

Informationsschrift

zur Ur- und Burgerversammlung
vom Freitag, 13. Dezember 2024



heimattagig

heimattagig.ch

Budget 2025

Einwohner- und
Bürgergemeinde St. Niklaus



Einberufung der Urversammlung

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

**Freitag, 13. Dezember 2024,
um 19.30 Uhr, in der Mehrzweckhalle St. Niklaus**

Traktanden der Urversammlung

1. Begrüssung des Präsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Urversammlung vom 24.05.2024
4. Anpassung Friedhof- und Bestattungsreglement Gemeinde St. Niklaus für den Friedhof St. Niklaus und den Friedhof Herbruggen
5. Anpassung Polizeireglement
6. Anpassung Abwassergebühren
7. Steuergrundlagen 2025
8. Präsentation des Budgets 2025 der Einwohnergemeinde
9. Kenntnisnahme des Finanzplans bis 2028
10. Genehmigung der Kreditaufnahme
11. Genehmigung des Budgets 2025 der Einwohnergemeinde
12. Ernennung der Revisionsstelle für die Verwaltungsperiode 2025 – 2028
13. Informationen aus dem Gemeinderat
14. Verschiedenes

Gemeindegesetz vom 05. Februar 2004

Art. 7 Ordentliche Einberufung

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

Auflage Budget 2025

Während der Einberufungsdauer der Urversammlung liegt das Budget 2025 der Einwohnergemeinde mit Detailzahlen und Kommentaren auf der Einwohnergemeinde auf und steht den Stimmbürgern und Stimmbürgerinnen bis zum Tag der Versammlung zur Einsicht zur Verfügung (Art. 15 GemG).

Die Einwohnergemeinde stellt auf Wunsch die Informationsschrift zur Ur- und Bürgerversammlung vom 13. Dezember 2024 jederzeit gerne per Post zu.

Alle Einwohnerinnen und Einwohner sind herzlich zur Urversammlung eingeladen.

INHALTSVERZEICHNIS URVERSAMMLUNG

1.	BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN	4
2.	WAHL DER STIMMENZÄHLER	5
3.	PROTOKOLL DER URVERSAMMLUNG VOM 24.05.2024	5
4.	ANPASSUNG FRIEDHOF- UND BESTATTUNGSREGLEMENT FÜR DEN FRIEDHOF ST. NIKLAUS UND DEN FRIEDHOF HERBRIGGEN	5
5.	ANPASSUNG POLIZEIREGLEMENT	6
6.	ANPASSUNG ABWASSERGEBÜHREN	7
7.	STEUERGRUNDLAGEN 2025	8
8.	PRÄSENTATION DES BUDGETS 2025 DER EINWOHNERGEMEINDE	9
8.1	Einleitende Botschaft	9
8.2	Analyse der Finanzindikatoren	10
8.3	Elemente der Jahresrechnung	12
8.3.1	Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung	12
8.3.2	Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis	13
8.3.3	Gesamtübersicht der Jahresrechnung	14
8.3.4	Überblick der Erfolgsrechnung nach Funktionen	15
8.3.5	Überblick der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	16
8.3.6	Überblick der Investitionsrechnung nach Funktionen	17
8.3.7	Überblick der Investitionsrechnung nach Sachgruppen	18
8.3.8	Investitionsrechnung Details	19
8.4	Detailliertes Budget 2025 Erfolgsrechnung	20
8.5	Detailliertes Budget 2025 Investitionsrechnung	22
9.	KENNTNISNAHME DES FINANZPLANS BIS 2028	23
10.	GENEHMIGUNG DER KREDITAUFNAHME	26
11.	GENEHMIGUNG DES BUDGETS 2025 DER EINWOHNERGEMEINDE	26
12.	ERNENNUNG DER REVISIONSSTELLE FÜR DIE VERWALTUNGSPERIODE 2025-2028	26
13.	INFORMATIONEN AUS DEM GEMEINDERAT	27
14.	VERSCHIEDENES	27
ANHANG		
	Protokoll der Uversammlung vom 24.05.2024	28
	Budget 2025 „Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde“	35
	Budget 2025 „Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde“	62

1. BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN



*«Allen Menschen recht getan,
ist eine Kunst, die niemand kann.»*

Liebe Zaniglaserinnen und Zaniglaser

Eine spannende, anstrengende und teils sogar beschämende Legislaturperiode geht zu Ende. Auf halber Strecke bin ich auf das sinkende Boot aufgesprungen. Und das noch ohne Rettungsweste.

Die letzten zwei Jahre haben eindrücklich gezeigt, dass es bedeutend einfacher und schneller vorwärts geht, wenn man zusammenarbeitet und alle am selben Strick ziehen. Im Gemeinderat wird diskutiert, verhandelt, berichtet, ab und zu gestichelt und gewitzelt, aber am Schluss einigen wir uns stets auf einen Kompromiss, welcher von allen getragen wird.

Zusammen mit dem Gemeinderat und allen Gemeindeangestellten sind wir jeden Tag bemüht, unser Bestes zu geben, damit es in unserem Dorf vorwärts geht.

Wir haben Projekte angepackt, welche lange Zeit liegen geblieben sind. Wir haben vielerorts «aufgeräumt», wo lange weggeschaut wurde. Wir sind hie und da auch jemandem auf die Füße getreten, was leider nur schwierig zu vermeiden ist. Aber schlussendlich haben wir immer mit bestem Wissen und Gewissen und im besten Sinne für unser Dorf gehandelt und entschieden.

Michael Kalbermatter
Gemeindepräsident

2. WAHL DER STIMMENZÄHLER

Die Stimmenzähler werden an der Urversammlung vorgeschlagen und gewählt.

3. PROTOKOLL DER URVERSAMMLUNG VOM 24.05.2024

Das Protokoll ist im Anhang auf den Seiten 28 - 34 abgebildet.

4. ANPASSUNG FRIEDHOF- UND BESTATTUNGSREGLEMENT FÜR DEN FRIEDHOF ST. NIKLAUS UND DEN FRIEDHOF HERBRIGGEN

Verschiedentlich hat die Gemeinde Rückmeldungen erhalten, dass gemäss dem aktuell gültigen Reglement (Art. 17) das Anbringen von Namensschildern beim Gemeinschaftsurnengrab nicht möglich ist.

Der Gemeinderat hat das Anliegen an der Sitzung vom 25.06.2024 besprochen und schlägt der Urversammlung vor, die Friedhofsreglemente St. Niklaus und Herbruggen so anzupassen, dass eine Namenstafel angebracht werden kann. Die Gemeinde stellt einheitliche Namenstafeln zur Verfügung. Die Laufzeit wird auf 25 Jahre beschränkt. Diese Änderung fordert folgende Anpassungen der Reglemente:

Art. 17 Feuerbestattungen (Kremation)

Gemeinschaftsgrab (nur Asche)

~~Beim Gemeinschaftsgrab können keine Angaben wie Name, Vorname, Geburts- oder Todesdatum angebracht werden.~~

Beim Gemeinschaftsgrab kann eine Namenstafel angebracht werden. Die Gemeindeverwaltung stellt einheitliche Namenstafeln zur Verfügung. 25 Jahren nach dem Todesdatum wird die Namenstafel entfernt. Aschen-Beisetzungen können auf ausdrücklichen Wunsch des Verstorbenen oder ihren Angehörigen auch im bestehenden Gemeinschaftsgrab erfolgen.

5. ANPASSUNG POLIZEIREGLEMENT

Das wilde Campieren vermehrt sich in unserer Gemeinde. Der Gemeinderat hat beschlossen, zukünftig gegen das wilde Campieren vorzugehen. Um die dafür notwendigen Rechtsgrundlagen zu schaffen, muss das Polizeireglement entsprechend angepasst werden:

I.

Das Polizeireglement vom 14.03.1997 wird wie folgt geändert:

Art. 14a Campieren

Campieren, Biwakieren, Caravanning und andere vergleichbare Aktivitäten sind ausserhalb der vom Gemeinderat dafür bezeichneten Zonen verboten.

II.

Diese Änderung erfordert keine Änderungen anderer Erlasse.

III.

¹ Diese Änderung bedarf der Genehmigung durch den Staatsrat.

² Diese Änderung tritt am 01.01.2025 unter Vorbehalt der Genehmigung durch den Staatsrat in Kraft.

6. ANPASSUNG ABWASSERGEBÜHREN

Bei den Bereichen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbewirtschaftung handelt es sich um sogenannte Spezialfinanzierungen, welche über die Gebühren und nicht über die Steuereinnahmen finanziert werden.

Die Gebühren sind so festzulegen, damit diese Bereiche kostendeckend sind. Das heisst, mit den Gebühren müssen sämtliche Kosten der einzelnen Bereiche gedeckt werden können.

Falls dies nicht möglich ist, hat die Gemeinde dafür zu sorgen, dass allfällige aufgelaufene Verluste innert acht Jahren abgetragen werden können.

Der Bereich Abwasserbeseitigung ist seit Jahren defizitär. Im Jahr 2022 hatte die Gemeinde St. Niklaus die einmalige Möglichkeit, sämtliche aufgelaufene Verluste der Spezialfinanzierungen auszubuchen.

Bereits im Jahr 2023 wurden jedoch bereits wieder Verluste in der Höhe von CHF 211'206.65 ausgewiesen. Für das Jahr 2024 sind wiederum Verluste in der Höhe von über CHF 200'000.- zu erwarten. Um den Bereich Abwasserbeseitigung mittel- und langfristig kostendeckend zu betreiben, müssen die Abwassergebühren erhöht werden.

Vor allem die Sanierung der ARA und die damit verbundenen hohen Abschreibungen führen zu entsprechend hohen Kosten im Bereich Abwasserbeseitigung.

Der Gemeinderat schlägt der Urversammlung vor, die Gebühren im Bereich Abwasser um 80% zu erhöhen. Damit kann sichergestellt werden, dass dieser Bereich künftig kostendeckend betrieben werden kann, und die Gemeinde die Möglichkeit hat, die aufgelaufenen Defizite innerhalb von 8 Jahren abzutragen.

7. STEUERGRUNDLAGEN 2025

Die Urversammlung hat gem. Art. 178, Abs. 85 und Abs. 6 des Steuergesetzes vom 10.03.1976 über die kumulierte Indexierung der Gemeindesteuern (mind. 100%, max. 176%) zu beschliessen. Derzeit rechnet die Gemeinde die Steuern mit einer Indexierung von 160% ab. Für das kommende Steuerjahr wird vorgeschlagen die Indexierung so zu belassen.

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 12.11.2024 gem. Art. 232 des Steuergesetzes vom 10.03.1976 und Art. 31, Abs. 2 des Gemeindegesetzes vom 05.02.2004 folgende Steuergrundlagen bestätigt:

- Anwendbare Indexierung = 160% (mind. 100%, max. 176%)
- Anwendbarer Koeffizient = 1.2 (mind. 1.0, max. 1.5)
- Betrag der Kopfsteuer = CHF 12.00 (mind. CHF 12.00, max. CHF 24.00)
- Betrag der Hundesteuer = CHF 150.00 (mind. CHF 100.00, max. CHF 250.00, nur Gemeindesteuer)
- Feuerwehrsteuer = 2.5% der Einkommens- & Vermögenssteuer (max. CHF 100.00/Jahr)
- Verzugszins, Rückerstattungszins, Ausgleichszins (gem. Staatsratsentscheid)

In der Sitzung vom 21. Juli 2024 hat der Staatsrat folgende Zinssätze für 2025 festgelegt: *Verzugszins: 3.75%; Rückerstattungszins: 3.75%; Ausgleichszins: 3.75%, Vergütungszins Vorauszahlungen: 0.25%.*

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

Für Vorauszahlungen kann der Gemeinderat die Gewährung einer Zinsgutschrift beschliessen, die höchstens zu dem vom Staatsrat gemäss Art. 193 Abs. 2 StG festgelegten Ansatz berechnet werden darf. Der Gemeinderat belässt den Ansatz jedoch bei 0% wie im Vorjahr.

Antrag an die Urversammlung:

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

8. PRÄSENTATION DES BUDGETS 2025 DER EINWOHNERGEMEINDE

8.1 Einleitende Botschaft

Das Budget 2025 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 40'537.19 ab. Vorgesehen sind Abschreibungen von CHF 2'685'195.00. Der Totalaufwand der Erfolgsrechnung (ER) wird mit CHF 15'525'919.71 budgetiert. Demgegenüber geht man von einem Ertrag von CHF 15'566'456.90 aus.

BUDGET 2025		
Ertrag	CHF	15'566'456.90
Aufwand	CHF	-15'525'919.71
Saldo	CHF	40'537.19

Im Budgetjahr 2025 übersteigen die Nettoinvestitionen (NI) von CHF 3'826'780.00 den erwirtschafteten Cashflow (CF) von CHF 2'693'725.00 um CHF 1'133'055.00.

Um die geplanten Nettoinvestitionen zu finanzieren, muss sich die Einwohnergemeinde neuverschulden. Die Neuverschuldung kann 2025 nicht mittels der vorhandenen liquiden Mittel finanziert werden. Die Einwohnergemeinde muss zusätzliches Fremdkapital in der Höhe von CHF 1'133'055.00 aufnehmen.

BUDGET 2025		
Ausgaben Investitionen	CHF	-4'262'430.00
Einnahmen Investitionen (Subventionen)	CHF	435'650.00
Nettoinvestitionen	CHF	-3'826'780.00
Cash-Flow	CHF	2'693'725.00
Neuverschuldung	CHF	-1'133'055.00

8.2 Analyse der Finanzindikatoren

Für das Jahr 2025 ergeben sich folgende Kennzahlen:

	Rechnung	Budget	Budget	
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Nettoschuld in % der Steuererträge	71.1%	116.8%	129.5%	105.5%
Kennzahlen	< 100% gut 100% - 150% genügend > 150% schlecht			
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	60.4%	48.2%	70.4%	58.5%
Kennzahlen	> 100% Hochkonjunktur 80% - 100% Normalfall 50% - 80% Abschwung			
3. Zinsbelastungsanteil (I3)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge	-1.3%	-1.1%	-0.3%	-0.9%
Kennzahlen	0% – 4% gut 4% – 9% genügend > 9% schlecht			
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge	113.1%	142.0%	145.2%	133.1%
Kennzahlen	< 50% sehr gut 50% – 100% gut 100% – 150% mittel 150% – 200% schlecht > 200% kritisch			
5. Investitionsanteil (I5)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben	38.1%	34.3%	28.0%	33.7%
Kennzahlen	< 10% schwache Investitionstätigkeit 10% – 20% mittlere Investitionstätigkeit 20% – 30% starke Investitionstätigkeit > 30% sehr starke Investitionstätigkeit			
6. Kapitaldienstanteil (I6)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge	14.8%	19.2%	19.2%	17.7%
Kennzahlen	< 5% geringe Belastung 5% – 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung			
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	2196	3382	3858	3150
Kennzahlen	< 0 CHF Nettovermögen 0 – 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 – 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 – 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung			
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge	20.0%	19.1%	19.5%	19.5%
Kennzahlen	> 20% gut 10% – 20% mittel < 10% schlecht			

Nr. 1: **Nettoverschuldungsquotient**

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Steuererträgen der Gemeinde erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Mit einem Durchschnittsquotient von 105.5% weist die Gemeinde einen fast guten Wert aus. Mit dem Budget 2025 liegt der Wert bei 129.5% und damit im genügenden Bereich.

Nr. 2: **Selbstfinanzierungsgrad**

Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mittel finanzieren kann. Im Durchschnitt liegt dieser Wert bei 58.5%. Mit dem Budget 2025 bei 70.4%. Beide Werte liegen im Bereich „Abschwung“.

Nr. 3: **Zinsbelastungsanteil**

Dieser Wert sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Mit einen Durchschnittsanteil von 0.9% ist diese Kennzahl gut.

Nr. 4: **Bruttoverschuldungsanteil**

Dieser Anteil dient der Beurteilung der Verschuldungssituation beziehungsweise der Beantwortung der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Sowohl im Durchschnitt wie auch mit dem Budget 2025 liegt diese Kennzahl im mittleren Bereich.

Nr. 5: **Investitionsanteil**

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

Nr. 6: **Kapitaldienstanteil**

Er gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Mit einem Durchschnittswert von 17.7% und dem Budget 2025 von 19.2% weist die Gemeinde eine hohe Belastung aus.

Nr. 7: **Nettoschulden in Franken pro Einwohner**

Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt. Sowohl im Durchschnitt wie auch mit dem Budget 2025 weist die Gemeinde eine hohe Verschuldung aus.

Nr. 8: **Selbstfinanzierungsanteil**

Dieser Wert gibt an, welchen Anteil des Ertrags die Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann. Bei 19.5 % befindet sich diese Kennzahl im mittleren Bereich.

Grundsätzlich kann die Gemeinde auch nach der Realisierung des Budgets 2025 nach wie vor von stabilen Finanzen ausgehen, auch wenn sich die Finanzindikatoren verändern.

8.3 Elemente der Jahresrechnung

8.3.1 Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Nachfolgende Tabelle zeigt in der Übersicht die Rechnung 2023, das Budget 2024 sowie das Budget 2025 der Erfolgs- und Investitionsrechnung sowie deren Finanzierung.

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Finanzierungsaufwand	- CHF	12'662'650.86	11'915'282.80	12'751'392.15
Finanzierungsertrag	+ CHF	15'520'080.66	14'467'365.24	15'445'117.15
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	2'857'429.80	2'552'082.44	2'693'725.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'857'429.80	2'552'082.44	2'693'725.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	2'307'079.46	2'717'960.00	2'685'194.56
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	311'092.35	153'100.00	89'333.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	374'202.11	359'480.00	121'339.75
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	-	-	-
Ertragsüberschuss	= CHF	613'460.10	40'502.44	40'537.19
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	6'821'634.44	5'396'839.00	4'262'430.00
Einnahmen	- CHF	2'092'233.98	98'320.00	435'650.00
Nettoinvestitionen	= CHF	4'729'400.46	5'298'519.00	3'826'780.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'857'429.80	2'552'082.44	2'693'725.00
Nettoinvestitionen	- CHF	4'729'400.46	5'298'519.00	3'826'780.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	1'871'970.66	2'746'436.56	1'133'055.00
Finanzierungsüberschuss	= CHF	-	-	-

8.3.2 Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	2'620'348.46	2'792'547.00	2'979'435.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	4'683'619.42	3'982'685.80	3'926'969.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	2'104'430.62	2'099'249.00	2'451'644.56
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	311'092.35	153'100.00	89'333.00
36 Transferaufwand	CHF	3'868'865.50	4'122'491.00	4'065'430.00
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	13'588'356.35	13'150'072.80	13'512'811.56
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	6'924'364.82	6'566'500.00	6'797'000.00
41 Regalien und Konzessionen	CHF	2'900'717.01	2'917'492.00	2'949'800.00
42 Entgelte	CHF	2'085'966.45	1'993'765.00	2'194'117.60
43 Verschiedene Erträge	CHF	357.00	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	374'202.11	359'480.00	121'339.75
46 Transferertrag	CHF	1'665'519.65	1'157'283.24	1'392'214.00
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	13'951'127.04	12'994'520.24	13'454'471.35
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		362'770.69	-155'552.56	-58'340.21
34 Finanzaufwand	CHF	116'496.25	143'000.00	268'440.70
44 Finanzertrag	CHF	367'185.66	339'055.00	367'318.10
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	250'689.41	196'055.00	98'877.40
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		613'460.10	40'502.44	40'537.19
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	613'460.10	40'502.44	40'537.19

8.3.3 Gesamtübersicht der Jahresrechnung

Gesamtübersicht der Jahresrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Erfolgsrechnung		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Aufwand (inkl. Abschreibungen)		15'280'822.67		14'786'342.80		15'525'919.71	
Total Ertrag			15'894'282.77		14'826'845.24		15'566'456.90
Ertragsüberschuss		613'460.10		40'502.44		40'537.19	
Aufwandüberschuss			-		-		-
Total		15'894'282.77	15'894'282.77	14'826'845.24	14'826'845.24	15'566'456.90	15'566'456.90
Investitionsrechnung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Ausgaben		6'821'634.44		5'396'839.00		4'262'430.00	
Total Einnahmen			2'092'233.98		98'320.00		435'650.00
Netto-Investitionen 3)			4'729'400.46		5'298'519.00		3'826'780.00
Total		6'821'634.44	6'821'634.44	5'396'839.00	5'396'839.00	4'262'430.00	4'262'430.00
Finanzierung							
Übertrag der Netto-Investitionen		4'729'400.46		5'298'519.00		3'826'780.00	
Übertrag der planmäßigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens			2'307'079.46		2'717'960.00		2'685'194.56
Übertrag: Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			311'092.35		153'100.00		89'333.00
Übertrag: Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		374'202.11		359'480.00		121'339.75	
Übertrag: Wertberichtigungen Darlehen VV			-		-		-
Übertrag: Wertberichtigungen Beteiligungen VV			-		-		-
Übertrag: Einlagen in das Eigenkapital			-		-		-
Übertrag: Wertberichtigungen VV		-		-		-	
Übertrag: Entnahmen aus dem Eigenkapital		-		-		-	
Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung			613'460.10		40'502.44		40'537.19
Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung		-		-		-	
Finanzierungsbereich		-	1'871'970.66	-	2'746'436.56	-	1'133'055.00
Finanzierungsfehlbetrag		5'103'602.57	5'103'602.57	5'657'999.00	5'657'999.00	3'948'119.75	3'948'119.75
Total		5'103'602.57	5'103'602.57	5'657'999.00	5'657'999.00	3'948'119.75	3'948'119.75
Kapitalveränderung							
Übertrag des Finanzierungsbereichs			-		-		-
Übertrag des Finanzierungsbereichs		1'871'970.66		2'746'436.56		1'133'055.00	
Übertrag der Investitionsausgaben			6'821'634.44		5'396'839.00		4'262'430.00
Übertrag der Investitionseinnahmen		2'092'233.98		98'320.00		435'650.00	
Übertrag der planmäßigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		2'307'079.46		2'717'960.00		2'685'194.56	
Übertrag: Wertberichtigungen Darlehen VV		-		-		-	
Übertrag: Wertberichtigungen Beteiligungen VV		-		-		-	
Übertrag: Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im FK		-		-		-	
Übertrag: Wertberichtigungen VV			-		-		-
Übertrag: Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im FK			-		-		-
Zunahme des Nettovermögens		550'350.34		-	165'877.56	8'530.44	-
Abnahme des Nettovermögens		6'821'634.44	6'821'634.44	5'562'716.56	5'562'716.56	4'262'430.00	4'262'430.00
Total		6'821'634.44	6'821'634.44	5'562'716.56	5'562'716.56	4'262'430.00	4'262'430.00

8.3.4 Überblick der Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'003'017.68	639'351.78	2'177'317.00	563'700.00	2'427'897.15	622'150.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	682'042.82	257'226.05	694'523.00	206'641.00	772'215.65	214'734.00
2	Bildung	2'603'275.59	415'137.02	2'681'088.00	498'306.24	2'857'423.95	467'900.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'537'309.38	79'080.65	1'471'115.00	62'050.00	1'574'484.15	149'500.00
4	Gesundheit	372'415.60	-	408'449.00	-	397'900.00	-
5	Soziale Sicherheit	950'199.86	86'406.88	1'044'308.00	151'960.00	1'190'453.00	263'410.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'902'624.98	808'643.97	2'729'550.00	692'400.00	2'388'578.85	810'082.40
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'776'525.78	2'467'868.16	2'108'310.00	1'832'530.00	2'080'266.71	1'773'637.35
8	Volkswirtschaft	967'872.14	628'764.35	900'232.80	760'805.00	1'168'800.25	824'400.00
9	Finanzen und Steuern	485'538.84	10'511'803.91	571'450.00	10'058'453.00	667'900.00	10'440'643.15
	Total Aufwand und Ertrag	15'280'822.67	15'894'282.77	14'786'342.80	14'826'845.24	15'525'919.71	15'566'456.90
	Aufwandüberschuss		-		-		-
	Ertragsüberschuss	613'460.10		40'502.44		40'537.19	

8.3.5 Überblick der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand		2'620'348.46		2'792'547.00		2'979'435.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		4'683'619.42		3'982'685.80		3'926'969.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		2'104'430.62		2'099'249.00		2'451'644.56	
34 Finanzaufwand		116'496.25		143'000.00		268'440.70	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		311'092.35		153'100.00		89'333.00	
36 Transferaufwand		3'868'865.50		4'122'491.00		4'065'430.00	
37 Durchlaufende Beiträge		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand		-		-		-	
39 Interne Verrechnungen		1'575'970.07		1'493'270.00		1'744'667.45	
40 Fiskalertrag			6'924'364.82		6'566'500.00		6'797'000.00
41 Regalien und Konzessionen			2'900'717.01		2'917'492.00		2'949'800.00
42 Entgelte			2'085'966.45		1'993'765.00		2'194'117.60
43 Verschiedene Erträge			357.00		-		-
44 Finanzertrag			367'185.66		339'055.00		367'318.10
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			374'202.11		359'480.00		121'339.75
46 Transferertrag			1'665'519.65		1'157'283.24		1'392'214.00
47 Durchlaufende Beiträge			-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag			-		-		-
49 Interne Verrechnungen			1'575'970.07		1'493'270.00		1'744'667.45
Total Aufwand und Ertrag		15'280'822.67	15'894'282.77	14'786'342.80	14'826'845.24	15'525'919.71	15'566'456.90
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		613'460.10		40'502.44		40'537.19	

8.3.6 Überblick der Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung nach Funktionen			Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	327'346.78	-	1'500'000.00	-	2'117'000.00	-	-	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	27'883.95	18'741.80	124'000.00	53'320.00	570'000.00	435'650.00	-	-
2 Bildung	1'001'128.85	-	330'000.00	-	268'000.00	-	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	228'161.80	50'000.00	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit	19'704.35	-	2'470.00	-	2'700.00	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	250'928.75	-	156'231.00	-	10'600.00	-	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'356'880.62	57'950.45	2'960'500.00	-	220'250.00	-	-	-
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'609'599.34	1'965'541.73	323'638.00	45'000.00	1'073'880.00	-	-	-
8 Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-	-	-
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	6'821'634.44	2'092'233.98	5'396'839.00	98'320.00	4'262'430.00	435'650.00	-	-
Ausgabenüberschuss		4'729'400.46		5'298'519.00		3'826'780.00		
Einnahmenüberschuss	-		-		-		-	

8.3.7 Überblick der Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Restitutionsseinnahmen
50 Sachanlagen		6'453'501.39		4'770'600.00		4'024'500.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter		-		-		-	
52 Immaterielle Anlagen VV		19'728.20		146'000.00		-	
54 Darlehen VV		-		-		-	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV		-		-		-	
56 Investitionsbeiträge		348'404.85		480'239.00		237'930.00	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			-		-		-
61 Rückerstattungen			-		-		-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen			-		-		-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			2'092'233.98		98'320.00		435'650.00
64 Rückzahlung von Darlehen			-		-		-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			-		-		-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			-		-		-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			-		-		-
Total Ausgaben und Einnahmen		6'821'634.44	2'092'233.98	5'396'839.00	98'320.00	4'262'430.00	435'650.00
Ausgabenüberschuss			4'729'400.46		5'298'519.00		3'826'780.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

8.3.8 Investitionsrechnung Details

Investitionen 2025	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Umbau Altes Gemeindehaus	2'117'000.00		2'117'000.00
Feuerwehr Tanklöschfahrzeug inkl. Material	485'000.00	369'500.00	115'500.00
Feuerwehr Pikettoffiziersfahrzeug inkl. Material	85'000.00	66'150.00	18'850.00
Umbau Klassenzimmer Primarschule	250'000.00		250'000.00
Informatik PS	18'000.00		18'000.00
Kommunale Finanzierung des Rettungswesens	2'700.00		2'700.00
Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	10'600.00		10'600.00
Beteiligung an den Baukosten des kant. Strassennetz	117'000.00		117'000.00
Stützmauer Chäscherplatten Ried	103'250.00		103'250.00
Pumpstation Guggigraben	784'500.00		784'500.00
Pumpstation Reservoir Herbruggen	205'000.00		205'000.00
Fassung Jungbach	30'000.00		30'000.00
Beteiligung Baukosten R3	4'380.00		4'380.00
Urnennischen / Urnenlandgrab	50'000.00		50'000.00
Total	4'262'430.00	435'650.00	3'826'780.00

8.4 Detailliertes Budget 2025 Erfolgsrechnung

Wir verweisen auf die detaillierte Erfolgsrechnung 2025. Wesentliche Veränderungen im Vergleich zur Rechnung 2023 oder dem Budget 2024 werden untenstehend begründet.

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

Abteilung allgemeine Verwaltung

Die Kosten bei der Allgemeinen Verwaltung sind im Vergleich zur Rechnung 2023 um TCHF 442 gestiegen. Die Lohnkosten im Bereich Allg. Dienste / Verwaltung (0220) wie auch bei den Verwaltungsliegenschaften (0290) sind leicht gestiegen. Der grösste Kostenanstieg ist jedoch auf die Abschreibungen im Bereich Verwaltungsliegenschaften (0290) zurückzuführen. Das neue Verwaltungsgebäude wird jährlich mit 10% abgeschrieben. Vor dem Umbau haben sich die Abschreibungen auf TCHF 57 belaufen. Nach Fertigstellung der Arbeiten werden sich die Abschreibungen im Jahr 2025 auf über TCHF 450 belaufen.

Abteilung Öffentliche Ordnung, Sicherheit, Verteidigung

Die Ausgaben in diesem Bereich sind etwa TCHF 132 höher im Vergleich zur Rechnung 2023. Die Kosten der meisten Bereiche sind stabil bis sinkend. Die grösste Kostenzunahme verzeichnet der Bereich Feuerwehr (1500). Die Lohnkosten sowie die Kosten im Bereich Aus- und Weiterbildung sind gestiegen. Ausserdem werden im Jahr 2025 zwei neue Fahrzeuge für die Feuerwehr angeschafft. Die Abschreibungen in der Höhe von 40% der Anschaffungskosten belasten die Erfolgsrechnung.

Abteilung Bildung

Im Bereich Bildung steigen die Kosten netto um TCHF 201 im Vergleich zur Rechnung 2023. Im Jahr 2025 wird die dritte und letzte Phase der Umbauarbeiten im Primarschulhaus realisiert. Die Abschreibungen für diese Umbauarbeiten sorgen für höhere Kosten im Bereich Primarschule (2120). Ausserdem teilt der Kanton mit, dass die Beiträge für die Lehrerlöhne steigen werden (2110, 2120 und 2130).

Abteilung Kultur, Sport & Freizeit, Kirche

Die meisten Kosten in diesem Bereich sind konstant oder sinkend. Im Bereich Kultur, Sonstiges (3290) sind die Kosten und Spenden / Sponsoring der Heimattagung 2025 enthalten. Die Kosten im Bereich Freizeit (3420) sind im Vergleich zum Jahr 2023 stark gesunken. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die Kosten für den Unterhalt der Wanderwege in den Bereich Tourismus umgliedert werden.

Abteilung Gesundheit

Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023 sind die Kosten im Bereich Gesundheit um TCHF 25 gestiegen. Zum einen sind die Kosten für die Beiträge an Pflegeheime (4120) leicht steigend. Zum anderen teilt der Kanton Wallis mit, dass die Kosten für den Beitrag des Rettungsdispositivs und die zahnärztliche Versorgung (4900) höher sind.

Abteilung Soziale Sicherheit

Die Nettokosten im Bereich Soziale Sicherheit sind im Vergleich zum Rechnungsjahr 2023 um ca. TCHF 63 höher. Seit 2024 bietet die Schulregion St. Niklaus und Grächen das Angebot der Schulsozialarbeit an. Diese Kosten sind im Bereich Jugendschutz/Jugendarbeit (5440) enthalten. Die Betriebskosten belaufen sich im Jahr 2025 auf CHF 21'600.-. Ausserdem sind die Nettokosten der KiTa Zaniglas um TCHF 77 gestiegen. Ein Vergleich der Kosten 2023 und 2025 ist jedoch nicht möglich, da die KiTa Zaniglas erst im August 2023 eröffnet wurde. Im Weiteren ergeben sich ausserplanmässige Abschreibungen durch den Umzug der Kita im Juni 2025.

Abteilung Verkehr & Nachrichtenübermittlung

In sämtlichen Bereichen sind keine grössere Auslagen zu erwarten. Im Vergleich zum Jahr 2023 sinken die Kosten netto um ca. TCHF 510.

Abteilung Umweltschutz und Raumordnung

In dieser Abteilung sind die Regiebetriebe Wasser, Abwasser und Kehricht enthalten. Die Betriebe müssen selbsttragend sein, d.h. die Kosten dieser drei Regiebetriebe sind entsprechend mit den Gebühren zu finanzieren. Der Bereich Wasserversorgung (7100) kann inzwischen das zweite Jahr kostendeckend betrieben werden. Bedingt durch die Erhöhung der Gebühren kann im Jahr 2025 auch der Bereich Abwasserbeseitigung (7200) kostendeckend betrieben werden. Im Bereich Abfallbewirtschaftung (7300) gibt es mit der REVO einen neuen Partner. Das Budgetieren für das Jahr 2025 war deshalb etwas schwierig. Es ist jedoch davon auszugehen, dass in diesem Bereich wiederum ein Defizit ausgewiesen wird. Momentan wird an einem neuen Reglement gearbeitet, damit auch dieser Bereich künftig kostendeckend betrieben werden kann.

In den restlichen Bereichen sind die Kosten stabil. Es sind keine grösseren Auslagen zu erwarten.

Abteilung Volkswirtschaft

Im Bereich Forstwirtschaft (8200) sinken die Nettokosten im Vergleich zur Rechnung 2023 von TCHF 165 auf TCHF 133. Die Kosten für den Unterhalt der Wanderwege werden neu in den Bereich Tourismus (8400) umgegliedert. Nach Abzug der zu erwartenden Kurtaxen, steigen die Nettokosten im Vergleich zum Vorjahr um TCHF 15. Die Kosten für die Holzschnitzelfeuerung (8790) sind vergleichbar mit dem Vorjahr.

Abteilung Finanzen und Steuern

Im Bereich Steuern nat. Personen (9100) gibt es keine grossen Veränderungen. Einzig die Einnahmen im Bereich Quellensteuern sind massiv tiefer. Dies ist darauf zurückzuführen, dass es im Jahr 2023 eine einmalige Zahlung in der Höhe von TCHF 295 für die Jahre 2015-2022 gab. Im Bereich Finanz- und Lastenausgleich (9300) werden die Einnahmen gemäss Angaben des Kantons Wallis höher sein.

8.5 Detailliertes Budget 2025 Investitionsrechnung

Wir verweisen auf die detaillierte Investitionsrechnung 2025.

Folgende Erläuterungen zu den einzelnen Rubriken der Investitionsrechnung werden angebracht:

Rubrik 0290 Verwaltungsliegenschaften CHF 2'117'000

Im Jahr 2025 werden die Umbauarbeiten am Gemeindehaus abgeschlossen. Die Kosten für die Fertigstellung im Jahr 2025 belaufen sich auf 2'117'000.

Rubrik 1500 Feuerwehr CHF 134'350

Für die Feuerwehr wird zum einen ein neues Tanklöschfahrzeug und zum anderen ein Pikettoffiziersfahrzeug angeschafft. 80% der Kosten werden durch den Kanton subventioniert. Das zusätzliche Material für die Fahrzeuge wird mit 43% subventioniert.

Rubrik 2120 Primarschulhaus CHF 268'000

Im Jahr 2025 wird die 3. und letzte Etappe der Umbauarbeiten im Primarschulhaus durchgeführt. Die Kosten belaufen sich auf CHF 250'000. Gemäss IT-Konzept werden die Schüler der 7H mit Laptops ausgerüstet. Dafür ist der Betrag von CHF 18'000 vorgesehen.

Rubrik 4900 Gesundheitswesen CHF 2'700

Gemäss Verteilschlüssel des Kantons werden für die kommunale Finanzierung des Rettungswesens CHF 2'700 vorgesehen.

Rubrik 5230 Invalidenheime CHF 10'600

Gemäss Verteilschlüssel des Kantons werden für Einrichtungen (Behinderte/Soziale) CHF 10'600 vorgesehen.

Rubrik 6130 Kantonsstrassen CHF 220'250

Der Kanton plant die Sanierung einer Stützmauer in den Chäschermetten, wovon die Gemeinde 25% bzw. CHF 103'250 übernehmen muss. Die Arbeiten wurden bereits im Jahr 2024 budgetiert, konnten aber noch nicht umgesetzt werden. Zudem hat sich die Gemeinde an den ordentlichen Baukosten des kantonalen Strassennetzes gemäss Verteilschlüssel mit CHF 117'000 zu beteiligen.

Rubrik 7100 Wasserversorgung CHF 1'019'500

Um die Probleme im Bereich der Wasserversorgung langfristig zu lösen, ist eine Pumpstation beim Guggigraben in Herbruggen sowie ein neues Reservoir geplant. Für das Reservoir Herbruggen sind Planungskosten im Betrag von CHF 205'000 vorgesehen. Für die Pumpstation Guggigraben sind Kosten in der Höhe von CHF 784'500 enthalten. Die Kosten für den Ersatz der Brunnenstube im Jungtal werden sich auf CHF 30'000 belaufen.

Rubrik 7410 Gewässerverbauung CHF 4'380

Gemäss Verteilschlüssel beläuft sich die Beteiligung der Gemeinde St. Niklaus für die Baukosten R3 (Rhonkorrektur) im Jahr 2025 auf CHF 4'380.

Rubrik 7710 Friedhof und Bestattung allgemein CHF 50'000

Der Friedhof in St. Niklaus wird mit weiteren Urnennischen und Urnenlandgräbern erweitert.

9. KENNTNISNAHME DES FINANZPLANS BIS 2028

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

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

Ziel des Gemeinderates ist es, dass man den erwirtschafteten Gewinn vor Abschreibungen in der Erfolgsrechnung (Cashflow) jeweils als Nettoinvestition investiert. Wenn keine unvorhergesehenen Situationen auftreten, kann der Finanzplan auch eingehalten werden. Nach wie vor wird der Gemeinderat die Investitionen priorisieren und so versuchen, keine unnötige Neuverschuldung einzugehen. Es ist wichtig, dass man die bestehende Infrastruktur in einem guten Zustand behält, aber neue Ausgaben gut überlegt und auch auf die Notwendigkeit überprüft.

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

Finanzplan

Ergebnis	Rechnung	Budget		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028

Erfolgrechnung

Total Finanzierungsaufwand	12'662'651	11'915'283	12'751'392	11'195'000	11'102'000	11'097'000
Total Finanzierungsertrag	15'520'081	14'467'365	15'445'117	13'980'000	13'932'000	13'999'000
Selbstfinanzierungsmarge	2'857'430	2'552'082	2'693'725	2'785'000	2'830'000	2'902'000
Planmässige Abschreibungen	2'307'079	2'717'960	2'685'195	2'678'500	2'633'000	2'590'200
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	311'092	153'100	89'333	80'000	80'000	70'000
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	311'092	153'100	89'333	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	374'202	359'480	121'340	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	374'202	359'480	121'340	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	613'460	40'502	40'537	26'500	117'000	241'800

Investitionsrechnung

Total Ausgaben	6'821'634	5'396'839	4'262'430	2'785'000	2'880'000	2'902'000
Total Einnahmen	2'092'234	98'320	435'650	-	50'000	-
Nettoinvestitionen	4'729'400	5'298'519	3'826'780	2'785'000	2'830'000	2'902'000

Finanzierung der Investitionen

Übertrag der Netto-Investitionen	4'729'400	5'298'519	3'826'780	2'785'000	2'830'000	2'902'000
Selbstfinanzierungsmarge	2'857'430	2'552'082	2'693'725	2'785'000	2'830'000	2'902'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	-1'871'971	-2'746'437	-1'133'055	0	0	0

Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags

Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	613'460	40'502	40'537	26'500	117'000	241'800
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	14'011'995	14'052'497	14'093'035	14'119'535	14'236'535	14'478'335

Veränderung der Verpflichtungen

Fremdkapital-veränderung	1'871'971	2'746'437	1'133'055	80'000	80'000	70'000
Fremdkapital	20'126'259	22'872'696	24'005'751	24'085'751	24'165'751	24'235'751

Entwicklung der Finanzkennzahlen aufgrund des obigen Finanzplanes

Kennzahlen-Entwicklung	Rechnung	Budget	Budget	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	71.11%	116.81%	129.52%	127.82%	130.85%	130.92%
	gut	genügend	genügend	genügend	genügend	genügend
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	60.42%	48.17%	70.39%	100.00%	100.00%	100.00%
	Abschwung	Abschwung	Abschwung	Normalfall	Normalfall	Normalfall
3. Zinsbelastungsanteil (I3)	-1.26%	-1.13%	-0.26%	-0.26%	-0.26%	-0.34%
	gut	gut	gut	gut	gut	gut
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	113.10%	142.05%	145.23%	147.16%	148.27%	148.07%
	mittel	mittel	mittel	mittel	mittel	mittel
5. Investitionsanteil (I5)	38.07%	34.33%	27.99%	20.33%	21.02%	21.17%
	sehr starke Investitionstätigkeit	sehr starke Investitionstätigkeit	starke Investitionstätigkeit,	starke Investitionstätigkeit,	starke Investitionstätigkeit,	starke Investitionstätigkeit,
6. Kapitaldienstanteil (I6)	14.85%	19.25%	19.17%	19.30%	19.03%	18.55%
	tragbare Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung	hohe Belastung
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	2196	3382	3858	3869	3880	3887
	mittlere Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung	hohe Verschuldung
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	19.96%	19.14%	19.49%	20.34%	20.74%	21.16%
	mittel	mittel	mittel	gut	gut	gut

Die Investitionen haben jeweils einen direkten Einfluss auf die Kennzahlen. Aufgrund der hohen Investitionen in den letzten Jahren steigt die Nettoverschuldung.

Es wird festgehalten, dass der Finanzplan bis 2028 der Urversammlung zur Kenntnis vorgelegt worden ist.

10. GENEHMIGUNG DER KREDITAUFNAHME

Der Cashflow gemäss Budget 2025 beläuft sich auf CHF 2'693'725.00. Die Investitionsrechnung 2025 weist netto einen Saldo von CHF 3'826'780.- aus. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf CHF 1'133'055.00. Die Einwohnergemeinde St. Niklaus muss somit im Jahr 2025 zusätzliches Fremdkapital in Höhe von CHF 1'133'055.00 aufnehmen.

Der Gemeinderat legt der Urversammlung vom 13. Dezember 2024 die Kreditaufnahme von CHF 1'133'055.00 zur Zustimmung vor.

11. GENEHMIGUNG DES BUDGETS 2025 DER EINWOHNERGEMEINDE

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 12. November 2024 das Budget 2025 der Einwohnergemeinde genehmigt und unterbreitet diesen der Urversammlung mit dieser Informationsschrift.

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

12. ERNENNUNG DER REVISIONSSTELLE FÜR DIE VERWALTUNGSPERIODE 2025-2028

Die Revisionsstelle der Gemeinde muss alle vier Jahre von der Urversammlung neu bestimmt werden. Die gesetzlichen Grundlagen sind im Gemeindegesetz (GemG) vom 05. Februar 2004, Kapitel 3.2 „Rechnungsprüfung“ wie folgt umschrieben:

Art. 83 Abs. 2 GemG:

"Die Revisoren werden auf Vorschlag des Gemeinderates von der Urversammlung oder vom Generalrat für vier Jahre gewählt. Sie sind wieder wählbar."

Ergänzend dazu geben wir nachfolgend den Inhalt der Artikel 89 und 90 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden (VFFHGem) wieder:

Art. 89 VFFHGem:

Organisation

¹Die Urversammlung oder der Generalrat wählt auf Vorschlag des Gemeinderates für die Legislaturperiode eine zugelassene Revisionsstelle. Das Revisionsmandat kann durch die Urversammlung widerrufen werden.

²Als Revisionsstelle wählbar sind Revisionsunternehmen im Sinne des eidgenössischen Revisionsaufsichtsgesetzes (nachstehend: RAG) und gemäss den Bestimmungen in Artikel 90 VFFHGem.

³Das Revisionsmandat beginnt mit der Kontrolle der Rechnung des ersten Legislaturjahres.

⁴Die Revisionsstelle ist wiederwählbar. Die Ernennung erfolgt spätestens an der Urversammlung oder der Versammlung des Generalrats, anlässlich derer die letzte Jahresrechnung der vorangegangenen Legislatur behandelt wird.

⁵Die Revisionsstelle muss von der Verwaltung unabhängig sein. Diese Bedingung gilt für sämtliche an der Revision beteiligten Personen.

⁶Es obliegt dem Gemeinderat zu beurteilen, ob eine Revisionsstelle oder an der Revision beteiligte Personen von der Verwaltung unabhängig sind respektive das Revisionsunternehmen im Sinne des RAG befähigt ist.

Art. 90 VFFHGem:

Bedingungen zur Befähigung

¹Die Revisionsstelle muss ein Revisionsunternehmen im Sinne des RAG sein.

²Das Revisionsunternehmen muss im Minimum als Revisor gemäss RAG zugelassen sein, um als Revisionsstelle bei Gemeinden zu wirken, bei welchen in der Rechnung die Bilanzsumme 20 Millionen Franken und die Bruttoeinnahmen 40 Millionen Franken nicht übersteigen. Der für das Mandat verantwortliche Revisor muss im Minimum im Besitz einer Zulassung als Revisor im Sinne des RAG sein.

³Überschreitet die Rechnung diese beiden Werte, muss das Revisionsunternehmen im Besitz einer Zulassung als Revisionsexperte im Sinne des RAG sein. Der für das Mandat verantwortliche Revisor muss im Besitz einer Zulassung als Revisionsexperte im Sinne des RAG sein.

⁴Die Person die das Mandat leitet, kann dieses maximal während zwei Legislaturperioden ausüben. Sie kann das Mandat erst nach einer Unterbrechung von einer Legislaturperiode wieder aufnehmen.

Der Gemeinderat beantragt, die bisherige Revisionsstelle, die Zenhäusern Treuhand AG, für weitere vier Jahre, für die obigen Arbeiten zu bestimmen.

13. INFORMATIONEN AUS DEM GEMEINDERAT

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

14. VERSCHIEDENES

Die Bevölkerung kann Anfragen und Bemerkungen an den Gemeinderat richten.

PROTOKOLL DER URVERSAMMLUNG VOM 24.05.2024

Anwesend

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

Entschuldigt

Roland Brantschen, Gemeinderat

Insgesamt können 97 Personen begrüsst werden. Davon sind 6 Personen nicht stimmberechtigt.

1. Begrüssung

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

2. Wahl der Stimmenzähler

Aus den Versammlungsteilnehmern werden folgende Stimmenzähler vorgeschlagen:

Nico Fux	1. Reihe
Christian Lengen	2. Reihe
Nina Schlupp	3. Reihe
Sancho Biner	4. Reihe

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0

Enthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Urversammlung wählt die Personen einstimmig als Stimmenzähler.

Der Gemeindepräsident gibt die Traktanden der Urversammlung bekannt.

1. Begrüssung
 2. Wahl der Stimmenzähler
 3. Protokoll der letzten Urversammlung
 4. Präsentation der Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde
 5. Kenntnisnahme der Zusatz- und Nachtragskredite 2023
 6. Bericht der Revisionsstelle
 7. Genehmigung der Jahresrechnung 2023
 8. Gesamtrevision der Nutzungsplanung – Anpassung des Homologationsdossiers
 9. Projekt Innerortsverkehr Zaniglas – Verpflichtungskredit
 10. Neubau Pumpstation Guggigraben – Verpflichtungskredit
 11. Neubau Reservoir Herbruggen - Verpflichtungskredit
 12. Informationen aus dem Gemeinderat
 13. Verschiedenes
-

Die Abstimmung zur Genehmigung der Traktandenliste durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

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

3. Protokoll der letzten Urversammlung

Das Protokoll der letzten Urversammlung hat während der Einberufungsdauer der Urversammlung zur Einsichtnahme aufgelegt und wurde auch in der Informationsschrift auf den Seiten 5 bis 10 abgebildet.

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

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

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

4. Präsentation der Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde

Der Gemeindepräsident präsentiert die Jahresrechnung 2023, welche sich aus der Bilanz, der laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung zusammensetzt.

Die Einwohnergemeinde St. Niklaus weist bei der Erfolgsrechnung 2023 einen Cashflow von CHF 2'857'429.80 aus. Nach den planmässigen Abschreibungen und der Einlage in die Spezialfinanzierungen (Trinkwasserversorgung) und der Entnahme aus den Spezialfinanzierungen (Abwasser- und Abfallentsorgung), beläuft sich der Ertragsüberschuss auf CHF 613'460.10. Die Gesamtübersicht der Jahresrechnung ist in der Informationsschrift auf der Seite 20 abgebildet, die Bilanz auf Seite 21.

ERFOLGSRECHNUNG

Die Erfolgsrechnung, welche auf Seite 22 in der Informationsschrift abgebildet ist, weist die Einnahmen und Ausgaben aus.

INVESTITIONEN

2023 haben wir insgesamt brutto CHF 6'821'634.44 investiert. An Subventionen haben wir Total CHF 2'092'233.98 erhalten. Die Gemeinde hat demzufolge CHF 4'729'400.46 Nettoinvestitionen getätigt.

Mit dem erwirtschafteten Cashflow von CHF 2'857'429.80 können die Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 4'729'400.46 NICHT vollständig finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf CHF 1'871'970.66. Die Nettoschuld pro Kopf steigt im Jahr 2023 von CHF 1'364 auf CHF 2'196.

5. Kenntnisnahme der Zusatz- und Nachtragskredite 2023

Gemäss Art. 82 und Art. 84 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden sind Budgetüberschreitungen über CHF 50'000 der Urversammlung zur Kenntnis zu bringen. Der Gemeindepräsident präsentiert die entsprechenden Positionen, welche ebenfalls in der Informationsschrift Seite 28ff aufgeführt sind.

6. Bericht der Revisionsstelle

Der Gemeindepräsident erteilt das Wort dem anwesenden Revisor Adrian Amacker. Der Revisor begrüsst seinerseits die Versammlungsteilnehmer und erwähnt, dass die Zenhäusern Treuhand AG als Revisionsstelle die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde St. Niklaus, bestehend aus Bilanz, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und dem Anhang, für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft hat.

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

Prüfungsurteil: Nach der Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für, das am Bilanzstichtag 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und den entsprechenden Reglementen. Nebst dem, in der Informationsschrift abgebildeten Bericht der Revisionsstelle, hat man sich noch in einem ausführlichen Bericht an den Gemeinderat über die Jahresrechnung geäussert.

Im Rahmen der Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

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

Der anwesende Revisor empfiehlt, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

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

7. Genehmigung der Jahresrechnung 2023

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 16. April 2024 die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde St. Niklaus genehmigt und beantragt die Urversammlung, die vorliegende Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0

Stimmenthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Jahresrechnung 2023 wird damit genehmigt.

8. Gesamtrevision der Nutzungsplanung – Anpassung des Homologationsdossiers

Die Urversammlung der Gemeinde St. Niklaus hat am 30. Juni 2022 die Gesamtrevision der Zonennutzungsplanung und des Bau- und Zonenreglements angenommen.

Das Dossier wurde anschliessend dem Staatsrat zur Homologation eingereicht. Im Rahmen des Homologationsverfahrens wurden von den kantonalen Dienststellen ergänzend verschiedene Anpassungen am Dossier verlangt. Es handelt sich dabei um Anpassungen, welche aufgrund des übergeordneten Rechtes oder der Übereinstimmung mit dem kantonalen Richtplan noch beantragt wurden. Zum Teil sind es redaktionelle Anpassungen.

Zwei Änderungen betreffen die Wohnzonen. Es handelt sich dabei um die Änderungen der Strukturerhaltungszone in «Tennje» und drei Anpassungen im Bereich des Gewässerraums in den Gebieten «Esch», «Stock» und «Zen Achru».

Der Gemeindepräsident präsentiert die Änderungen, welche ebenfalls in der Informationsschrift auf den Seiten 35 bis 44 aufgeführt sind.

Die Gesamtrevision der Nutzungsplanung – Anpassung des Homologationsdossiers wurde im Amtsblatt vom 15. März 2024 publiziert und anschliessend während dreissig Tagen öffentlich aufgelegt. Innert der gesetzlichen Frist sind zwei Einsprachen eingetroffen. Die Einsprachen wurden an der Gemeinderatssitzung vom 30. April 2024 behandelt. Die Details dazu sind in der Informationsschrift auf der Seite 45 abgebildet.

Die Gesamtrevision Nutzungsplanung – Anpassung des Homologationsdossiers wird gesamthaft der Urversammlung zur Genehmigung unterbreitet.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0

Stimmenthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Änderungen werden einstimmig von der Urversammlung angenommen.

9. Projekt Innerortsverkehr Zaniglas - Verpflichtungskredit

Der Gemeindepräsident erläutert das geplante Projekt zur Erneuerung der Talstrasse zwischen dem Altersheim und der Scintilla. Diese Strasse ist stark sanierungsbedürftig, und die darunterliegenden Werkleitungen müssen ebenfalls ausgetauscht werden. Zudem steht in den kommenden Jahren eine umfassende Sanierung des Bahnhofs durch die MGB an, wodurch die bestehende Bushaltestelle weichen muss.

Der Gemeinderat hat daher beschlossen, zusammen mit dem Planungsbüro SPI ein Projekt inkl. einer Wendeplatte beim Bahnhof auszuarbeiten.

Am 6. November 2023 fand ein Informationsanlass statt, bei dem die Bevölkerung umfassend informiert wurde. Anschliessend wurden die Pläne öffentlich aufgelegt und die Bevölkerung konnte im Rahmen eines freiwilligen Mitwirkungsverfahrens Anregungen anbringen. Die eingegangenen Rückmeldungen wurden geprüft und soweit möglich in die Planung integriert.

Die Kosten für die Strasse werden auf CHF 7.4 Mio. geschätzt, die Wendeplatte würde weitere CHF 2.7. Mio. kosten. Da beide Vorhaben zusammen derzeit finanziell nicht tragbar sind, beantragt der Gemeinderat hiermit lediglich die Genehmigung des Verpflichtungskredits für die Strasse. Die Finanzierung der Wendeplatte wird zu einem späteren Zeitpunkt, sobald der Zeitplan für die Bahnhofsanierung steht, beantragt werden.

Infolge Deklassierung verschiedener Kantonsstrassen hat die Gemeinde in den letzten Jahren rund CHF 1.85 Mio. vom Kanton erhalten. Dieses Geld wurde transitorisch gebucht und kann für das vorliegende Projekt verwendet werden. Die Finanzierung gestaltet sich somit wie folgt:

Kosten Abschnitt Altersheim – Scintilla:	CHF	7.40 Mio.
Abzgl. Rückstellung infolge Deklassierung:	CHF	1.85 Mio.
Nettoinvestition	CHF	5.55 Mio.

Die Details zum Projekt sind in der Informationsschrift Seite 46ff abgebildet.

Allfällige Fragen können dem Gemeindepräsidenten gestellt werden.

Stefan Truffer äussert die Meinung, dass die Projekte besser getrennt behandelt werden sollten. Er lobt die Überlegungen, insbesondere die positive Auswirkung auf das Dorfbild. Die Überdeckung bei der Turnhalle hält er für zu wichtig. Er betont die Bedeutung einer Lösung, die auch für Menschen mit Beeinträchtigungen gut zugänglich ist.

Michael Kalbermatter: Der Gemeinderat hat bei der Visualisierung des Projekts die verschiedenen Anmerkungen auch so empfunden und wird nochmals über diese Sachen befinden.

Margrith Fux fragt, für wann die Sanierung des Bahnhofs geplant sei.

Michael Kalbermatter: Der Zeitpunkt ist noch nicht bekannt. Gemäss der MGB soll die Eingabe dieses Jahr erfolgen. Bislang ist die Eingabe noch nicht erfolgt.

Martin Gruber fragt, was mit dem alten Bahnhofgebäude selber geplant ist. Das Gebäude stehe doch sicher unter Heimatschutz.

Michael Kalbermatter: Das Bahnhofgebäude wird im Wesentlichen so belassen aber die Fassade soll einer sanften Sanierung unterzogen werden. Der Anbau für den Güterbahnhof im Norden wird abgerissen.

Franz Biner stellt die Frage, ob die geplanten Parkplätze für die Allgemeinheit oder für die Einwohner von St. Niklaus gedacht sind.

Michael Kalbermatter: Die geplanten Parkplätze werden als Kurzzeitparkplätze ausgewiesen.

Franz Biner möchte noch wissen, ob die Gemeinde die weissen Felder an Private vermietet.

Michael Kalbermatter: Nein.

Da die Kosten für das Projekt mehr als 5% der Bruttoeinnahmen betragen, ist die Urversammlung zuständig für die Genehmigung eines entsprechenden Kredites.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt die Urversammlung die Genehmigung eines Verpflichtungskredites in der Höhe von CHF 5.5 Mio.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0
 Stimmenthaltung: 1
ENTSCHEID: Die Finanzierung wird von der Urversammlung genehmigt.

10. Neubau Pumpstation Guggigraben - Verpflichtungskredit

Der Gemeindepräsident informiert die Anwesenden über die geplante Errichtung einer neuen Pumpstation im nördlichen Teil des Schuttfächers Guggigraben. Dieses Projekt soll die Wasserversorgung verbessern. Durch Probebohrungen wurde dort eine Quelle mit sauberem Wasser gefunden, die sich gut für die Wasserversorgung eignet. Der Boden weist zudem eine gute Durchlässigkeit auf.

In mehreren Informationsveranstaltungen wurden die Eigentümer bereits über das Projekt informiert. Der dafür notwendige Boden wurde im freihändigen Verfahren käuflich erworben.

Die Details des Projektes sind in der Informationsschrift auf den Seiten 49 und 50 abgebildet.

Da die Kosten für das Projekt mehr als 5% der Bruttoeinnahmen übersteigen, ist die Urversammlung zuständig für die Genehmigung des entsprechenden Kredits.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt die Urversammlung die Genehmigung eines Verpflichtungskredites in der Höhe von CHF 990'000.00.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0

Stimmenthaltung: 0

ENTSCHEID: Der Verpflichtungskredit Neubau Pumpstation Guggigraben wurde angenommen.

11. Neubau Reservoir Herbrigggen - Verpflichtungskredit

Die drei bestehenden Reservoirs Mattsand, Herbrigggen und Breitmatten sind in die Jahre gekommen. Alle drei entsprechen nicht mehr den gesetzlichen Normen. In den letzten Jahren hat man sich intensiv mit der Optimierung dieser Situation beschäftigt.

Das Geologiebüro Rovina & Partner AG hat in Zusammenarbeit mit dem Bauingenieurbüro sbp-ingenieure ein Massnahmenkonzept ausgearbeitet. Das Konzept sieht den Neubau eines Reservoirs oberhalb der Dorfschaft Herbrigggen vor, welches vom Wasser von der Pumpstation Guggigraben gespiesen wird.

Die Variante Sanierung der drei Reservoirs wurde ebenfalls geprüft. Die Variante Neubau Reservoir sieht man als beste und dazu noch kostengünstigste Variante.

Der Gemeindepräsident erläutert detailliert die Notwendigkeit für ein neues Reservoir, das eine Stabilisierung der Versorgung gewährleisten sollte. Die Details des Projektes sind in der Informationsschrift auf den Seiten 51 und 52 abgebildet.

Da die Kosten für das Projekt mehr als 5% der Bruttoeinnahmen übersteigen, ist die Urversammlung zuständig für die Genehmigung des entsprechenden Kredits.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt die Urversammlung die Genehmigung eines Verpflichtungskredites in der Höhe von CHF 2'270'000.00.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0

Stimmenthaltung: 0

ENTSCHEID: Der Verpflichtungskredit Neubau Reservoir Herbrigggen wurde angenommen.

12. Informationen aus dem Gemeinderat

Der Gemeindepräsident stellt die verschiedenen Tätigkeiten der Gemeinderäte vor:

Nicolas Imboden, Ressort Öffentliche Sicherheit

Nicolas war gefordert durch die zahlreichen Murgänge und Steinschläge im Gebiet. Die Organisation und Koordination erfordern viel Arbeit.

Die Rampe des Geschiebesammlers Bielzug muss für die Ausbaggerung optimiert werden.

Roland Brantschen, Ressort Bau & Raumplanung

In seinem Zuständigkeitsbereich werden pro Jahr rund 60 Baugesuche bearbeitet.

Dominik Biner, Ressort Energie & Umwelt

Die Arbeiten bei der ARA konnten abgeschlossen werden. Derzeit erfordert die Planung der Projekte Pumpstation Guggigraben und Neubau Reservoir Herbriggen viel Arbeit.

Werner Andenmatten, Ressort Bildung

Der Umbau Kindergarten/Primarschule ist eine anspruchsvolle Aufgabe, die eine sorgfältige Planung und hohe Leistung erfordert, um den Schulbetrieb ohne Unterbrechungen fortzuführen.

Heinrich Imboden, Ressort Kultur

Heinrich organisiert die traditionellen Gemeindeanlässe, wie die Feier zum 1. August und das Nikolausevent, die jedes Jahr zahlreiche Besucher anziehen und das Dorfleben bereichern.

Daniela Pollinger, Ressort Gesundheit, Soziales, Jugend und Tourismus

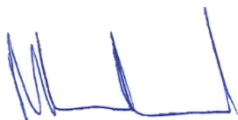
Daniela hat die Eröffnung der Kindertagesstätte (Kita) erfolgreich organisiert, wobei die Nachfrage stetig steigt. Aktuell führt sie noch laufende Verhandlungen mit Grächen Tourismus. Die Sozialhilfegesuche gehören auch zu diesem Ressort und sind zeitaufwendig.

Bei grösseren Projekten wie z.B. Neubau Gemeindehaus, Projekt Chalchegg oder Sanierung Dorfstrasse Herbriggen werden jeweils innerhalb des Gemeinderats Arbeitsgruppen gebildet.

13. Verschiedenes**Verabschiedung Zahnärztin Barbara Philipp**

Der Gemeindepräsident verabschiedet die Zahnärztin, die über Jahre hinweg einen wertvollen Beitrag zur medizinischen Versorgung im Dorf geleistet hat. Er dankt ihr im Namen der Gemeinde für ihren Einsatz und die hervorragende Arbeit.

Der Gemeindepräsident bedankt sich für die Teilnahme und das Interesse der Anwesenden und schliesst die ordentliche Urversammlung um 21:10 Uhr und lädt alle Anwesenden zur ordentlichen Burgerversammlung ein.



Gemeindepräsident
Michael Kalbermatter



Gemeindeschreiberin
Jasmine Gruber

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'003'017.68	639'351.78	2'177'317.00	563'700.00	2'427'897.15	622'150.00
01	Legislative und Exekutive	196'373.02	18'020.00	246'000.00	20'000.00	206'420.00	18'000.00
011	Legislative	14'021.53		47'100.00		20'200.00	
0110	Legislative	14'021.53		47'100.00		20'200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	516.30		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	284.40		1'300.00		1'300.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	3'888.00		29'000.00		4'000.00	
3130.00	Auslagen Urversammlung	4'362.15		5'300.00		5'200.00	
3130.01	Porto	3'336.43		5'000.00		3'200.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	818.50		5'500.00		5'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	815.75		500.00		500.00	
012	Exekutive	182'351.49	18'020.00	198'900.00	20'000.00	186'220.00	18'000.00
0120	Exekutive	182'351.49	18'020.00	198'900.00	20'000.00	186'220.00	18'000.00
3000.00	Löhne Behörden und Kommissionen	116'850.00		116'000.00		116'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	7'687.95		10'000.00		8'500.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	4'832.85		4'800.00		5'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	475.05		700.00		500.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	3'246.95		4'300.00		3'600.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	638.40		400.00		600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000.00		1'000.00	
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)			1'000.00		5'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00		500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	2'223.65		10'000.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen	414.97		500.00		420.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	56.00		500.00		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	21'670.10		28'200.00		26'500.00	
3199.00	Repräsentationen, Anlässe	24'255.57		20'000.00		15'000.00	
4240.00	Entschädigungen aus VR-Honoraren		18'020.00		20'000.00		18'000.00
02	Allgemeine Dienste	1'806'644.66	621'331.78	1'931'317.00	543'700.00	2'221'477.15	604'150.00
022	Allgemeine Dienste / Verwaltung	1'118'867.93	123'296.68	1'058'117.00	120'000.00	1'093'502.55	111'400.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	1'091'875.76	92'301.88	1'029'452.00	86'000.00	1'064'032.55	78'900.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- & Betriebspersonal	452'295.89		453'000.00		483'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	29'900.36		29'700.00		31'000.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-12'387.50					
3052.00	Beiträge Pensionskasse	28'935.75		39'000.00		30'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	2'272.70		1'900.00		2'000.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	12'625.92		12'600.00		13'000.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'784.35		3'200.00		5'400.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	4'390.05		15'280.00		2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'643.10		4'000.00		10'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	7'769.30		6'000.00		6'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	5'064.60		3'000.00		4'500.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	33'122.15		5'000.00		25'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne	535.00		500.00		100.00	
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.	2'964.00					
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'134.05		5'000.00		5'000.00	
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)					18'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	21'280.50		24'000.00		18'800.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'497.85		12'000.00		18'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	18'546.45		17'000.00		17'000.00	
3130.02	Bank + Postcheckgebühren	3'960.09		5'000.00		4'000.00	
3130.03	Inkassospesen			1'000.00		500.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	27'188.65		26'500.00		26'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	22'382.34		10'000.00		10'000.00	
3134.00	Versicherungen	6'459.16		5'500.00		7'830.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	160.00		500.00		200.00	
3137.01	Kanton- und Bundessteuern	164'808.35		135'000.00		150'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'627.92		5'000.00		5'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Geräte	51.80		500.00		100.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	63'284.23		87'200.00		68'800.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaften	58'262.65		58'472.00		32'772.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	5'195.65		6'000.00		6'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'042.70		1'000.00		1'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-1'550.00		1'000.00		1'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	524.15		100.00		500.00	
3199.00	Repräsentationen, Anlässe	589.00		500.00		500.00	
3300.50	Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'500.00				3'499.00	
3300.60	Abschreibungen Sachanlagen VV	63'900.00		39'000.00		38'320.00	
3636.00	Wasserzins ACC	1'570.00		1'600.00		1'600.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	16'015.35		14'000.00		16'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	529.20		400.00		711.55	
4210.00	Kanzlei- & Amtsgebühren		39'502.20		42'000.00		40'000.00
4240.00	Vergütungen Verwaltungsarbeiten				500.00		500.00
4250.00	Materialverkäufe		647.98		500.00		500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'812.50				
4260.02	Rückvergütung von Inkassospesen		1'055.00				500.00
4401.00	Verzugszinsen auf Steuern		2'566.60				
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		586.35				500.00
4419.01	Verlustscheinrückkauf		117.35				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'600.00		3'600.00		1'500.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		35'413.90		39'400.00		35'400.00
0225	Bauverwaltung	26'992.17	30'994.80	28'665.00	34'000.00	29'470.00	32'500.00
3000.00	Löhne Kommission Bau	6'187.50		6'100.00		6'900.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	121.95		240.00		240.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	25.50		25.00		30.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	51.50		100.00		100.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'193.07		20'000.00		20'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					500.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	1'412.65				500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'594.80		34'000.00		32'000.00
4270.00	Bussen		400.00				500.00
029	Verwaltungsliegenschaften	687'776.73	498'035.10	873'200.00	423'700.00	1'127'974.60	492'750.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	687'776.73	498'035.10	873'200.00	423'700.00	1'127'974.60	492'750.00
3010.00	Löhne Abwartspersonal	448'891.10		471'000.00		480'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	29'104.90		31'000.00		31'000.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	43'603.50		52'000.00		48'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	1'705.90		2'100.00		2'000.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	12'292.15		13'000.00		13'000.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	4'254.10		2'900.00		4'400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	453.85		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'820.85		3'000.00		2'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'181.85		200.00		200.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'650.50					
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	11'104.25		4'500.00		2'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	560.75		850.00		500.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren					300.00	
3134.00	Versicherungen	7'728.40		8'350.00		8'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'632.90		3'000.00		4'000.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)			500.00		200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	135.50		100.00		100.00	
3300.40	Abschreibung Verwaltungsgebäude	57'546.78		203'000.00		454'230.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	49'587.90		68'500.00		55'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	1'521.55		6'200.00		23'044.60	
4260.00	Rückerstattung Dritter		19'071.60		20'000.00		20'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'050.00		4'200.00		1'750.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		470'913.50		399'500.00		471'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	682'042.82	257'226.05	694'523.00	206'641.00	772'215.65	214'734.00
11	Öffentliche Sicherheit	130'477.70	61'110.00	136'450.00	60'000.00	130'500.00	60'000.00
111	Regionalpolizei	130'477.70	61'110.00	136'450.00	60'000.00	130'500.00	60'000.00
1110	Regionalpolizei	130'477.70	61'110.00	136'450.00	60'000.00	130'500.00	60'000.00
3100.00	Büromaterial			200.00		200.00	
3120.00	Strom und Heizung			850.00			
3130.07	Regionaler Sicherheitsdienst	16'814.25		22'000.00		17'000.00	
3611.00	Polycom	2'669.25		3'000.00		2'700.00	
3612.00	Beteiligung regionale Gemeindepolizei	108'602.00		108'600.00		108'600.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'392.20		1'800.00		2'000.00	
4270.00	Polizeibussen		61'110.00		60'000.00		60'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	Rechtssprechung	29'410.25		39'558.00		32'500.00	
120	Gemeinde- / Friedensrichter	1'552.60		2'500.00		1'000.00	
1200	Gemeinde- / Friedensrichter	1'552.60		2'500.00		1'000.00	
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)			1'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	1'552.60		1'000.00		1'000.00	
122	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	27'857.65		37'058.00		31'500.00	
1220	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	27'857.65		37'058.00		31'500.00	
3632.04	Beteiligung KESB	12'483.50		17'058.00		16'500.00	
3635.00	Beiträge Erziehungs-Beistand	15'374.15		20'000.00		15'000.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	68'041.61	20'184.45	49'590.00	20'000.00	44'190.00	20'000.00
140	Allgemeines Rechtswesen	68'041.61	20'184.45	49'590.00	20'000.00	44'190.00	20'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	68'041.61	20'184.45	49'590.00	20'000.00	44'190.00	20'000.00
3010.00	Löhne Registeramt	12'658.65		14'000.00		14'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	832.90		920.00		920.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	51.40		60.00		60.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	351.80		390.00		390.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	260.15		500.00		500.00	
3120.00	Strom und Heizung	750.00		750.00		750.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren			100.00			
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50'418.45		30'000.00		25'000.00	
3134.00	Versicherungen	69.16		70.00		70.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	2'119.50		2'500.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	108.80		100.00		100.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	220.80				200.00	
4260.00	Eigentümerbeitrag Nachführungsgeometer		20'184.45		20'000.00		20'000.00
15	Feuerwehr	368'123.67	159'461.55	385'705.00	114'591.00	493'692.20	122'684.00
150	Feuerwehr	368'123.67	159'461.55	385'705.00	114'591.00	493'692.20	122'684.00
1500	Feuerwehr	368'123.67	159'461.55	385'705.00	114'591.00	493'692.20	122'684.00
3000.00	Löhne Feuerwehr	75'417.90		81'000.00		108'000.00	
3010.00	Löhne Sold	128'123.50		110'000.00		110'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'212.85		5'600.00		7'100.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	6'330.95		6'900.00		7'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	306.00		345.00		420.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	2'201.85		2'300.00		3'000.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	712.30		560.00		1'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'823.80		8'000.00		30'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3100.00	Büromaterial	150.00		500.00		2'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'615.05		4'500.00		6'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Ausrüstungsgegenstände	9'429.83		24'500.00		21'500.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	15'795.35		23'800.00		25'000.00	
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)	156.15					
3120.00	Strom und Heizung	8'622.50		17'000.00		15'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'657.75		3'500.00		5'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	4'003.60		4'500.00		4'500.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	1'035.00		1'500.00		1'500.00	
3134.00	Versicherungen	7'603.50		7'000.00		8'000.00	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrlöcher	1'066.24		10'900.00		4'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte			10'000.00		8'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	31'352.60		9'000.00		11'500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	442.00		500.00		2'650.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	1'511.35				500.00	
3300.60	Abschreibungen Fahrzeug Feuerwehr	28'555.75		44'000.00		99'092.00	
3611.00	eAlarm	4'872.00		4'900.00		5'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	5'335.40		2'400.00		5'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'579.80		1'750.00		1'750.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	210.65		250.00		1'180.20	
4200.00	Feuerwehersatzgebühren		31'411.20		32'000.00		30'000.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		29'176.70		20'000.00		15'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen		5'000.00		1'591.00		16'684.00
4631.00	Kantonsbeitrag Feuerwehr		51'373.65		21'000.00		21'000.00
4635.00	Beitrag Bosch		40'000.00		40'000.00		40'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'500.00				
16	Verteidigung	85'989.59	16'470.05	83'220.00	12'050.00	71'333.45	12'050.00
162	Zivilschutz	34'701.90	12'050.00	45'250.00	12'050.00	36'100.00	12'050.00
1620	Zivilschutz	34'701.90	12'050.00	45'250.00	12'050.00	36'100.00	12'050.00
3120.00	Strom und Heizung	2'844.20		7'900.00		3'450.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	645.55					
3130.01	Porto & Telefongebühren	4'002.20		4'000.00		4'000.00	
3134.00	Versicherungen	5'308.55		5'700.00		5'500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'809.00		5'000.00		5'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	390.35		500.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	537.95		600.00		600.00	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	366.00		300.00		300.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	9'258.50		11'600.00		8'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'539.60		9'650.00		8'750.00	
4631.00	Kantonsbeitrag Zivilschutz		6'050.00		6'050.00		6'050.00
4635.00	Beitrag Bosch		6'000.00		6'000.00		6'000.00
163	Gemeindeführungsstab	51'287.69	4'420.05	37'970.00		35'233.45	
1630	Gemeindeführungsstab	51'287.69	4'420.05	37'970.00		35'233.45	
3000.00	Löhne GFS	17'128.50		20'000.00		20'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	873.24		800.00		660.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	75.15		80.00		80.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	368.78		340.00		280.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	727.20		500.00		500.00	
3100.00	Büromaterial	336.00		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'275.90		4'900.00		100.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	13'040.35					
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)	357.25		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'274.45		4'000.00		4'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	591.00		500.00		303.00	
3134.00	Versicherungen	138.32		150.00		140.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Lizenz)	3'231.00				3'200.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaften			3'200.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'266.60		1'300.00		1'280.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	131.40		100.00		100.00	
3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen	486.40				1'750.00	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	240.00		500.00		330.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'746.15		100.00		2'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen					10.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'420.05				
2	BILDUNG	2'603'275.59	415'137.02	2'681'088.00	498'306.24	2'857'423.95	467'900.00
21	Obligatorische Schule	2'536'595.04	378'475.97	2'583'855.00	458'346.24	2'763'038.95	437'740.00
211	Eingangsstufe	190'240.85	2'582.00	195'815.00	2'600.00	243'934.15	2'600.00
2110	Eingangsstufe	190'240.85	2'582.00	195'815.00	2'600.00	243'934.15	2'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	909.10		1'400.00		1'400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	59.75		90.00		90.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	3.65		5.00		5.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	25.30		40.00		40.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildungskosten	81.56		1'500.00		1'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	661.25		100.00		200.00	
3100.00	Büromaterial	108.60					
3101.00	Reinigungsmaterial	147.80		200.00		100.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	7'862.75		6'000.00		7'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne			100.00		100.00	
3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	1'859.55		2'000.00		1'500.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			500.00		500.00	
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.	913.30		500.00		500.00	
3120.00	Strom und Heizung	700.00		700.00		700.00	
3130.00	Schülertransporte	20'225.45		28'580.00		20'500.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren			200.00		200.00	
3134.00	Versicherungen	1'859.00		2'000.00		1'950.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	441.49		1'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	589.10		500.00		200.00	
3171.00	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schu§lfeier	3'485.80		3'500.00		3'500.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Abschreibungen Gebäude	25'084.10		29'000.00		25'220.00	
3631.00	Beitrag Lehrerlöhne	105'883.60		110'760.00		156'180.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	17'972.65		4'800.00		18'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	919.00		1'000.00		950.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	448.05		1'340.00		2'099.15	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'582.00		2'600.00		2'600.00
212	Primarstufe	1'141'299.94	28'730.35	1'168'640.00	18'740.00	1'171'607.45	32'240.00
2120	Primarstufe	1'141'299.94	28'730.35	1'168'640.00	18'740.00	1'171'607.45	32'240.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'505.90		6'300.00		6'300.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	5'871.00		6'000.00		6'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	814.15		810.00		810.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	696.60		600.00		600.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	50.45		50.00		50.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	343.95		350.00		350.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	957.25		2'000.00		2'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'574.35		2'000.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial			3'000.00		3'000.00	
3101.00	Reinigungsmaterial	2'389.55		4'000.00		1'000.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	32'718.18		25'000.00		25'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne			100.00		100.00	
3104.00	Schulmaterial	15'086.39		20'000.00		20'000.00	
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.	8'530.95		3'000.00		3'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	11'945.32		15'000.00		15'900.00	
3130.00	Schülertransporte	98'789.45		100'000.00		98'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	2'031.70		100.00		100.00	
3134.00	Versicherungen	5'719.35		6'150.00		5'950.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'105.31		15'000.00		10'000.00	
3151.00	Unterhalt Möbel, Maschinen, Geräte	1'585.90		1'000.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	2'813.70		5'500.00		5'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaften	636.50		880.00		880.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'533.20		2'600.00		5'000.00	
3171.00	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfeyer	27'825.25		32'500.00		27'500.00	
3300.40	Abschreibung PS-Gebäude	55'495.05		74'000.00		104'950.00	
3300.60	Abschreibung Mobilien	14'300.00		20'600.00		15'720.00	
3631.00	Beitrag Lehrerlöhne	591'888.00		614'920.00		595'950.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	18'191.85		19'000.00		19'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	190'957.54		180'000.00		185'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'222.00		5'450.00		4'300.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	1'721.10		2'730.00		7'147.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		28'730.35		18'740.00		31'740.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						500.00
213	Orientierungsschule	965'138.64	128'448.85	991'500.00	188'380.24	1'104'497.35	182'900.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Orientierungsschule	965'138.64	128'448.85	991'500.00	188'380.24	1'104'497.35	182'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'119.45		3'500.00		3'500.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	25'899.60		26'000.00		26'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'975.50		1'900.00		1'900.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	4'338.00		2'600.00		2'600.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	122.05		120.00		120.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	834.00		830.00		830.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'082.10		3'000.00		3'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	747.45		3'000.00		3'000.00	
3100.00	Büromaterial	332.80		3'000.00		3'000.00	
3101.00	Reinigungsmaterial	5'709.10		6'000.00		2'000.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	23'187.14		20'000.00		20'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne	220.60		200.00		200.00	
3104.00	Schulmaterial	18'357.10		20'000.00		20'000.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	14.85		1'000.00		1'000.00	
3110.00	Kauf Büromöbel etc.			3'000.00		3'000.00	
3111.00	Kauf Apparate, Maschinen, Geräte	12'053.05		5'000.00		3'000.00	
3113.00	Kauf Informatikmaterial (Hardware)	48.15					
3120.00	Strom und Heizung	22'099.85		30'500.00		22'450.00	
3130.00	Schülertransporte	32'314.60		35'000.00		32'500.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	265.70		700.00		700.00	
3134.00	Versicherungen	8'015.55		8'580.00		8'300.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'846.69		15'000.00		18'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	954.87		1'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'729.10		2'000.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	11'472.95		20'000.00		9'698.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaft	3'421.35		4'000.00		3'500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'484.00		3'800.00		4'000.00	
3171.00	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfeyer	19'226.45		20'000.00		20'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	363.60					
3300.40	Abschreibung OS-Gebäude	115'578.25		111'900.00		104'010.00	
3300.60	Abschreibung Abschreibung Mobilien	49'071.45		33'000.00		29'360.00	
3612.00	Anteil Schuldgeld auswärtige	15'994.00		16'000.00		16'000.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne	257'287.60		262'480.00		435'660.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	113'320.95		134'950.00		115'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	171'949.19		181'100.00		172'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'947.20		6'900.00		6'950.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	3'754.35		5'440.00		9'719.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		110.00				
4260.00	Rückerstattung Dritter		868.45		900.00		900.00
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		6.90				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'350.00				
4612.00	Beteiligung Schulgeld an eine andere Gemeinde		112'988.80		175'650.24		168'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'550.30		11'330.00		13'500.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		574.40		500.00		500.00
219	Schulleitung und Schulverwaltung	239'915.61	218'714.77	227'900.00	248'626.00	243'000.00	220'000.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	239'915.61	218'714.77	227'900.00	248'626.00	243'000.00	220'000.00
3000.00	Löhne Kommission Schule	1'515.00		2'100.00		2'100.00	
3010.00	Löhne Nachschulbetreuung	2'863.65					
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	226.90					
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	17.80					
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	95.85					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		3'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'867.70		1'000.00		5'000.00	
3100.00	Büromaterial & Drucksachen	934.58		1'000.00		1'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne			100.00			
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.	686.00		1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	136.00		500.00		200.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	672.55		1'000.00		1'000.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	700.00		700.00		700.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	2'140.18		1'000.00		1'000.00	
3611.00	Schuldirektionsgehalt	228'059.40		218'000.00		228'000.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'351.00		2'000.00		1'500.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		51'068.79		73'626.00		52'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		166'294.98		173'000.00		166'500.00
22	Sonderschulen	8'273.65	270.00	29'646.00	360.00	36'785.00	360.00
220	Sonderschulen	8'273.65	270.00	29'646.00	360.00	36'785.00	360.00
2200	Sonderschulen	8'273.65	270.00	29'646.00	360.00	36'785.00	360.00
3631.00	Beiträge an Sonderschulen	7'592.10		26'646.00		36'285.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	681.55		3'000.00		500.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen		270.00		360.00		360.00
23	Berufliche Grundbildung	38'962.95	19'162.15	43'297.00	25'500.00	39'690.00	19'000.00
230	Berufliche Grundbildung	38'962.95	19'162.15	43'297.00	25'500.00	39'690.00	19'000.00
2300	Berufliche Grundbildung	38'962.95	19'162.15	43'297.00	25'500.00	39'690.00	19'000.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'150.00		3'000.00		2'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			200.00		130.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	4.65		12.00		10.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen			85.00		50.00	
3634.00	Beteiligung Fahrkosten Lernende	37'808.30		40'000.00		37'500.00	
4240.00	Rückerstattungen Lehrlingsbetreuung		523.50		500.00		500.00
4631.00	Beteiligung des Kantons		18'638.65		25'000.00		18'500.00
25	Allgemeinbildende Schulen	16'814.30	8'728.90	18'000.00	8'500.00	17'000.00	8'500.00
251	Gymnasiale Maturitätsschule	16'814.30	8'728.90	18'000.00	8'500.00	17'000.00	8'500.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2510	Gymnasiale Maturitätsschule	16'814.30	8'728.90	18'000.00	8'500.00	17'000.00	8'500.00
3634.00	Reisekosten Studierende	16'814.30		18'000.00		17'000.00	
4631.00	Beteiligung des Kantons an den Reisekosten Studierende		8'728.90		8'500.00		8'500.00
29	Übriges Bildungswesen	2'629.65	8'500.00	6'290.00	5'600.00	910.00	2'300.00
299	Übrige Bildung	2'629.65	8'500.00	6'290.00	5'600.00	910.00	2'300.00
2990	Übrige Bildung / Erwachsenenbildung	2'629.65	8'500.00	6'290.00	5'600.00	910.00	2'300.00
3010.00	Löhne Erwachsenenbildung	2'400.00		5'000.00		500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			330.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	9.70		20.00		10.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse			140.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		200.00	
3104.00	Lehrmittel			500.00			
3130.01	Porto & Telefongebühren	219.95		100.00		200.00	
4231.00	Kursgelder für Erwachsenenbildung		8'500.00		3'000.00		
4612.00	Beteiligung der Gemeinden				2'600.00		2'300.00
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	1'537'309.38	79'080.65	1'471'115.00	62'050.00	1'574'484.15	149'500.00
31	Kulturerbe	28'110.76	1'403.50	35'790.00	1'100.00	32'519.45	1'300.00
311	Museen und Meierturm	41'830.31	1'403.50	35'790.00	1'100.00	28'519.45	1'300.00
3110	Museen und Meierturm	41'830.31	1'403.50	35'790.00	1'100.00	28'519.45	1'300.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'017.96		2'000.00		500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			130.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	12.20		10.00		5.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse			50.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'899.35		1'000.00		1'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	969.65		1'100.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	376.95		500.00		500.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3134.00	Versicherungen	2'194.80		2'350.00		2'300.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'873.50		1'000.00		1'500.00	
3300.40	Abschreibungen Meierturm	9'000.00		8'100.00		8'100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			6'100.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	13'362.50		12'200.00		12'100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	683.20		750.00		700.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	340.20		400.00		714.45	
4240.00	Eintritte Museen		199.50		300.00		300.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'204.00		800.00		1'000.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	-13'719.55				4'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	-13'719.55				4'000.00	
3635.00	Gemeindebeitrag an Steinplattendächer	-13'719.55				4'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übriges	212'184.79	24'846.95	196'225.00	31'950.00	323'505.00	112'200.00
321	Bibliotheken	36'155.14	3'492.70	31'530.00	2'650.00	36'500.00	3'050.00
3210	Bibliotheken	36'155.14	3'492.70	31'530.00	2'650.00	36'500.00	3'050.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	13'919.55		13'000.00		14'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	915.90		855.00		920.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	56.65		55.00		60.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	386.85		350.00		400.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal			300.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
3100.00	Büromaterial	801.60		650.00		650.00	
3101.00	Verbrauchsmaterialien	122.45		100.00		100.00	
3103.00	Einkauf Bücher & Medien	7'424.55		7'500.00		7'500.00	
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.	118.90		200.00		200.00	
3120.00	Strom und Heizung	1'936.45		1'000.00		1'750.00	
3130.00	Vorträge und kulturelle Veranstaltungen	854.35		1'100.00		1'100.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	1'633.00		1'500.00		1'500.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3134.00	Versicherungen	69.16		70.00		70.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00		200.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	258.53		200.00		200.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	1'302.10		1'500.00		1'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	6'205.10		2'400.00		6'000.00	
4240.00	Einnahmen Biblothek		388.70		250.00		350.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		675.00				
4631.00	Kantonsbeitrag Bibliothek		2'429.00		2'400.00		2'700.00
323	Musikschulen	14'940.40		14'000.00		14'000.00	
3230	Musikschulen	14'940.40		14'000.00		14'000.00	
3636.00	Beitrag an Musikschule Oberwallis	14'940.40		14'000.00		14'000.00	
329	Kultur, Sonstiges	161'089.25	21'354.25	150'695.00	29'300.00	273'005.00	109'150.00
3290	Kultur, Sonstiges	161'089.25	21'354.25	150'695.00	29'300.00	273'005.00	109'150.00
3000.00	Löhne Kommission Kultur	684.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	126.00					
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	3.25		5.00		5.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	105.00					
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	1'220.60		2'000.00		16'000.00	
3130.00	Dienstleistungen & kulturelle Veranstaltungen	8'894.95		20'000.00		18'000.00	
3130.02	Heimattagung 2025					100'000.00	
3130.05	Einkleiden Nikolaus	39'123.05		49'000.00		45'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	1'850.00				500.00	
3636.00	Beiträge an Vereine / Anlässe / Projekte	52'190.70		35'000.00		30'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	56'419.10		43'200.00		62'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	472.60		490.00		500.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		300.00		150.00
4250.00	Verkauf Medien		1'023.00		1'000.00		1'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Nikolaus, Dorffest, etc.)		20'231.25		28'000.00		28'000.00
4690.00	Spenden / Sponsoring Heimattagung 2025						80'000.00
34	Sport und Freizeit	919'389.48	52'830.20	835'560.00	29'000.00	810'109.70	36'000.00
341	Sport	681'252.88	51'325.20	615'970.00	28'000.00	650'695.70	35'000.00
3410	Sport	681'252.88	51'325.20	615'970.00	28'000.00	650'695.70	35'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	18'351.65					
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'207.55					
3052.00	Beiträge Pensionskassen	1'582.75					
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	74.55					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	510.00					
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	176.20					
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	322.75		1'000.00		1'000.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte	25'415.50		25'000.00		3'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	331.70		500.00		500.00	
3120.00	Strom, Heizung übrige	4'921.48		6'500.00		5'400.00	
3120.01	Strom, Heizung MZH	39'193.26		48'500.00		39'900.00	
3120.02	Strom, Heizung Schwimmbad	11'000.00		12'000.00		11'000.00	
3130.00	Schwimmbadaufsicht	15'352.50		18'000.00		16'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	1'208.60		2'500.00		1'500.00	
3134.00	Versicherungen	22'180.90		23'850.00		22'950.00	
3144.01	Unterhalt MZH	57'888.23		50'000.00		50'000.00	
3144.02	Unterhalt Schwimmbad	31'578.88		25'440.00		31'000.00	
3144.03	Unterhalt übrige	30'773.68		17'200.00		60'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	151.80		100.00		100.00	
3300.10	Abschreibungen Tiefbau	44'680.00		41'500.00		41'531.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude	144'453.45		130'000.00		129'800.00	
3636.00	Beiträge an Vereine, Fonds	9'861.50		10'000.00		10'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	195'327.25		176'000.00		193'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'025.00		18'880.00		17'250.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	7'683.70		9'000.00		16'764.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'463.80		20'000.00		20'000.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		19'146.40				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'715.00		8'000.00		15'000.00
342	Freizeit	238'136.60	1'505.00	219'590.00	1'000.00	159'414.00	1'000.00
3420	Freizeit	238'136.60	1'505.00	219'590.00	1'000.00	159'414.00	1'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40.90		100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		100.00	
3120.00	Strom und Heizung	149.45		200.00		200.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	900.00		900.00		900.00	
3140.00	Unterhalt Kinderspielplätze, Rastplätze	20'600.80		26'000.00			
3141.00	Unterhalt Wanderwege, Biketrails	28'535.80		65'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.02	Unterhalt Europaweg	28'318.75					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			100.00		100.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaften	1'020.00		850.00		1'000.00	
3300.10	Abschreibungen Tiefbau	5'200.00		4'900.00		4'844.00	
3636.00	Beiträge Ferienpass			500.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	150'690.80		117'600.00		149'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'394.40		2'590.00		2'550.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	285.70		350.00		620.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		500.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'005.00		1'000.00		1'000.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	377'624.35		403'540.00		408'350.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	367'291.15		393'140.00		397'850.00	
3500	Römisch-katholische Kirche	367'291.15		393'140.00		397'850.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'000.00			
3632.01	Beitrag an die Pfarrgemeinde St. Niklaus	223'943.45		253'000.00		252'600.00	
3632.02	Beitrag an die Pfarrgemeinde Herbriggen	105'480.35		101'000.00		107'400.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	20'686.55		24'140.00		20'850.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	17'180.80		13'000.00		17'000.00	
351	Evangelische-refomierte Kirche	10'333.20		10'400.00		10'500.00	
3510	Evangelische-refomierte Kirche	10'333.20		10'400.00		10'500.00	
3632.00	Beiträge reformierte Kirche	10'333.20		10'400.00		10'500.00	
4	GESUNDHEIT	372'415.60		408'449.00		397'900.00	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	284'077.93		291'200.00		291'800.00	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	284'077.93		291'200.00		291'800.00	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	284'077.93		291'200.00		291'800.00	
3134.00	Versicherungen	-1'000.00		1'000.00		500.00	
3300.40	Abschreibung Alters- und Pflegeheim	19'704.35					
3635.00	Beiträge an Pflegeheime	249'857.68		274'000.00		275'600.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15'359.00		13'500.00		15'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	156.90		2'700.00		200.00	
43	Gesundheitsprävention	60'486.75		83'400.00		63'100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	60'486.75		83'400.00		63'100.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	60'486.75		83'400.00		63'100.00	
3631.00	Beitrag Schul-Gesundheitspflege	2'548.85		3'400.00		3'100.00	
3637.00	Beitrag Schul-Zahnpflege	57'937.90		80'000.00		60'000.00	
49	Sonstiges Gesundheitswesen	27'850.92		33'849.00		43'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	Gesundheitswesen	27'850.92		33'849.00		43'000.00	
4900	Gesundheitswesen	27'850.92		33'849.00		43'000.00	
3120.00	Strom und Heizung Studio First Responder	276.60					
3631.00	Beitrag Rettungsdispositiv / Zahnärztliche Versorgung	26'858.65		31'380.00		39'800.00	
3636.00	Beiträge an Vereine	500.00				500.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			2'469.00		2'700.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	215.67					
5	SOZIALE SICHERHEIT	950'199.86	86'406.88	1'044'308.00	151'960.00	1'190'453.00	263'410.00
52	Invalidität	170'407.06		258'806.00		156'600.00	
523	Invalidenheime	170'407.06		258'806.00		156'600.00	
5230	Invalidenheime	170'407.06		258'806.00		156'600.00	
3631.00	Beiträge Massnahmen für Behinderte	162'479.12		248'576.00		146'000.00	
3660.10	Abschreibungen Einrichtung (Behinderte/solziale)	7'927.94		10'230.00		10'600.00	
53	Alter und Hinterlassene	188'683.64	8'441.40	133'262.00	7'000.00	134'450.00	7'000.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	7'045.45	8'441.40	7'000.00	7'000.00	7'050.00	7'000.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	7'045.45	8'441.40	7'000.00	7'000.00	7'050.00	7'000.00
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	7'045.45		7'000.00		7'050.00	
4631.00	Beiträge AHV-Zweigstelle		8'441.40		7'000.00		7'000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	181'638.19		126'262.00		127'400.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	181'638.19		126'262.00		127'400.00	
3631.00	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	181'638.19		126'262.00		127'400.00	
54	Familie und Jugend	258'953.13	68'769.50	325'473.00	144'960.00	544'503.00	256'410.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	5'824.65		5'823.00		5'300.00	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	5'824.65		5'823.00		5'300.00	
3637.00	Beiträge Vorschüsse von Unterhaltsbeiträgen	5'824.65		5'823.00		5'300.00	
544	Jugendschutz / Jugendarbeit	91'801.78	18'826.30	112'180.00	19'200.00	113'470.00	19'200.00
5440	Jugendschutz / Jugendarbeit	91'801.78	18'826.30	112'180.00	19'200.00	113'470.00	19'200.00
3000.00	Löhne Kommission Jugend			1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne Jugendleiter	50'415.25		51'000.00		49'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'250.65		3'300.00		3'300.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	5'112.00		5'100.00		5'100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	204.95		220.00		220.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	1'372.80		1'400.00		1'400.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	474.50		310.00		470.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	39.00		300.00		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500.00		1'500.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porto & Telefongebühren			400.00		200.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3131.00	Projekte Jugendarbeit	130.00		1'000.00		500.00	
3134.00	Versicherungen	535.33		500.00		630.00	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	568.50		500.00		500.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	1'347.20		1'500.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'547.80		1'000.00		500.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen			5'000.00		500.00	
3612.00	Beiträge Betriebskosten Schulsozialarbeit					21'600.00	
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft	16'200.00		14'100.00		16'200.00	
3636.00	Gemeindebeitrag	6'596.00		20'000.00		5'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	407.80		450.00		450.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		65.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		11'777.30		12'000.00		12'000.00
4636.01	Beiträge Pfarrei SN, Jugend		5'936.40		6'000.00		6'000.00
4636.02	Beiträge Pfarrei HE, Jugend		1'047.60		1'200.00		1'200.00
545	Leistungen an Familien / KiTa	161'326.70	49'943.20	207'470.00	125'760.00	425'733.00	237'210.00
5450	Leistungen an Familien / KiTa	161'326.70	49'943.20	207'470.00	125'760.00	425'733.00	237'210.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'403.00		141'000.00		250'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'895.45		9'300.00		16'500.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	1'651.80		11'200.00		20'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	302.25		600.00		1'000.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	2'067.70		4'000.00		7'000.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	855.80		1'000.00		2'800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'985.15		500.00		500.00	
3100.00	Büromaterial	144.65		1'500.00		500.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	2'404.25		3'000.00		3'000.00	
3105.00	Verpflegung	535.55		1'000.00		1'700.00	
3110.00	Kauf Büromöbel, -geräte, -maschinen etc.	1'629.03		1'500.00		1'500.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	250.15					
3120.00	Strom und Heizung			4'400.00		4'400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	204.95		10'820.00		14'616.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	220.90		500.00		700.00	
3134.00	Versicherungen	128.10		250.00		300.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	1'589.00		1'300.00		2'540.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen					600.00	
3171.00	Schulausflüge, Schulreisen, Schullager, Schulfеier	13.60		1'000.00		500.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-3'383.00				500.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude	5'600.75		8'200.00			
3300.60	Abschreibungen EDV, Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'644.05				9'920.00	
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen					45'180.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	408.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	11'745.25		6'000.00		6'000.00	
3634.00	Beiträge an Mittagstisch	17'832.75				12'600.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	17'765.70				22'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	281.67				750.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	150.20		400.00		627.00	
4240.00	Kostenbeteiligung Eltern an KITA/Betreuung/Mahlzeiten		16'835.00		49'200.00		88'550.00
4250.00	Materialverkäufe		1'430.00				3'000.00
4630.00	Beiträge vom Bund						40'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23'345.00		56'560.00		85'660.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		8'333.20		20'000.00		20'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	332'156.03	9'195.98	326'767.00		354'900.00	
572	Sozialhilfe	316'254.95	9'195.98	312'545.00		341'600.00	
5720	Sozialhilfe	316'254.95	9'195.98	312'545.00		341'600.00	
3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen	145'755.01					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100.00					
3632.03	Beiträge an SMZO	231'387.85		164'000.00		202'200.00	
3637.00	Beiträge an Sozialhilfe	-60'987.91		3'033.00		139'400.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			145'512.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'195.98				
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	15'901.08		14'222.00		13'300.00	
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	15'901.08		14'222.00		13'300.00	
3631.00	Beiträge Kantonaler Beschäftigungsfonds	15'901.08		14'222.00		13'300.00	
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'902'624.98	808'643.97	2'729'550.00	692'400.00	2'388'578.85	810'082.40
61	Strassenverkehr	2'755'585.43	782'052.02	2'601'050.00	692'400.00	2'270'578.85	810'082.40
613	Kantonsstrassen	693'410.25		647'500.00		427'550.00	
6130	Kantonsstrassen	693'410.25		647'500.00		427'550.00	
3631.00	Beiträge Unterhalt Kantonsstrassen	495'354.70		182'600.00		204'300.00	
3660.10	Abschreibung Kantonsstrassen	194'720.90		460'500.00		220'250.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	3'334.65		4'400.00		3'000.00	
615	Gemeindestrassen	957'266.49	1'182.35	828'990.00	600.00	706'229.45	5'500.00
6150	Gemeindestrassen	957'266.49	1'182.35	828'990.00	600.00	706'229.45	5'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'555.90		7'000.00		10'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	628.75		460.00		660.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	38.80		30.00		40.00	
3054.00	Beiträge Familienausgleichskasse	265.50		200.00		280.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'187.05		10'000.00		5'000.00	
3111.00	Strassensignalisation	773.90		2'000.00		1'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	35'008.50		41'000.00		36'800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	8'562.60					
3141.00	Unterhalt Strassen / Beleuchtung / Schneeräumung	384'983.47		200'000.00		60'000.00	
3300.10	Abschreibungen Gemeindestrassen	342'377.62		454'000.00		392'147.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	159'395.30		90'000.00		155'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	14'489.10		24'300.00		45'302.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		285.00		500.00		400.00
4260.00	Einnahmen Auftausalz		540.35		100.00		100.00
4390.00	Übriger Ertrag		357.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen						5'000.00
616	Parkhäuser und Parkplätze	43'872.80	122'475.19	37'800.00	124'500.00	60'656.25	120'000.00
6160	Parkhäuser und Parkplätze	43'872.80	122'475.19	37'800.00	124'500.00	60'656.25	120'000.00
3120.00	Strom und Heizung	946.05		1'400.00		1'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	93.60				100.00	
3134.00	Versicherungen	3'171.50		3'420.00		3'300.00	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	4'745.90		5'000.00		20'000.00	
3144.00	Unterhalt Parkhaus	5'445.15		2'000.00		2'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	4'207.80		6'000.00		5'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaften	1'750.00		2'000.00		1'750.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-1'040.00					
3181.10	Debitorenverluste	385.00					
3300.10	Abschreibungen auf ungedeckte Parkplätze	5'640.00		4'200.00		8'722.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	17'377.85		12'500.00		17'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	874.00		980.00		900.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	275.95		300.00		884.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		113'671.79		120'000.00		115'000.00
4260.00	Beteiligung Scintilla		8'803.40		4'500.00		5'000.00
617	Werkhof	1'061'035.89	658'394.48	1'086'760.00	567'300.00	1'076'143.15	684'582.40
6170	Werkhof	1'061'035.89	658'394.48	1'086'760.00	567'300.00	1'076'143.15	684'582.40
3010.00	Löhne Betriebspersonal	553'615.35		600'000.00		585'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	35'851.40		39'000.00		38'500.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'108.25					
3052.00	Beiträge Pensionskasse	56'776.20		55'000.00		54'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	2'358.85		2'500.00		2'400.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	15'140.35		17'000.00		16'300.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'215.95		3'900.00		5'600.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	5'700.00		5'000.00		8'250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	120.00		2'000.00		3'000.00	
3100.00	Büromaterial			500.00		500.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	41'046.15		40'000.00		40'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	887.55		10'000.00			
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	11'365.40		5'000.00		7'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	23'929.71		31'500.00		26'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'348.45		3'000.00		2'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	3'693.55		2'600.00		3'500.00	
3134.00	Versicherungen	13'079.42		12'060.00		10'740.00	
3137.00	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	1'609.50		1'500.00		1'500.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Gebäude	1'703.15		30'000.00		5'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	41'525.56		40'000.00		40'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	30.55		500.00		600.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaften	2'920.20		2'400.00		3'000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	436.30		250.00		250.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3300.40	Abschreibungen Werkhof	112'600.00		101'500.00		101'330.00	
3300.60	Abschreibungen Fahrzeuge	124'400.00		74'700.00		74'600.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen					35'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'045.00		850.00		1'050.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	5'245.55		5'500.00		10'323.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'361.78		2'000.00		3'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		32'282.40		32'300.00		32'282.40
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		614'750.30		533'000.00		649'300.00
62	Öffentlicher Verkehr	147'039.55	26'591.95	128'500.00		118'000.00	
622	Regionalverkehr	117'977.95		128'500.00		118'000.00	
6220	Regionalverkehr	117'977.95		128'500.00		118'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	117'977.95		128'500.00		118'000.00	
629	Öffentlicher Verkehr	29'061.60	26'591.95				
6290	Öffentlicher Verkehr	29'061.60	26'591.95				
3130.00	Ankauf Tages-GA, Verladekarten	28'750.00					
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-10.00					
3181.10	Debitorenverluste	321.60					
4250.00	Verkauf Tages-GA, Verladekarten		26'590.20				
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		1.75				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'776'525.78	2'467'868.16	2'108'310.00	1'832'530.00	2'080'266.71	1'773'637.35
71	Wasserversorgung	935'734.53	936'903.18	751'400.00	751'400.00	722'150.00	722'150.00
710	Wasserversorgung	935'734.53	936'903.18	751'400.00	751'400.00	722'150.00	722'150.00
7100	Wasserversorgung	935'734.53	936'903.18	751'400.00	751'400.00	722'150.00	722'150.00
3000.00	Löhne Kommission Wasserversorgung	90.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'000.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			130.00		130.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen			20.00		20.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen			50.00		50.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	13'260.17		15'000.00		14'000.00	
3120.00	Strom und Heizung	29'124.72		44'900.00		30'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'328.01		26'000.00		9'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	3'584.60		3'500.00		3'500.00	
3132.00	Expertisen & Analysen	31'167.88		20'000.00		25'000.00	
3134.00	Versicherungen	5'665.67		5'900.00		5'770.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Vorsteuerminderung	3'456.09				3'000.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz und Reservoir	181'199.85		100'000.00		120'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & öffentliche Brunnen	5'990.48		5'000.00		7'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Lizenzen)	1'392.76		1'000.00		1'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaften			1'500.00		500.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	5'883.05		6'000.00		5'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	112.51		1'000.00		2'000.00	
3300.30	Abschreibungen Leitungsnetz & Einrichtungen	275'754.29		264'000.00		331'975.00	
3300.60	Abschreibungen EDV, Mobiliar, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			26'000.00			
3409.00	Zinsen	1'760.70		4'000.00		2'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	311'092.35		153'100.00		87'116.60	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	36'173.20		52'000.00		35'450.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	14'698.20		17'300.00		38'138.40	
4240.00	Trinkwassergebühren		754'003.51		720'000.00		695'000.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		3'297.10		3'500.00		1'000.00
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren		427.60		400.00		400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden/Gemeindezweckverbänden		153'910.97				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		25'264.00		27'500.00		25'750.00
72	Abwasserbeseitigung	588'326.75	589'111.90	617'900.00	617'900.00	611'067.60	611'067.60
720	Abwasserbeseitigung	588'326.75	589'111.90	617'900.00	617'900.00	611'067.60	611'067.60
7200	Abwasserbeseitigung	588'326.75	589'111.90	617'900.00	617'900.00	611'067.60	611'067.60
3010.00	Löhne ARA-Betriebsleiter	97'453.20		97'400.00		97'400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	6'412.25		6'400.00		6'400.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	9'360.60		9'300.00		9'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	395.85		400.00		400.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	2'707.90		2'700.00		2'700.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	935.35		600.00		900.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal			1'000.00		2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'200.00		2'200.00	
3100.00	Büromaterial	485.98		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	24'967.41		25'000.00		30'700.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	483.01		1'000.00		1'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	586.77		500.00		500.00	
3120.00	Strom und Heizung	43'228.46		59'000.00		46'650.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'479.55		96'300.00		101'300.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	2'028.02		1'400.00		1'320.00	
3130.02	Bank + Postcheckgebühren	5.85					
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3131.00	Honorare Machbarkeitsstudien	6'462.00					
3134.00	Versicherungen	12'943.56		13'550.00		13'220.00	
3137.00	Vorsteuerminderung und Abgaben	24'980.12		20'000.00		20'000.00	
3143.00	Unterhalt ARA	22'860.67		25'000.00		25'000.00	
3143.01	Unterhalt Kanalisation	708.46		1'000.00		1'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'063.60		1'500.00		1'500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte					1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'166.29		16'000.00		16'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	1'782.86		4'000.00		2'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	248.21		500.00		500.00	
3300.30	Abschreibungen auf Abwasser	180'336.63		171'800.00		166'991.42	
3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'208.35				10'154.18	
3409.00	Zinsen	2'407.40		3'500.00		3'500.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen					2'216.40	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	22'008.10		44'400.00		21'450.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'146.00		1'200.00		1'150.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	9'874.30		11'150.00		21'515.60	
4240.00	Abwassergebühren		355'530.85		378'000.00		587'417.60
4260.00	Rückerstattung Dritter		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		211'206.65		215'400.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		19'374.40		21'500.00		20'650.00
73	Abfallbewirtschaftung	470'358.10	470'635.25	428'130.00	428'130.00	408'239.75	408'239.75
730	Abfallbewirtschaftung	470'358.10	470'635.25	428'130.00	428'130.00	408'239.75	408'239.75
7300	Abfallbewirtschaftung	470'358.10	470'635.25	428'130.00	428'130.00	408'239.75	408'239.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'223.65		23'500.00		23'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	414.25		760.00		760.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	98.15		100.00		100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	175.00		180.00		180.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal			500.00			
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien			10'000.00		2'000.00	
3111.00	Kauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			5'000.00			
3120.00	Strom und Heizung	1'020.52		2'500.00		1'050.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'659.62		6'000.00		6'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	126.64		1'500.00		500.00	
3130.10	Hauskehricht und Sperrgut	151'000.80		130'000.00		151'000.00	
3130.11	Karton und Papier	33'473.49		24'000.00		26'400.00	
3130.12	Altölentsorgung	729.99		1'000.00		800.00	
3130.13	Altglas	14'561.88		14'000.00			
3130.14	Weissblech	19'003.75		18'000.00			
3130.16	Grünabfuhr	16'977.70		15'000.00		16'000.00	
3130.17	Sonderabfälle	2'584.83		3'000.00		3'000.00	
3130.18	Alteisen			1'000.00		200.00	
3130.19	Bauschutt	1'461.00		2'000.00		1'500.00	
3130.20	Plastik	1'399.95		1'500.00		1'500.00	
3134.00	Versicherungen	1'479.90		1'530.00		1'500.00	
3137.00	Vorsteuerminderung	5'139.61				5'000.00	
3143.00	Unterhalt Ökohof/Kehrichtsammelplätze (inaktiv)			5'000.00			
3144.00	Unterhalt Ökohof/ Kehrichtsammelplätze	17'208.69				1'000.00	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	7'767.98		8'500.00		8'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	4'241.06		2'000.00		2'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	359.05		500.00		1'000.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude	93'852.84		86'200.00		86'420.00	
3409.00	Zinsen	3'235.15		5'000.00		3'000.00	
3636.00	Beiträge an Vereine					500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	57'347.65		55'500.00		57'450.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	329.40		360.00		350.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	3'485.55		4'000.00		7'529.75	
4240.00	Abfallgebühren		68'912.72		70'000.00		69'000.00
4240.03	Grobsperrgut brennbar		18'631.74		20'000.00		20'000.00
4240.04	Bauschutt		2'735.92		2'200.00		3'000.00
4240.05	Alteisen		1'061.50		1'000.00		1'000.00
4240.06	Altholz				500.00		
4240.07	Boiler		34.16		50.00		
4240.08	Motorenöl und Fett				50.00		
4240.09	Farben		2'518.55		2'000.00		2'000.00
4240.10	Sonderabfälle		590.10		500.00		500.00
4240.11	Dispersion		155.20		100.00		100.00
4240.12	Feuerlöscher				50.00		
4240.13	Spraydosen		64.00		50.00		50.00
4240.14	Pneu/Rad gross/mittel/klein		499.60		500.00		500.00
4240.15	Altglas		8'806.85		8'000.00		
4240.17	Medikamente		19.20		50.00		50.00
4240.18	Druckbehälter		273.20		200.00		200.00
4240.19	Reinigungsmittel		17.60		50.00		50.00
4240.50	Neue Kundenkarten		1'703.55		1'000.00		1'700.00
4250.00	Materialverkäufe		1'462.47		2'000.00		1'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		132'040.13		110'000.00		122'300.00
4270.00	Bussen		924.00		1'000.00		500.00
4401.01	Verzugszinsen auf Gebühren				50.00		50.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		162'995.46		144'080.00		121'339.75
4637.00	Rückvergütung Privatanlieferung KVO und Kehrichtbeitrag Bosch		64'405.96		62'000.00		62'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'783.34		2'700.00		2'900.00
74	Verbauungen	606'825.20	439'448.88	196'900.00	7'600.00	203'134.06	1'180.00
741	Gewässerverbauungen	468'587.30	375'417.38	131'800.00	1'000.00	133'502.91	
7410	Gewässerverbauungen	468'587.30	375'417.38	131'800.00	1'000.00	133'502.91	
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	397'526.55		50'000.00		50'000.00	
3300.20	Abschreibungen Wasserbauten	62'142.50		73'900.00		69'385.96	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	6'355.40		2'900.00		6'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	2'562.85		5'000.00		8'116.95	
4631.00	Kantonsbeiträge Wasserbauten		343'043.43		1'000.00		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		32'373.95				
742	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	134'690.80	62'851.50	62'800.00	5'600.00	65'331.15	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7420	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	134'690.80	62'851.50	62'800.00	5'600.00	65'331.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'881.65		10'000.00		15'000.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb	6'836.40		8'000.00		8'000.00	
3300.30	Abschreibungen Schutzverbauungen	35'363.00		42'000.00		37'352.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	549.25				500.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	2'060.50		2'800.00		4'479.15	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		62'851.50				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				5'600.00		
743	Naturgefahren	3'547.10	1'180.00	2'300.00	1'000.00	4'300.00	1'180.00
7430	Naturgefahren	3'547.10	1'180.00	2'300.00	1'000.00	4'300.00	1'180.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00		300.00	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	3'547.10		2'000.00		4'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'180.00		1'000.00		1'180.00
77	Übriger Umweltschutz	113'642.15	31'768.95	99'980.00	27'500.00	118'675.30	31'000.00
771	Friedhof und Bestattung allgemein	87'194.05	11'560.20	76'870.00	8'000.00	91'425.30	9'000.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	87'194.05	11'560.20	76'870.00	8'000.00	91'425.30	9'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	40'254.40		40'000.00		40'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'648.75		2'600.00		2'600.00	
3052.00	Beiträge Pensionskassen	4'768.80		6'000.00		6'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	163.50		170.00		170.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	1'118.65		1'100.00		1'100.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherungen	386.50		200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	7'688.80				7'500.00	
3143.00	Unterhalt Friedhof	1'901.90		5'000.00		2'000.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-671.90					
3300.30	Abschreibungen Friedhof	12'500.00		11'700.00		15'120.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	10'749.30		4'300.00		10'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	685.35		800.00		1'735.30	
4240.00	Einnahmen Gräber, Umrandungen, Aufbahrungsraum		11'560.20		8'000.00		9'000.00
779	Umweltschutz	26'448.10	20'208.75	23'110.00	19'500.00	27'250.00	22'000.00
7790	Umweltschutz	26'448.10	20'208.75	23'110.00	19'500.00	27'250.00	22'000.00
3101.00	Kauf Robidog	2'920.40		1'000.00		2'900.00	
3130.15	Robidogs			2'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Robidog-Anlagen	5'123.90		5'000.00		5'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	605.00		160.00		500.00	
3181.10	Debitorenverluste	5.00					
3612.00	Beiträge Betriebskosten Tierkörpersammelstelle	6'351.85		7'000.00		6'500.00	
3636.00	Beiträge Tierschutzvereine	339.60		350.00		350.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	11'102.35		7'600.00		11'000.00	
4033.00	Hundesteuer		20'208.75		19'500.00		22'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	61'639.05		14'000.00		17'000.00	
790	Raumordnung	55'872.10		14'000.00		7'000.00	
7900	Raumordnung	55'872.10		14'000.00		7'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'000.00		2'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	55'872.10		10'000.00		5'000.00	
791	Unwetter	5'766.95				10'000.00	
7910	Unwetter	5'766.95				10'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	5'766.95				10'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	967'872.14	628'764.35	900'232.80	760'805.00	1'168'800.25	824'400.00
81	Landwirtschaft	25'369.75	2'050.00	23'330.00	2'050.00	24'827.65	2'050.00
811	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle / Düngeranlage	25'369.75	2'050.00	23'330.00	2'050.00	24'827.65	2'050.00
8110	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle / Düngeranlage	25'369.75	2'050.00	23'330.00	2'050.00	24'827.65	2'050.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	1'380.75		1'400.00		1'400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	90.90		100.00		100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	5.60					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	38.35		40.00		40.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	300.00		300.00		300.00	
3134.00	Versicherungen	679.00		750.00		700.00	
3142.00	Unterhalt Spritzleitungen/Wässerwasser			2'000.00			
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaften	50.00				50.00	
3300.30	Abschreibungen Leitungsnetz & Einrichtungen	11'300.00		10'200.00		10'120.00	
3635.00	Beiträge an Bauernverbände	11'100.00		7'970.00		11'125.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	425.15		470.00		892.65	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'050.00		2'050.00		2'050.00
82	Forstwirtschaft	550'583.85	385'302.45	411'150.00	398'150.00	591'705.55	458'000.00
820	Forstwirtschaft	550'583.85	385'302.45	411'150.00	398'150.00	591'705.55	458'000.00
8200	Forstwirtschaft	550'583.85	385'302.45	411'150.00	398'150.00	591'705.55	458'000.00
3145.00	Unterhalt/Pflege/Kontrolle Wald, Schutzbauten, Waldschäden	543'299.60		412'000.00		590'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	5'023.15		-3'500.00		-500.00	
3181.10	Debitorenverluste	1.00					
3300.00	Abschreibungen Lager- und Ablagerungsplätze	1'700.00		1'500.00		1'512.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	470.75		1'000.00		500.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	89.35		150.00		193.55	
4250.00	Holzverkäufe		129'296.20		98'000.00		98'000.00
4631.00	Einnahmen Unterhalt/Pflege/Kontrolle Wald, Waldschäden		256'006.25		294'150.00		360'000.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen				6'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	114'870.45		145'402.80	81'915.00	250'308.15	120'000.00
840	Tourismus	114'870.45		145'402.80	81'915.00	250'308.15	120'000.00
8400	Tourismus	114'870.45		145'402.80	81'915.00	250'308.15	120'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'325.25		1'000.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	188.95					
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	17.55					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	79.80					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'352.75		500.00		6'000.00	
3130.01	Porto & Telefongebühren	1'587.35		613.80		1'600.00	
3134.00	Versicherungen	196.50		220.00		200.00	
3140.00	Unterhalt Kinderspielplätze, Rastplätze					25'000.00	
3141.00	Unterhalt Wanderwege, Loipe & Biketrails					75'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten und Benützungskosten Liegenschaften	700.00		1'220.00		1'220.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30.70					
3300.30	Abschreibungen Leitungsnetz & Einrichtungen	19'300.00		19'249.00		19'199.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	6'600.00		60'000.00		60'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'633.45		18'600.00		18'600.00	
3636.00	Beiträge an Vereine			200.00		200.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	51'350.00		40'000.00		36'200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	4'393.35		3'200.00		4'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	114.80		100.00		89.15	
4039.00	Kurtaxen				80'000.00		120'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'415.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				500.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	13'400.00		14'400.00		13'400.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	13'400.00		14'400.00		13'400.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	13'400.00		14'400.00		13'400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3130.06	Jahres- und Mitgliederbeiträge	6'900.00		6'900.00		6'900.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
87	Brennstoffe und Energie	263'648.09	241'411.90	305'950.00	278'690.00	288'558.90	244'350.00
871	Elektrizität	8'117.05		16'800.00		18'940.70	
8710	Elektrizität	8'117.05		16'800.00		18'940.70	
3409.00	Zinsen	8'117.05		10'000.00		18'940.70	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			6'800.00			
879	Holzschnitzelfeuerung	255'531.04	241'411.90	289'150.00	278'690.00	269'618.20	244'350.00
8790	Holzschnitzelfeuerung	255'531.04	241'411.90	289'150.00	278'690.00	269'618.20	244'350.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	54.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	139.90		5'000.00		1'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Strom und Heizung	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3120.05	Holzschnitzel	183'155.90		227'000.00		194'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'495.15		5'000.00		5'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	2'162.00					
3134.00	Versicherungen	2'133.10		2'150.00		2'150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'987.56		3'000.00		3'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'717.98		5'000.00		20'000.00	
3300.40	Abschreibungen Holzschnitzelfeuerung	12'400.00		11'100.00		11'090.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	24'480.10		21'900.00		24'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	339.40		400.00		400.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	465.95		600.00		978.20	
4250.00	Energie-Verkäufe		73'853.55		81'000.00		74'000.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		167'558.35		197'690.00		170'350.00
9	FINANZEN und STEUERN	1'098'998.94	10'511'803.91	571'450.00	10'058'453.00	667'900.00	10'440'643.15
91	Steuern	203'747.24	6'948'270.17	277'500.00	6'477'000.00	259'000.00	6'670'000.00
910	Steuern natürliche Personen	35'346.14	5'414'198.37	103'000.00	4'983'000.00	88'000.00	5'136'000.00
9100	Steuern natürliche Personen	35'346.14	5'414'198.37	103'000.00	4'983'000.00	88'000.00	5'136'000.00
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-28'165.62		85'000.00		30'000.00	
3181.10	Debitorenverluste	24'482.81		10'000.00		20'000.00	
3602.00	Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	39'028.95		8'000.00		38'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern		3'765'605.31		3'600'000.00		3'765'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		699'425.50		700'000.00		700'000.00
4002.00	Quellensteuern		446'842.16		188'000.00		200'000.00
4008.00	Kopfsteuern		13'995.55		15'000.00		14'000.00
4021.01	Grundstücksteuern NP		203'244.35		230'000.00		150'000.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		51'766.15		50'000.00		110'000.00
4022.03	Steuern Kapitaleleistungen		185'148.10		190'000.00		180'000.00
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		4'057.15		2'000.00		2'000.00
4419.01	Verlustscheinrückkauf		4'170.35				
4602.00	Steuern überbaute Grundstücke Art. 188		39'943.75		8'000.00		15'000.00
911	Steuern juristische Personen	168'401.10	1'534'071.80	174'500.00	1'494'000.00	171'000.00	1'534'000.00
9110	Steuern juristische Personen	168'401.10	1'534'071.80	174'500.00	1'494'000.00	171'000.00	1'534'000.00
3181.03	Steuererlass JP	168'401.10				171'000.00	
3181.04	Steuererlass Scintilla			174'000.00			
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern			500.00			
4010.00	Ertragssteuern		1'330'735.60		350'000.00		1'204'000.00
4010.01	Steuern Scintilla				872'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern		62'025.85		190'000.00		200'000.00
4021.02	Grundstücksteuern JP		141'310.35		80'000.00		130'000.00
4401.00	Verzugszinsen auf Steuern				2'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	13'788.00	290'139.00	23'600.00	278'826.00		303'940.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	13'788.00	290'139.00	23'600.00	278'826.00		303'940.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	13'788.00	290'139.00	23'600.00	278'826.00		303'940.00
3621.50	Finanzausgleichsbeiträge an Kanton	13'788.00		23'600.00			
4621.10	Ressourcenausgleich						120.00
4621.20	Lastenausgleich		290'139.00		278'826.00		303'820.00
95	Übrige Ertragsanteile	159'970.30	2'901'572.83	140'150.00	2'918'492.00	156'150.00	2'950'800.00
950	Übrige Ertragsanteile	159'970.30	2'901'572.83	140'150.00	2'918'492.00	156'150.00	2'950'800.00
9500	Übrige Ertragsanteile	159'970.30	2'901'572.83	140'150.00	2'918'492.00	156'150.00	2'950'800.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	120.00		150.00		150.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	702.00					
3611.00	Fonds Gewässerverbauungen und Landschaftsfranken	156'053.30		140'000.00		156'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'095.00					
4100.01	Gratisenergie Grande-Dixence		51'526.35		54'000.00		51'500.00
4100.02	Gratisenergie Aletsch AG		22'153.05		19'000.00		22'100.00
4100.03	Gratisenergie Mattmark AG		6'012.30		6'000.00		6'000.00
4120.00	Bewilligungen		3'580.00		3'500.00		3'500.00
4120.01	Wasserzins Grande-Dixence		1'909'187.55		2'000'000.00		1'909'200.00
4120.02	Wasserzins Aletsch AG		539'924.00		500'000.00		590'000.00
4120.03	Wasserzins Mattmark AG		171'732.00		165'000.00		171'000.00
4120.04	Wasserzins KW Jungbach		61'019.70		33'000.00		61'000.00
4120.05	Aletsch AG, Wasserzins für Jungbach		30'668.00		24'992.00		30'500.00
4120.10	Konzessionsgebühren EVN Energieversorgung Nikolai AG		104'914.06		112'000.00		105'000.00
4601.00	Beiträge kantonale Patente		855.82		1'000.00		1'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	108'033.30	370'494.66	130'200.00	383'135.00	252'750.00	514'603.15
961	Zinsen	100'975.95	350'535.21	120'000.00	370'350.00	241'000.00	487'728.15
9610	Zinsen	100'975.95	350'535.21	120'000.00	370'350.00	241'000.00	487'728.15
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	86'541.30		100'000.00		223'000.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	14'434.65		20'000.00		18'000.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		22'833.86		20'000.00		33'540.70
4401.00	Verzugszinsen auf Steuern		32'964.05		30'000.00		30'000.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		223'620.00		221'370.00		221'370.00
4940.00	Intern verrechnete Passivzinsen		71'117.30		98'980.00		202'817.45
963	Anlagen Finanzvermögen	7'057.35	19'959.45	10'200.00	12'785.00	11'750.00	26'875.00
9630	Anlagen Finanzvermögen	7'057.35	19'959.45	10'200.00	12'785.00	11'750.00	26'875.00
3120.00	Strom und Heizung					500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	630.60				500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'527.90		10'000.00		10'000.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-101.15		200.00		200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					550.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		7'605.00				5'000.00
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		12'354.45		12'785.00		21'875.00
97	Rückverteilungen		1'327.25		1'000.00		1'300.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'327.25		1'000.00		1'300.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'327.25		1'000.00		1'300.00
4699.00	CO2-Abgabe		1'327.25		1'000.00		1'300.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	613'460.10					
999	Abschluss	613'460.10					
9990	Abschluss	613'460.10					
9000.00	Ertragsüberschuss		613'460.10				
Gesamtergebnis		15'894'282.77	15'894'282.77	14'786'342.80	14'826'845.24	15'525'919.71	15'566'456.90
				40'502.44		40'537.19	
		15'894'282.77	15'894'282.77	14'826'845.24	14'826'845.24	15'566'456.90	15'566'456.90

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	327'346.78		1'500'000.00		2'117'000.00	
02	Allgemeine Dienste	327'346.78		1'500'000.00		2'117'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	327'346.78		1'500'000.00		2'117'000.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften	327'346.78		1'500'000.00		2'117'000.00	
5040.00	Hochbauten	327'346.78		1'500'000.00		2'117'000.00	
INV00033	Umbau altes Gemeindehaus Anteil VV	327'346.78		1'500'000.00		2'117'000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	27'883.95	18'741.80	124'000.00	53'320.00	570'000.00	435'650.00
15	Feuerwehr	8'155.75		124'000.00	53'320.00	570'000.00	435'650.00
150	Feuerwehr	8'155.75		124'000.00	53'320.00	570'000.00	435'650.00
1500	Feuerwehr	8'155.75		124'000.00	53'320.00	570'000.00	435'650.00
5060.00	Möbilen, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik	8'155.75		124'000.00		570'000.00	
INV00035	Anschaffung Feuerwehrfahrzeug					570'000.00	
INV00104	Anschaffung Pionierfahrzeug	8'155.75		124'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				53'320.00		435'650.00
INV00035	Anschaffung Feuerwehrfahrzeug						435'650.00
INV00104	Anschaffung Pionierfahrzeug				53'320.00		
16	Verteidigung	19'728.20	18'741.80				
163	Gemeindeführungsstab	19'728.20	18'741.80				
1630	Gemeindeführungsstab	19'728.20	18'741.80				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	19'728.20					
INV00094	Notfall- und Interventionsplanung (NIPL) Hochwasser	19'728.20					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		18'741.80				
INV00094	Notfall- und Interventionsplanung (NIPL) Hochwasser		18'741.80				
2	BILDUNG	1'001'128.85		330'000.00		268'000.00	
21	Obligatorische Schule	1'001'128.85		330'000.00		268'000.00	
211	Eingangsstufe	250'284.10					
2110	Eingangsstufe	250'284.10					
5040.00	Hochbauten	250'284.10					
INV00119	Sanierung Kindergarten "Zur Linde"	250'284.10					
212	Primarstufe	246'295.05		330'000.00		268'000.00	
2120	Primarstufe	246'295.05		330'000.00		268'000.00	
5040.00	Hochbauten	246'295.05		300'000.00		250'000.00	
INV00109	Umbau Klassenzimmer Primarschule	246'295.05		300'000.00		250'000.00	
5060.00	Möbilen, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik			30'000.00		18'000.00	
INV00090	Informatik PS			30'000.00		18'000.00	
213	Orientierungsschule	504'549.70					
2130	Orientierungsschule	504'549.70					
5040.00	Hochbauten	433'878.25					
INV00110	Sanierung + Ausbau Schulküche OS	433'878.25					
5060.00	Möbilen, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik	70'671.45					
INV00002	Informatik OS	70'671.45					
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	228'161.80	50'000.00				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	Sport und Freizeit	228'161.80	50'000.00				
341	Sport	109'553.45					
3410	Sport	109'553.45					
5040.00	Hochbauten	109'553.45					
INV00004	Sanierung Schwimmbad	109'553.45					
342	Freizeit	118'608.35	50'000.00				
3420	Freizeit	118'608.35	50'000.00				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	118'608.35					
INV00111	Bordierhüttenweg neue Linienführung	118'608.35					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		35'000.00				
INV00111	Bordierhüttenweg neue Linienführung		35'000.00				
6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		15'000.00				
INV00111	Bordierhüttenweg neue Linienführung		15'000.00				
4	GESUNDHEIT	19'704.35		2'470.00		2'700.00	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	19'704.35					
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	19'704.35					
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	19'704.35					
5040.00	Hochbauten	19'704.35					
INV00093	Investitionsbeitrag Altersheim	19'704.35					
49	Sonstiges Gesundheitswesen			2'470.00		2'700.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
490	Gesundheitswesen			2'470.00		2'700.00	
4900	Gesundheitswesen			2'470.00		2'700.00	
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			2'470.00		2'700.00	
INV00121	Kommunale Finanzierung des Rettungswesens			2'470.00		2'700.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	250'928.75		156'231.00		10'600.00	
52	Invaliddität	7'927.94		10'231.00		10'600.00	
523	Invalidenheime	7'927.94		10'231.00		10'600.00	
5230	Invalidenheime	7'927.94		10'231.00		10'600.00	
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	7'927.94		10'231.00		10'600.00	
INV00010	Einrichtungen (Behinderte/soziale) - Investitionen	7'927.94		10'231.00		10'600.00	
54	Familie und Jugend	97'244.80					
545	Leistungen an Familien / KiTa	97'244.80					
5450	Leistungen an Familien / KiTa	97'244.80					
5040.00	Hochbauten	55'800.75					
INV00113	Kindertagesstätte	55'800.75					
5060.00	Möblien, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik	41'444.05					
INV00113	Kindertagesstätte	41'444.05					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	145'756.01		146'000.00			
572	Sozialhilfe	145'756.01		146'000.00			
5720	Sozialhilfe	145'756.01		146'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5200.00	Sozialhilfe - Investitionen			146'000.00			
INV00120	Sozialhilfe - Investitionen			146'000.00			
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	145'756.01					
INV00120	Sozialhilfe - Investitionen	145'756.01					
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'356'880.62	57'950.45	2'960'500.00		220'250.00	
61	Strassenverkehr	2'356'880.62	57'950.45	2'960'500.00		220'250.00	
613	Kantonsstrassen	194'720.90		460'500.00		220'250.00	
6130	Kantonsstrassen	194'720.90		460'500.00		220'250.00	
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	194'720.90		460'500.00		220'250.00	
INV00011	Beteiligung an den Baukosten für den Flussbau und das kant. Strassennetz	194'720.90		254'000.00		117'000.00	
INV00114	Stützmauer Chäschematten Ried			206'500.00		103'250.00	
615	Gemeindestrassen	2'146'019.72	57'950.45	2'500'000.00			
6150	Gemeindestrassen	2'146'019.72	57'950.45	2'500'000.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	2'117'733.82		2'500'000.00			
INV00013	Strassenunterhalt, -korrekturen und Belagsarbeiten	476'477.25		100'000.00			
INV00082	Sanierung Dorfstrasse Herbruggen	1'583'306.12		2'400'000.00			
INV00124	Sanierung Talstrasse St. Niklaus - Deklassierung HG 816	57'950.45					
5010.01	Strassenbeleuchtung	28'285.90					
INV00012	Strassenbeleuchtung	28'285.90					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		57'950.45				
INV00124	Sanierung Talstrasse St. Niklaus - Deklassierung HG 816		57'950.45				
616	Parkhäuser und Parkplätze	16'140.00					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6160	Parkhäuser und Parkplätze	16'140.00					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	16'140.00					
INV00084	Parkplatzgestaltung Herbruggen Bahnhof	16'140.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'609'599.34	1'965'541.73	323'638.00	45'000.00	1'073'880.00	
71	Wasserversorgung	217'381.72	3'627.43	266'600.00		1'019'500.00	
710	Wasserversorgung	217'381.72	3'627.43	266'600.00		1'019'500.00	
7100	Wasserversorgung	217'381.72	3'627.43	266'600.00		1'019'500.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	217'381.72		201'600.00		1'019'500.00	
INV00017	Anpassungen Trinkwassernetz	89'061.33				30'000.00	
INV00117	Pumpstation Guggigraben	105'372.80		46'600.00		784'500.00	
INV00122	Pumpstation Reservoir Herbruggen	22'947.59		155'000.00		205'000.00	
5060.00	Möbilen, Geräte, Fahrzeuge, Maschinen, Informatik			65'000.00			
INV00123	Upgrade Leitsystem Rittmeyer			65'000.00			
6370.01	Anschlussgebühren AW		3'627.43				
INV00048	Anschlussgebühren Trinkwasser		3'627.43				
72	Abwasserbeseitigung	47'136.63	8'091.65				
720	Abwasserbeseitigung	47'136.63	8'091.65				
7200	Abwasserbeseitigung	47'136.63	8'091.65				
5040.00	Hochbauten	47'136.63					
INV00019	Instandstellung ARA	47'136.63					
6370.01	Anschlussgebühren AW		8'091.65				
INV00050	Anschlussgebühren Kanalisation		8'091.65				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	Abfallbewirtschaftung	30'252.84					
730	Abfallbewirtschaftung	30'252.84					
7300	Abfallbewirtschaftung	30'252.84					
5040.00	Hochbauten	30'252.84					
INV00023	Massnahmen Deponie Mattsand	30'252.84					
74	Verbauungen	2'314'828.15	1'953'822.65	57'038.00	45'000.00	4'380.00	
741	Gewässerverbauungen	1'782'543.75	1'358'401.25	7'038.00		4'380.00	
7410	Gewässerverbauungen	1'782'543.75	1'358'401.25	7'038.00		4'380.00	
5020.00	Wasserbau	1'782'543.75					
INV00053	Schutzmassnahmen Bielzug	668'422.50					
INV00077	Alarmsystem "Fallzug"	5'794.25					
INV00078	Überwachung Blockgletscher	16'000.00					
INV00081	Hochwasserschutzprojekt Zum Stäg	1'056'567.20					
INV00102	Hochwasserschutzkonzept Fallzug	5'716.20					
INV00105	Schutzkonzept Rittigraben Leitdammsystem	30'043.60					
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			7'038.00		4'380.00	
INV00026	Beteiligung Baukosten R3			7'038.00		4'380.00	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		1'258'125.15				
INV00053	Schutzmassnahmen Bielzug		534'195.40				
INV00077	Alarmsystem "Fallzug"		5'796.70				
INV00078	Überwachung Blockgletscher		14'240.00				
INV00081	Hochwasserschutzprojekt Zum Stäg		689'793.05				
INV00102	Hochwasserschutzkonzept Fallzug		4'400.00				
INV00105	Schutzkonzept Rittigraben Leitdammsystem		9'700.00				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		15'021.80				
INV00105	Schutzkonzept Rittigraben Leitdammsystem		15'021.80				
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		85'254.30				
INV00053	Schutzmassnahmen Bielzug		81'325.70				
INV00077	Alarmsystem "Fallzug"		2'648.60				
INV00078	Überwachung Blockgletscher		1'280.00				
742	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	532'284.40	595'421.40	50'000.00	45'000.00		
7420	Lawinen- und Steinschlagverbauungen	532'284.40	595'421.40	50'000.00	45'000.00		
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	532'284.40		50'000.00			
INV00027	Steinschlagverbauung Herbruggen	9'640.00					
INV00028	Sicherheitsprojekt Balmatten	522'644.40		50'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		595'421.40		45'000.00		
INV00027	Steinschlagverbauung Herbruggen		120'640.50				
INV00028	Sicherheitsprojekt Balmatten		474'780.90		45'000.00		
77	Übriger Umweltschutz					50'000.00	
771	Friedhof und Bestattung allgemein					50'000.00	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein					50'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					50'000.00	
INV00051	Erweiterung Urnennischen Friedhof St. Niklaus					50'000.00	
Nettoinvestition		6'821'634.44	2'092'233.98	5'396'839.00	98'320.00	4'262'430.00	435'650.00
			4'729'400.46		5'298'519.00		3'826'780.00
		6'821'634.44	6'821'634.44	5'396'839.00	5'396'839.00	4'262'430.00	4'262'430.00

Einberufung der Burgerversammlung

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

Freitag, 13. Dezember 2024,
um 19.30 Uhr, in der Mehrzweckhalle St. Niklaus

Traktanden der Burgerversammlung

1. Begrüssung des Präsidenten
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Burgerversammlung vom 24. Mai 2024
4. Präsentation des Budgets 2025 der Burgergemeinde
5. Genehmigung des Budgets 2025 der Burgergemeinde
6. Ernennung der Revisionsstelle für die Verwaltungsperiode 2025 - 2028
7. Verschiedenes

Gemeindegesetz vom 5. Februar 2004

Art. 50 Organisation

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

Auflage Budget 2025

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

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

Alle Bürgerinnen und Bürger sind herzlich zur Burgerversammlung eingeladen.

INHALTSVERZEICHNIS BURGERGEMEINDE

1.	BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN	68
2.	WAHL DER STIMMENZÄHLER	68
3.	PROTOKOLL DER BÜRGERVERSAMMLUNG VOM 24. MAI 2024	68
4.	PRÄSENTATION DES BUDGETS 2025 DER BURGERGEMEINDE	71
4.1	Einleitende Botschaft.....	71
4.2	Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	71
4.3	Abschreibungstabelle	71
4.4	Verpflichtungskredite und Zusatzkredite	71
4.5	Detaillierte Erfolgsrechnung	71
4.6	Detaillierte Investitionsrechnung.....	72
4.7	Erfolgsrechnung nach Funktionen	72
4.8	Erfolgsrechnung nach Arten	72
5.	GENEHMIGUNG DES BUDGETS 2025.....	72
6.	ERNENNUNG DER REVISIONSSTELLE FÜR DIE VERWALTUNGSPERIODE 2025 - 2028.....	73
7.	VERSCHIEDENES.....	74

1. BEGRÜSSUNG DES PRÄSIDENTEN

Wir verweisen auf Traktandum 1 der Urversammlung.

2. WAHL DER STIMMENZÄHLER

Die Stimmenzähler werden an der Urversammlung vorgeschlagen und gewählt.

3. PROTOKOLL DER BURGERVERSAMMLUNG VOM 24. MAI 2024

Anwesend

Michael Kalbermatter, Burgerpräsident
Nicolas Imboden, Vizepräsident
Dominik Biner, Burgerrat
Werner Andenmatten, Burgerrat
Heinrich Imboden, Burgerrat
Daniela Pollinger, Burgerrätin
Adrian Amacker, Revisor
Jasmine Gruber, Burgerschreiberin
Cornelia Brantschen, Finanzverwalterin

Entschuldigt

Roland Brantschen, Burgerrat

Der Burgerpräsident eröffnet die Burgerversammlung um 21:15 Uhr im Anschluss an die ordentliche Urversammlung. Insgesamt können 97 Personen begrüsst werden. Davon sind 6 Personen nicht stimmberechtigt.

1. Begrüssung des Burgerpräsidenten

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

2. Wahl der Stimmenzähler

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

Fux Nico	1. Reihe
Lengen Christian	2. Reihe
Schlup Nina	3. Reihe
Biner Sancho	4. Reihe

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Nein: 0

Stimmenthaltung: 0

ENTSCHEID: Die Burgerversammlung bestätigt die Stimmenzähler einstimmig.

An der diesjährigen Burgerversammlung werden folgende Traktanden besprochen:

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der letzten Burgerversammlung
4. Zustimmung Nutzungs- und Bewirtschaftungsvertrag Deponie „Mattwald“
5. Präsentation der Burgerrechnung 2023
6. Bericht der Revisionsstelle
7. Genehmigung der Burgerrechnung 2023
8. Verschiedenes

Die Abstimmung zur Genehmigung der Traktandenliste durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

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

3. Protokoll der letzten Burgerversammlung

Das Protokoll der Burgerversammlung vom 15. Dezember 2023 hat während der Einberufungsdauer der Burgerversammlung zur Einsichtnahme aufgelegt und wurde auch in der Infoschrift auf den Seiten 100 + 101 abgebildet.

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

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

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

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

4. Zustimmung Nutzungs- und Bewirtschaftungsvertrag Deponie „Mattwald“

Seit bald 12 Jahren laufen die Bestrebungen, die Deponie «Mattwald» in einen gesetzeskonformen Zustand zu bringen und wieder in Betrieb zu nehmen. Mit der «ARGE Mattwald», bestehend aus den beiden Baufirmen U. Imboden AG und SULAG Hoch- und Tiefbau AG konnten zwei kompetente und regional verankerte Unternehmungen gefunden werden, welche die Deponie in Zusammenarbeit mit der Gemeinde wieder in Betrieb nehmen.

Olivier Imboden stellt im Namen der ARGE Mattwald das Konzept vor.

Der entsprechende Nutzungs- und Bewirtschaftungsvertrag vom 23. April 2024 liegt vor. Da die Burgergemeinde Eigentümerin der entsprechenden Parzelle ist und der massgebende Wert des entsprechenden Vertrags 5% der Bruttoeinnahmen des letzten Verwaltungsjahres übersteigt (vgl. Art. 17 Abs. 1 lit. g GemG), wird der Vertrag der Burgerversammlung zur Genehmigung vorgelegt.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

Ablehnung: 0
Stimmenthaltung: 0
ENTSCHEID: Der Nutzungs- und Bewirtschaftungsvertrag vom 23. April 2024 wird einstimmig angenommen.

5. Präsentation der Bürgerrechnung 2023

Die Bürgergemeinde weist 2023 einen Aufwand von CHF 126'724.25 auf. Diesem Aufwand steht ein Ertrag in gleicher Höhe gegenüber. Die Laufende Rechnung 2023 der Bürgergemeinde ist ausgeglichen und weist weder einen Aufwand- noch einen Ertragsüberschuss auf. Im Jahr 2023 sind wie budgetiert keine Investitionen angefallen.

Die Unterhaltsarbeiten Wald werden von der Einwohnergemeinde getätigt, von der Bürgergemeinde erfolgt eine Kostenrückerstattung in Höhe der angefallenen Arbeiten. Der Kostenbeitrag der Bürger- an die Einwohnergemeinde beträgt 2023 rund CHF 122'902.50.
Das Eigenkapital beträgt unverändert CHF 3.00.

6. Bericht der Revisionsstelle

Der Bürgerpräsident erteilt dem anwesenden Revisor Adrian Amacker das Wort.

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

Weiter bestätigen wir, dass

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

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

Der Gemeindepräsident bedankt sich bei Amacker Adrian für seine Ausführungen.

7. Genehmigung der Bürgerrechnung 2023

Unsere Revisionsstelle hat die Bürgerrechnung 2023 geprüft und empfiehlt die vorliegende Jahresrechnung der Bürgergemeinde zu genehmigen.

Die Abstimmung durch Handerheben ergibt folgendes Resultat:

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

8. Verschiedenes

Es gibt keine Wortmeldungen.



Bürgerpräsident
Michael Kalbermatter



Burgerschreiberin
Jasmine Gruber

4. PRÄSENTATION DES BUDGETS 2025 DER BURGERGEMEINDE

4.1 Einleitende Botschaft

Das Budget 2025 der Burgergemeinde ist ausgeglichen, es ist weder ein Ertragsüberschuss noch ein Aufwandüberschuss zu verzeichnen. 2025 werden keine Investitionen getätigt. Das Eigenkapital wird sich 2025 nicht verändern. Es wird per Ende 2025 CHF 3.00 aufweisen.

4.2 Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten

2025 sind keine Investitionen vorgesehen.

4.3 Abschreibungstabelle

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

4.4 Verpflichtungskredite und Zusatzkredite

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

4.5 Detaillierte Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Aufwand	126'644.25	141'460.00	128'960.00
Finanz- und Steueraufwand	3'781.75	4'700.00	4'000.00
Revisionsaufwand	1'000.00	1'000.00	1'000.00
Steuern und Abgaben	2'781.75	3'700.00	3'000.00
Forstwirtschaftsaufwand	122'862.50	136'760.00	124'960.00
Waldbewirtschaftung	122'902.50	135'500.00	125'000.00
Baurechtsverträge	0.00	0.00	0.00
Einlage in Aufforstungsfonds	-40.00	-20.00	-40.00
Übriger Aufwand	0.00	1'280.00	0.00
Ertrag	126'644.25	141'460.00	128'960.00
Finanz- und Steuerertrag	0.00	0.00	0.00
Einbürgerungen	0.00	0.00	0.00
Forstwirtschaftsertrag	126'644.25	141'460.00	128'960.60
Zinsertrag Aufforstungsfonds	-40.00	-40.00	-40.00
Ertrag aus Holzverkauf	124'822.15	140'000.00	127'400.00
Ertrag aus Bodenmieten	1'862.10	1'500.00	1'600.00

4.6 Detaillierte Investitionsrechnung

Wie bereits unter Kapitel 4.2 aufgeführt, werden 2025 keine Investitionen getätigt.

4.7 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budet 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste	3'781.75	0.00	4'700.00	0.00	4'000.00	0.00
3132.00	Revision	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'781.75		3'700.00		3'000.00	
8220	Forstwirtschaft	122'862.50	126'644.25	136'760.00	141'460.00	124'960.00	128'960.00
3130.00	Übriger Aufwand	0.00		1'280.00		0.00	
3145.00	Waldbewirtschaftung	122'902.50		135'500.00		125'000.00	
3511.00	Einlage in Aufforstungsfonds	-40.00		-20.00		-40.00	
4511.00	Aufforstungsfonds Zins		-40.00		-40.00		-40.00
4470.00	Bodenmieten		1'862.10		1'500.00		1'600.00
4250.00	Holzverkauf		124'822.15		140'000.00		127'400.00
Gesamtergebnis		126'644.25	126'644.25	141'460.00	141'460.00	128'960.00	128'960.00

4.8 Erfolgsrechnung nach Arten

Arten Gliederung		Rechnung 2023		Budet 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	126'684.25		141'480.00		129'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.	-40.00		-20.00		-40.00	
42	Entgelte		124'822.15		140'000.00		127'400.00
44	Finanzertrag		1'862.10		1'500.00		1'600.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.		-40.00		-40.00		-40.00
Gesamtergebnis		126'644.25	126'644.25	141'460.00	141'460.00	128'960.00	128'960.00

5. GENEHMIGUNG DES BUDGETS 2025

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 12. November 2024 das Budget 2025 der Burgergemeinde einstimmig genehmigt und unterbreitet dieses der Urversammlung mit dieser Informationsschrift.

6. ERNENNUNG DER REVISIONSSTELLE FÜR DIE VERWALTUNGSPERIODE 2025 - 2028

Die Revisionsstelle der Burgergemeinde muss alle vier Jahre von der Versammlung neu bestimmt werden. Die gesetzlichen Grundlagen sind im Gemeindegesetz (GemG) vom 05. Februar 2004, Kapitel 3.2 „Rechnungsprüfung“ wie folgt umschrieben:

Art. 83 Abs. 2 GemG:

"Die Revisoren werden auf Vorschlag des Gemeinderates von der Urversammlung oder vom Generalrat für vier Jahre gewählt. Sie sind wieder wählbar."

Ergänzend dazu geben wir nachfolgend den Inhalt der Artikel 89 und 90 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden (VFFHGem) wieder:

Art. 89 VFFHGem:

Organisation

¹Die Urversammlung oder der Generalrat wählt auf Vorschlag des Gemeinderates für die Legislaturperiode eine zugelassene Revisionsstelle. Das Revisionsmandat kann durch die Urversammlung widerrufen werden.

²Als Revisionsstelle wählbar sind Revisionsunternehmen im Sinne des eidgenössischen Revisionsaufsichtsgesetzes (nachstehend: RAG) und gemäss den Bestimmungen in Artikel 90 VFFHGem.

³Das Revisionsmandat beginnt mit der Kontrolle der Rechnung des ersten Legislaturjahres.

⁴Die Revisionsstelle ist wiederwählbar. Die Ernennung erfolgt spätestens an der Urversammlung oder der Versammlung des Generalrats, anlässlich derer die letzte Jahresrechnung der vorangegangenen Legislatur behandelt wird.

⁵Die Revisionsstelle muss von der Verwaltung unabhängig sein. Diese Bedingung gilt für sämtliche an der Revision beteiligten Personen.

⁶Es obliegt dem Gemeinderat zu beurteilen, ob eine Revisionsstelle oder an der Revision beteiligte Personen von der Verwaltung unabhängig sind respektive das Revisionsunternehmen im Sinne des RAG befähigt ist.

Art. 90 VFFHGem:

Bedingungen zur Befähigung

¹Die Revisionsstelle muss ein Revisionsunternehmen im Sinne des RAG sein.

²Das Revisionsunternehmen muss im Minimum als Revisor gemäss RAG zugelassen sein, um als Revisionsstelle bei Gemeinden zu wirken, bei welchen in der Rechnung die Bilanzsumme 20 Millionen Franken und die Bruttoeinnahmen 40 Millionen Franken nicht übersteigen. Der für das Mandat verantwortliche Revisor muss im Minimum im Besitz einer Zulassung als Revisor im Sinne des RAG sein.

³Überschreitet die Rechnung diese beiden Werte, muss das Revisionsunternehmen im Besitz einer Zulassung als Revisionsexperte im Sinne des RAG sein. Der für das Mandat verantwortliche Revisor muss im Besitz einer Zulassung als Revisionsexperte im Sinne des RAG sein. ⁴Die Person die das Mandat leitet, kann dieses maximal während zwei Legislaturperioden ausüben. Sie kann das Mandat erst nach einer Unterbrechung von einer Legislaturperiode wieder aufnehmen.

Der Gemeinderat beantragt, die bisherige Revisionsstelle, die Zenhäusern Treuhand AG, für weitere vier Jahre, für die obigen Arbeiten zu bestimmen.

7. VERSCHIEDENES

Weitere Informationen werden an der Burgerversammlung abgegeben.