**	**80.00**	**13'100.00**		**13'100.00**	
Allgemeine Dienste	**12'613.81**	**80.00**	**13'100.00**		**13'100.00**	
Lohn Burgerverwalter	500.00		500.00		500.00	
Verbandsbeiträge	1'400.55		2'100.00		2'100.00	
Revisions- und Treuhandkosten	1'112.55		1'200.00		1'200.00	
Übriger Betriebsaufwand	2'068.51		1'300.00		1'300.00	
Planmässige Abschreibungen	5'400.00		5'000.00		5'000.00	
Beitrag für Kirchenheizung	2'132.20		3'000.00		3'000.00	
Anerkennung Burgerschaft		80.00				
VOLKSWIRTSCHAFT	**740'441.17**	**753'854.69**	**634'000.00**	**692'100.00**	**800'000.00**	**857'100.00**
Landwirtschaft	**3'550.90**	**1'867.35**		**1'700.00**		**1'700.00**
Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	**3'550.90**	**1'867.35**		**1'700.00**		**1'700.00**
Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	**3'550.90**	**1'867.35**		**1'700.00**		**1'700.00**
Pachteinnahmen Reben		1'367.35		1'200.00		1'200.00
Mieteinnahmen Deponie		500.00		500.00		500.00
Gewässerunterhalt	3'550.90					
Forstwirtschaft	**124'034.25**	**71'172.20**	**60'500.00**	**60'400.00**	**60'500.00**	**60'400.00**
Waldbau	**124'034.25**	**71'172.20**	**60'500.00**	**60'400.00**	**60'500.00**	**60'400.00**
Holzschlag Waldbau	121'857.71		55'000.00		55'000.00	
Holzschlag Losholz	2'135.15		5'000.00		5'000.00	
Einlagen in Aufforstungsfonds / Zins	41.39		500.00		500.00	
Verkauf Nutzholz		23'377.20		15'000.00		15'000.00
Verkauf Losholz		5'495.00		5'400.00		5'400.00
Subventionen für Holzschlag		42'300.00		40'000.00		40'000.00
Tourismus	**139'668.15**		**115'000.00**		**101'000.00**	
Tourismus	**139'668.15**		**115'000.00**		**101'000.00**	
Tourismus	**9'682.35**		**20'000.00**		**16'000.00**	
Planmässige Abschreibungen Hängebrücke Eischoll - Unterbäch	9'682.35		20'000.00		16'000.00	
Skianlagen	**65'000.00**		**65'000.00**		**65'000.00**	
Planmässige Abschreibungen Tourismus Investitions AG	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
Beiträge an SEA	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
Ortsmarketing	**64'985.80**		**30'000.00**		**20'000.00**	
Ortsmarketing/Strategie	30'743.10		30'000.00		20'000.00	
Rest. Egga	34'242.70					

Brennstoffe und Energie	**473'187.87**	**680'815.14**	**458'500.00**	**630'000.00**	**638'500.00**	**795'000.00**
Elektrizität	**473'187.87**	**680'815.14**	**458'500.00**	**630'000.00**	**638'500.00**	**795'000.00**
Elektrizität (allgemein)	**473'187.87**	**680'815.14**	**458'500.00**	**630'000.00**	**638'500.00**	**795'000.00**
Lohn EW-Verwalter	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
Material und Fremdleistungen	12'646.77		15'000.00		23'000.00	
Energiebezug	173'973.66		150'000.00		320'000.00	
Netznutzungsaufwand	135'631.35		140'000.00		130'000.00	
Aufwand für Systemdienstleisungen	4'299.06		10'000.00		12'000.00	
Sachversicherungsprämien	1'500.00		2'000.00		2'000.00	
Übriger Betriebsaufwand	28'931.16		20'500.00		20'500.00	
Planmässige Abschreibungen EW	15'357.10		16'000.00		16'000.00	
Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			6'000.00		6'000.00	
Entschädigung an Gemeinde für Geschäftsführung	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
Aufwand Förderung erneuerbare Energie KEV	61'848.77		60'000.00		70'000.00	
Erlös Energieverkauf		183'617.61		160'000.00		323'000.00
Erlös Netznutzung		240'933.51		250'000.00		250'000.00
Erlös Systemdienstleisungen		4'299.06		10'000.00		12'000.00
Erlös Förderung erneuerbare Energie KEV		61'848.77		60'000.00		70'000.00
Dividende Eischoll Energie AG		12'000.00		10'000.00		10'000.00
Dividende KWKW Chriz AG		157'228.50		140'000.00		130'000.00
Sonstiger Erträge		20'887.69				
FINANZEN UND STEUERN	**42'670.55**	**101.23**	**35'300.00**	**100.00**	**35'300.00**	**100.00**
Steuern	**25'569.55**		**18'000.00**		**18'000.00**	
Steuern juristische Personen	**25'569.55**		**18'000.00**		**18'000.00**	
Steuern juristische Personen	**25'569.55**		**18'000.00**		**18'000.00**	
Steuerkosten Burgerschaft/EW	25'569.55		18'000.00		18'000.00	
Vermögens- und Schuldenverwaltung	**17'101.00**	**101.23**	**17'300.00**	**100.00**	**17'300.00**	**100.00**
Zinsen	**17'101.00**	**101.23**	**17'300.00**	**100.00**	**17'300.00**	**100.00**
Zinsen	**17'101.00**	**101.23**	**17'300.00**	**100.00**	**17'300.00**	**100.00**
Bankgebühren Burgerschaft	40.90		200.00		200.00	
Bankgebühren EW	1'244.80		1'100.00		1'100.00	
Darlehenszinsen Burgerschaft	15'815.30		16'000.00		16'000.00	
Zinsertrag EW		101.23		100.00		100.00
	795'725.53	**754'035.92**	**682'400.00**	**692'200.00**	**848'400.00**	**857'200.00**
Gesamtergebnis		**41689.61**	**9'800.00**		**8'800.00**	
	795'725.53	**795'725.53**	**692'200.00**	**692'200.00**	**857'200.00**	**857'200.00**

Finanzplanung 2024 – 2027 Burgergemeinde

Ergebnis	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Erfolgerechnung							
Total Aufwand	717'045	595'400	765'400	748'000	758'000	763'000	768'000
Total Ertrag	754'036	692'200	857'200	840'000	845'000	852'000	857'000
Selbstfinanzierungsmarge	**36'991**	**96'800**	**91'800**	**92'000**	**87'000**	**89'000**	**89'000**
Planmässige Abschreibungen	70'439	87'000	83'000	79'000	76'000	74'000	73'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	8'241	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	**-41'690**	**9'800**	**8'800**	**13'000**	**11'000**	**15'000**	**16'000**
Investitionsrechnung							
Total Ausgaben	242'276	80'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Total Einnahmen	-	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Nettoinvestitionen	**242'276**	**75'000**	**25'000**	**25'000**	**25'000**	**25'000**	**25'000**
Finanzierung der Investitionen							
Übertrag der Netto-Investitionen	242'276	75'000	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Selbstfinanzierungsmarge	36'991	96'800	91'800	92'000	87'000	89'000	89'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	**-205'285**	**21'800**	**66'800**	**67'000**	**62'000**	**64'000**	**64'000**
Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags							
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	-41'690	9'800	8'800	13'000	11'000	15'000	16'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	**1'946'764**	**1'956'564**	**1'965'364**	**1'978'364**	**1'989'364**	**2'004'364**	**2'020'364**
Veränderung der Verpflichtungen							
Fremdkapital-veränderung	205'285	-21'800	-66'800	-67'000	-62'000	-64'000	-64'000
Fremdkapital	**1'158'975**	**1'137'175**	**1'070'375**	**1'003'375**	**941'375**	**877'375**	**813'375**

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

Die Finanzplanung bis 2027 zeigt, dass sich der Cashflow von rund Fr.70‘000.-- bis Fr. 80'000.-- bewegen wird.

Die Gemeindeverwaltung wünscht eine besinnliche Adventszeit und frohe Weihnachten!