

Vorwort an die Urversammlung vom 9. Dezember 2021

Werte Mitbürgerinnen
Werte Mitbürger

Anlässlich der ordentlichen Urversammlung vom Donnerstag, 9. Dezember 2021 wird Ihnen der Gemeinderat den Kostenvoranschlag 2022 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) der Gemeinde Salgesch zur Genehmigung unterbreiten.
Zu dieser Versammlung laden wir Sie herzlich ein.

Die Informationen über den Kostenvoranschlag 2022 können Sie auf der gemeindeeigenen Internetseite www.salgesch-gemeinde.ch unter der Rubrik **Politik/Gemeindeversammlung** einsehen.



Selbstverständlich werden auf Anfrage bei der Gemeindekanzlei sowohl Kostenvoranschläge wie auch Jahresrechnungen in gedruckter Form zur Verfügung gestellt.

Da das Budget 2022 erstmals nach dem Harmonisierten Rechnungsmodell HRM2 vorgestellt wird, ist der Vergleichbarkeitsgrad zwischen Rechnungsjahr 2020 und dem Kostenvoranschlag 2021 (beide nach HRM1) zum Budget 2022 nur noch bedingt möglich. Dies hat zur Folge, dass erst bei der Rechnungslegung 2023 alle Vergleichsgrundlagen (Jahresrechnung 2022 und Budget 2023) gegenübergestellt werden können.

Beim Kanton erfolgte die Umstellung im Jahre 2018. Die Gemeinden wurden angewiesen, diese Umstellung spätestens mit dem Budget 2022 vorzunehmen. HRM2 hat vor allem eine Annäherung an die Rechnungslegung der Privatwirtschaft zum Ziel. Da dieses Modell in der ganzen Schweiz zur Anwendung gelangt, können durch den Bund die Statistiken erleichtert erstellt werden. Ebenso wird der Vergleich aller Schweizer Gemeinden vereinheitlicht bzw. vereinfacht. Neu heisst die Bestandesrechnung «Bilanz», die Laufende Rechnung «Erfolgsrechnung». Die «Investitionsrechnung» behält ihre Terminologie. Einer der wesentlichsten Unterschiede zur bisherigen Kontoführung ist die Neuerung bei den Abschreibungen. Diese sind im HRM2 neu für jede einzelne Sachgruppe vorgeschrieben – ausserordentliche Abschreibungen können ab dem Jahr 2022 nun nicht mehr vorgenommen werden. Dem Gemeinderat bzw. der Urversammlung steht jedoch die Möglichkeit zu, eine Aktivierungsgrenze festzulegen. D.h., Beträge, welche eine Höhe von Fr. 50'000.00 nicht erreichen, werden nicht in die Investitionsrechnung aufgenommen, sondern direkt als Aufwendung in der Erfolgsrechnung aufgeführt und somit direkt abgeschrieben.

Aus der Erfolgsrechnung berechnet sich ein *Cash-flow* in der Höhe von CHF 790'525.00.

Die Investitionsrechnung 2022 sieht Ausgaben von CHF 5'752'000.00 vor. Einnahmen werden keine erwartet. Für die kommenden Jahre 2023-2025 stehen Investitionen von zusätzlichen 9'962'000.00 Mio. CHF an.

Die geplanten Investitionen sowie das Projekt Neubau Schulhaus und Vereinslokal werden das Investitionsvolumen in den kommenden Jahren anheben. Die Erneuerungen der Infrastrukturen sind notwendig und finanziell verkraftbar.

Einleitende Botschaft zum Kostenvoranschlag 2022

Das Handbuch «Harmonisiertes Rechnungsmodell für die Kantone und die Gemeinden HRM2» stellt die Grundlage des harmonisierten Rechnungsmodells dar, welches im Kanton Wallis im Herbst 2021 für das Budget 2022 umgesetzt werden muss. Nebst der Anpassung der Rechnungslegung gibt es verschiedene Parameter, die der Gemeinderat jeweils für eine Zeitspanne von 5 Jahren festlegen muss. Nachstehend werden die wichtigsten aufgeführt:

Der Gemeinderat beschliesst an seiner Sitzung vom 14. Oktober 2021 weiterhin eine degressive Methode für die Abschreibungen auf den Buchwerten vorzunehmen. Die Abschreibungssätze wurden den Vorgaben aus dem Handbuch wie folgt angepasst:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer in Jahren	Abschreibungsspanne in %	Abschreibungssatz in %
Grundstücke/Waldungen	unendlich	0	0
Tiefbau	40 – 60	7 – 10	10
Hochbauten/Gebäude	25 – 50	8 – 15	10
Mobilien/Fahrzeuge/Maschinen	4 – 10	35 – 60	40
Übrige Sachanlagen /			
immaterielle Anlagen	5	50	50
Investitionsbeiträge	1 – 40	10 – 100	50

Grundsätze der Abschreibungen (Art. 62 VFFH Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden):

- Unterteilung der Anlagegüter in Anlagekategorien
- Massgebend für den Abschreibungssatz ist die Nutzungsdauer
- Die beschlossenen Abschreibungssätze sind mindestens 5 Jahre beizubehalten
- Degressive Abschreibungsmethode: Abschreibungen erfolgen ab Arbeitsbeginn (nicht erst bei Projektende der jeweiligen Investition)

Zudem legt der Gemeinderat weiter fest:

- Ist der Restbuchwert einer Sachanlage des Verwaltungsvermögens tiefer als CHF 20'000.00, ist dieser auf «null» abzuschreiben.
- Im Rahmen von HRM2 legt der Gemeinderat eine Aktivierungsgrenze fest. Diese Grenze ist ebenfalls für die nächsten 5 Jahre beizubehalten. Investitionen und Ausgaben, welche unterhalb der Aktivierungsgrenze liegen, sind über die Erfolgsrechnung zu verbuchen. Damit hat die Abschreibungsgrenze auch Einfluss auf die Budgetierung und das Jahresergebnis. Der Gemeinderat legt diese Aktivierungsgrenze für die Verwaltungsrechnungen 2022 bis 2026 auf CHF 50'000.00 fest.

Die Finanzkennzahl «Nettoschuld je Einwohner» wird neu nach schweizerischem Standard festgelegt:

Nettoschuld je Einwohner	bisher	neu
in CHF	nach HRM1	nach HRM2
< 0	Nettovermögen	Nettovermögen
< 1'000		geringe Verschuldung
< 2'500		mittlere Verschuldung
< 3'000	kleine Verschuldung	
< 5'000	angemes. Verschuldung	hohe Verschuldung
> 5'000		sehr hohe Verschuldung
< 7'000	grosse Verschuldung	
< 9'000	sehr grosse Verschuldung	
> 9'000	a.o. grosse Verschuldung	

Fett gedruckte Werte = neue Werte nach HRM2

Die Gegenüberstellung zeigt auf, dass die Finanzkennzahl der «Nettoschuld je Einwohner» nach HRM2 viel strenger beurteilt wird. Eine sehr hohe Verschuldung liegt demnach ab dem 1.1.2022 bereits bei einem Wert von > CHF 5'000 vor, nach HRM1 war dies erst bei > CHF 9'000 der Fall.

Der Gemeinderat will im kommenden Jahr *Netto-Investitionsausgaben* im Umfang von CHF 5'752'000.00 tätigen. Diese basieren hauptsächlich auf den genehmigten Projekten Neubau Schulhaus, Mehrzweckhalle und Vereinslokalitäten und der Erneuerung der Heizung im bestehenden Schulhaus.

Hauptsächlich werden finanzielle Mittel für nachfolgende Ausgaben bereitgestellt:

- Konzeption und Ausführung Neubau Schulhaus, Mehrzweckhalle und Vereinslokalitäten (Fr. 4'960'000.00);
- Umbau Schulhaus 1910 (CHF 57'000.00);
- Beteiligung Baukosten Kantonales Strassennetz (CHF 10'000.00)
- Sanierung von Dorfstrassen (CHF 100'000.00);
- Sanierung von Flurstrassen (CHF 50'000.00);
- Fahrzeuge / Maschinen (CHF 65'000.00);
- Sanierung und Erneuerung Trinkwasserleitungen (CHF 150'000.00);
- Agro Projekt, Wasserfassung (CHF 30'000.00);
- Leitbild – Gestaltung Dorf und Umgebung (CHF 280'000.00);
- Erneuerung der Strassenbeleuchtung (CHF 50'000.00);

Die Gemeinde erarbeitet für die Erfolgsrechnung einen Finanzplan für die Dauer von vier Jahren. Der Finanzplan muss gleichzeitig mit dem Budget der Urversammlung zur Kenntnis gebracht werden.

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 11. November 2021 den Kostenvoranschlag 2022 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) einstimmig genehmigt.

Die nachfolgenden Ausführungen bei den einzelnen Positionen beziehen sich auf die ausserordentlichen und periodenfremden Faktoren. Der Kostenvoranschlag 2022 liegt bei der Gemeindeverwaltung Salgesch zur Einsichtnahme auf. Eine Voranmeldung für die Einsichtnahme in die Unterlagen ist notwendig.

Der Kostenvoranschlag richtet sich nach den Bestimmungen der kantonalen Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004 und den Weisungen der kantonalen Finanzverwaltung.

Gilles Florey, Gemeindepräsident

Finanzkennzahlen der Gemeinde

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	- CHF	5'561'944.32	5'826'665.00	6'520'920.00
Ertrag	+ CHF	8'191'073.33	7'031'643.00	7'311'445.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	2'629'129.01	1'204'978.00	790'525.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'629'129.01	1'204'978.00	790'525.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	442'962.11	1'182'000.00	1'533'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	-	-	26'300.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	-	-	126'100.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	-	-	642'675.00
Ertragsüberschuss	= CHF	2'186'166.90	22'978.00	-
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	1'506'052.01	6'464'000.00	5'752'000.00
Einnahmen	- CHF	281'089.85	-	-
Nettoinvestitionen	= CHF	1'224'962.16	6'464'000.00	5'752'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'629'129.01	1'204'978.00	790'525.00
Nettoinvestitionen	- CHF	1'224'962.16	6'464'000.00	5'752'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	-	5'259'022.00	4'961'475.00
Finanzierungsüberschuss	= CHF	1'404'166.85	-	-

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	1'415'608.50	1'568'300.00	1'533'450.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	1'878'852.82	1'797'600.00	2'341'420.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	442'962.11	1'182'000.00	1'533'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-	-	26'300.00
36 Transferaufwand	CHF	2'050'402.38	2'231'265.00	2'293'500.00
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	5'787'825.81	6'779'165.00	7'727'670.00
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	6'279'776.33	5'194'700.00	5'440'000.00
41 Regalien und Konzessionen	CHF	13'587.45	11'000.00	11'000.00
42 Entgelte	CHF	1'308'599.46	1'341'550.00	1'332'950.00
43 Verschiedene Erträge	CHF	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-	-	126'100.00
46 Transferertrag	CHF	220'847.35	140'743.00	155'295.00
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	7'822'810.59	6'687'993.00	7'065'345.00
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		2'034'984.78	-91'172.00	-662'325.00
34 Finanzaufwand	CHF	66'630.52	72'250.00	159'750.00
44 Finanzertrag	CHF	217'812.64	186'400.00	189'400.00
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	151'182.12	114'150.00	29'650.00
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		2'186'166.90	22'978.00	-632'675.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	-	10'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-	-10'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	2'186'166.90	22'978.00	-642'675.00

Wesentliche Änderungen ergeben sich beim Systemwechsel auf HRM2 auch bei den Finanzkennzahlen. Die bis anhin verwendeten fünf Finanzkennzahlen, welche jeweils auch graphisch mittels eines Spinnennetzes dargestellt wurden, sind nun durch acht neue Finanzkennzahlen ersetzt worden. Diese sind nachfolgend aufgeführt:

		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)				
Nettoschulden I	CHF	-11'734'820.06	-6'475'798.06	-1'640'423.06
40 Fiskalertrag	40 CHF	6'279'776.33	5'194'700.00	5'440'000.00
		-186.87%	-124.66%	-30.15%
Kennzahlen				
		< 100%	gut	
		100% - 150%	genügend	
		> 150%	schlecht	

		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)				
Selbstfinanzierung	CHF	2'629'129.01	1'204'978.00	790'525.00
Nettoinvestitionen	CHF	1'224'962.16	6'464'000.00	5'752'000.00
		214.63%	18.64%	13.74%
Kennzahlen				
		> 100%	Hochkonjunktur	
		80 -100%	Normalfall	
		50 – 80%	Abschwung	

		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
3. Zinsbelastungsanteil (I3)				
Nettozinsaufwand	CHF	-75'383.48	-97'000.00	39'750.00
Laufender Ertrag	CHF	8'040'623.23	6'874'393.00	7'254'745.00
		-0.94%	-1.41%	0.55%
Kennzahlen				
		0% – 4%	gut	
		4% – 9%	genügend	
		> 9%	schlecht	

		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)				
Bruttoschulden	CHF	2'556'999.75	7'816'021.75	12'651'396.75
Laufender Ertrag	CHF	8'040'623.23	6'874'393.00	7'254'745.00
		31.80%	113.70%	174.39%
Kennzahlen				
		< 50%	sehr gut	
		50% – 100%	gut	
		100% – 150%	mittel	
		150% – 200%	schlecht	
		> 200%	kritisch	

		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
5. Investitionsanteil (I5)				
Bruttoinvestitionen	CHF	1'506'052.01	6'464'000.00	5'752'000.00
Gesamtausgaben	CHF	6'917'546.23	12'133'415.00	12'080'120.00
		21.77%	53.27%	47.62%
Kennzahlen				
		< 10%	schwache Investitionstätigkeit	
		10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit	
		20% – 30%	starke Investitionstätigkeit,	
		> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit	

6. Kapitaldienstanteil (I6)		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Kapitaldienst	CHF	367'578.63	1'085'000.00	1'572'750.00
Laufender Ertrag	CHF	8'040'623.23	6'874'393.00	7'254'745.00
		4.57%	15.78%	21.68%
Kennzahlen				
		< 5% geringe Belastung		
		5% – 15% tragbare Belastung		
		> 15% hohe Belastung		

7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Nettoschulden I	CHF	-11'734'820.06	-6'475'798.06	-1'640'423.06
Ständige Wohnbevölkerung		1'540	1'567	1'650
		-7'620	-4'133	-994
Kennzahlen				
		< 0 CHF Nettovermögen		
		0 – 1'000 CHF geringe Verschuldung		
		1'001 – 2'500 CHF mittlere Verschuldung		
		2'501 – 5'000 CHF hohe Verschuldung		
		> 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung		

8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Selbstfinanzierung	CHF	2'629'129.01	1'204'978.00	790'525.00
Laufender Ertrag	CHF	8'040'623.23	6'874'393.00	7'254'745.00
		32.70%	17.53%	10.90%
Kennzahlen				
		> 20% gut		
		10% – 20% mittel		
		< 10% schlecht		

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Rechnung
2020

Budget
2021

Budget
2022

Erfolgsrechnung

Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	- CHF	5'561'944.32	5'826'665.00	6'520'920.00
Ertrag	+ CHF	8'191'073.33	7'031'643.00	7'311'445.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	2'629'129.01	1'204'978.00	790'525.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'629'129.01	1'204'978.00	790'525.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	442'962.11	1'182'000.00	1'533'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	-	-	26'300.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	-	-	126'100.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	-	-	642'675.00
Ertragsüberschuss	= CHF	2'186'166.90	22'978.00	-

Investitionsrechnung

Ausgaben	+ CHF	1'506'052.01	6'464'000.00	5'752'000.00
Einnahmen	- CHF	281'089.85	-	-
Nettoinvestitionen	= CHF	1'224'962.16	6'464'000.00	5'752'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-

Voranschlag 2022

In der Erfolgsrechnung 2022 wird ein Aufwand von CHF 6.520 Mio. und ein Ertrag von CHF 7.311 Mio. budgetiert. Vor den Abschreibungen ergibt sich damit eine Selbstfinanzierungsmarge (Cash-flow) von Fr. 0.790 Mio.

Nimmt man den Kostenvoranschlag aus dem 2020 als Vergleich, stellt man fest, dass sich der Kostenvoranschlag 2022 mit seinen Aufwendungen um gesamthaft CHF 0.958 Mio. erhöht, demgegenüber sich die Einnahmenseite um CHF 0.879 Mio. verringert.

Der Voranschlag 2022 sieht ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 0.642 Mio. vor.

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung		949'288.33	208'396.05	845'250.00	181'100.00	985'250.00	200'850.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		217'110.20	96'282.44	265'150.00	63'800.00	330'070.00	73'450.00
2 Bildung		1'126'865.22	50'772.95	1'132'450.00	35'500.00	1'261'850.00	52'800.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		303'253.62	109'765.10	358'315.00	129'200.00	358'200.00	121'850.00
4 Gesundheit		134'801.40	-	151'000.00	-	169'100.00	-
5 Soziale Sicherheit		573'299.19	55'279.70	628'550.00	97'200.00	626'450.00	97'200.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung		712'833.55	102'107.89	854'200.00	65'300.00	1'018'850.00	52'700.00
7 Umweltschutz und Raumordnung		895'784.00	711'806.18	962'000.00	707'350.00	1'061'350.00	833'850.00
8 Volkswirtschaft		643'526.19	362'599.79	674'500.00	370'500.00	640'350.00	366'950.00
9 Finanzen und Steuern		448'144.73	6'494'063.23	1'137'250.00	5'381'693.00	1'628'750.00	5'637'895.00
Total Aufwand und Ertrag		6'004'906.43	8'191'073.33	7'008'665.00	7'031'643.00	8'080'220.00	7'437'545.00
Aufwandüberschuss			-		-		642'675.00
Ertragsüberschuss		2'186'166.90		22'978.00		-	

Ein Zahlen-Vergleich zwischen dem Kostenvoranschlag 2022 nach HRM2 und dem Kostenvoranschlag 2021 sowie Jahresrechnung 2020 nach HRM1 erweist sich als schwierig, zumal im HRM2 neue Konten / Rubriken eröffnet und einzelne Kontenbezeichnungen überarbeitet werden mussten. Weitere Konten wie zum Beispiel der Regiebetrieb Bewässerung, mussten gar von der Rubrik *Umwelt, Raumordnung* neu in die Rubrik *Volkswirtschaft* übertragen werden. Ein weiterer Unterschied zur bisherigen Verbuchungsweise stellt auch die Tatsache, dass die Aktivierungsgrenze neu auf Fr. 50'000.00 festgelegt wurde und somit Investitionen, welche bis anhin in der Investitionsrechnung aufgeführt wurden, nun direkt in die Erfolgsrechnung einfließen und somit nicht mehr abgeschrieben werden müssen.

Nachfolgend werden Ihnen die wesentlichen Budgethintergründe erläutert:

0 Allgemeine Verwaltung

Der Bereich Allgemeine Verwaltung erfährt gegenüber dem Kostenvoranschlag 2021 eine Erhöhung von netto Fr. 120'250.00. Für das Jahr 2022 sind nachfolgende, zusätzliche Aufwendungen geplant: Im Bereich Exekutive sind innerhalb einzelner Ressorts der Gemeinde Mehraufwendungen nötig. Dies um das Grossprojekt Neubau Schulhaus + Mehrzweckhalle, sowie die raumplanerischen Aufarbeitungen auf der Basis des kantonalen Richtplans, vorantreiben und umsetzen zu können (Kto. 012.3010.02; + 50 Tsd.). Entsprechend höher fallen die Sozialversicherungs- und Vorsorgebeiträge aus (Kto. 012.3050.01 und 012.2052.01). In Zusammenhang mit den neuen Zutrittssystemen, welche für das neue Schulhaus geplant sind, hat der Gemeinderat beschlossen, das Gemeindegebäude *Hof* mit denselben Systemen auszurüsten (Kto. 022.3110.01; + 17 Tsd.) Weitere Ausgaben sind für die Digitalisierung der Gemeinde und Auffrischung der gemeindeeigenen Homepage samt zusätzlichen Funktionen für die Bevölkerung geplant. (Kto. 022.3113.01; + 13 Tsd.)

1 Öffentliche Sicherheit

Auf Anfrage des Feuerwehrcorps Salgesch budgetiert der Gemeinderat zusätzliche Mittel für Material und Einrichtungen. (Kto. 150.3101.02; + 66 Tsd.) Für die Küche in der Zivilschutzanlage sind zusätzlich zwei Thermoports (+ 4.5 Tsd.), ein Rollwagen für Geschirr-Transport (+ 1.1 Tsd.) und der Ersatz des beschädigten Kippkochtopf (+ 29 Tsd.) budgetiert worden. Für den interkommunalen Führungsstab sind Gelder für die Anschaffung von Ersteinsatz-Kartenmaterial reserviert worden. (+ 6 Tsd.)

2 Bildung

Die Berechnung der Gehälter im Primarschulbereich ergeben sich aus einem Verteil-Schlüssel des kantonalen Departements und ist der Gemeinde vorgegeben. Diese berücksichtigen laut NFA II folgende zwei Komponenten: Schülerbestand der Gemeinde am Ende jedes Schuljahres und die Durchschnittskosten der gesamten kantonalen Schülerbestände der obligatorischen Schulzeit.

Im Konto *Löhne Abwart und Reinigungspersonal* (Kto. 212.3010.01) wurden Anteile des Schulhausabwart, sowie Unterstützung durch den Reinigungs-Pool budgetiert. Nebst den Lohnanteilen der Musiklehrerinnen und dem ITC-Verantwortlichen der Schule Salgesch, wird unter der Kontenrubrik *Löhne Fachpersonal* (Kto. 212.3010.02) ebenfalls der Anteil Schuldirektion für die Gemeinde Salgesch veranschlagt (basierend auf der Vereinbarung der DalaKoop-Gemeinden).

Für IT-Geräte und Software (Kto. 212.3113.01) werden Tablets mit einer zusätzlichen Funktion zum Einlesen von QR-Codes angeschafft (+20 Tsd.). Dieser Einkauf wird durch den Kanton Wallis subventioniert.

In einer Vereinbarung der Stadt Siders mit ihren Partnergemeinden über die *Beteiligung an der Orientierungsschule Goubing für auswärtige Schüler* vom 2. Juni 2021 wurde festgelegt, dass sich die jährlichen Kosten der Gemeinde Salgesch pro Schüler, welcher die OS Goubing besucht, auf Fr. 4'500.00 belaufen wird. Die Schulmaterialien sowie sportlichen wie auch kulturellen Aktivitäten werden der Gemeinde zusätzlich in Rechnung gestellt (jeweils maximal Fr. 300.00 pro Schüler-in).

In den *Beiträgen an Sonderschulen* werden die direkten Kosten für die betroffenen Schüler aus Salgesch von den jeweiligen Institutionen abgerechnet. Zusätzlich müssen die Gemeinden eine *Beteiligung* an den *Sonderschulen* nach einem kantonalen Verteilschlüssel einkalkulieren.

3 Kultur, Freizeit, Kultus

Die Gemeinde Salgesch haltet an dem, im Kostenvoranschlag 2021 unter der Rubrik *Beiträge an Kulturelle Veranstaltungen* (Kto. 329.3636.03) neu eingesetzten Bereich *Mittel für Anreize und allenfalls Umsetzungen von kulturellen Anlässen im Dorf Salgesch*, fest.

4 Gesundheit

Die Gemeinden finanzieren 30% der anerkannten Kosten betreffend das Rettungswesen, gemäss Artikel 14 Absatz 3bis des Gesetzes über die Organisation des sanitätsdienstlichen Rettungswesens. Die Kosten beinhalten die Betriebs- und Investitionskosten in Zusammenhang mit dem Betrieb der KWRO, der Zentrale 144 und dem Rettungsdispositiv. Dies wird unter der Kontenrubrik *Beträge für Rettungswesen* (Kto. 490.3634.01) budgetiert.

5 Soziale Wohlfahrt

Grundsätzlich werden die Kosten der Finanzierung der Sozialsysteme sowie der Systeme für die soziale und berufliche Eingliederung harmonisiert. Die seither gültige Kostenaufteilung (70% zu Lasten des Kantons / 30% zu Lasten der Gemeinden) ist ab dem 1. Januar 2015 in Kraft getreten. Dies umfasst nachfolgende Bereiche: Investitionen und Betrieb von Einrichtungen (Behinderte / soziale); EL, AHV/IV + FZ für Personen ohne Erwerbstätigkeit; Kantonaler Beschäftigungsfonds; Sozialhilfe; Suchtbehandlungen; Inkasso von Unterhaltsbeiträgen.

Der Gemeinderat beschloss, das ausserschulische Betreuungsangebot Mittagstisch und Nachmittagsbetreuung ab dem Schuljahr 2016/2017 durch das Sozialmedizinische Zentrum Siders verwalten zu lassen. Die Gemeinde Salgesch ist für den Unterhalt und Reinigung der Lokalität verantwortlich – das SMZ übernimmt die Führung und das Personal. Die Gemeinde Salgesch beteiligt sich an dem Fehlbetrag zur Sicherstellung der Dienstleistung (Kto. 545.3634.01 + 23 Tsd.).

Auf der Grundlage einer Neuordnung der Kostenverteilungen zwischen dem Kanton Wallis und seinen Gemeinden (Finanzausgleich NFA II) wird der Gemeinde Salgesch auf der Tagessatz-Basis von Fr. 20.60 die *Beteiligung an Alters- und Pflegeheime* Fr. 107'000.00 in Rechnung gestellt.

Das Sozialmedizinische Regionalzentrum CMS Sierre basiert ihren Ansatz auf die Bevölkerungszahlen der Gemeinde Salgesch.

6 Verkehr

Die im Konto 615.3141.05 budgetierten Kosten beinhalten Ausarbeitungs- und Realisierungsarbeiten, sowie Materialbeschaffung für Signalisationen im Dorf samt Anzeigetafeln an neuralgischen Standorten (+ 81.5 Tsd.). Zusätzlich werden Fahrradmarkierungen in der Poja durchgeführt. (+ 5 Tsd.)

Nebst den üblichen Unterhaltsarbeiten auf unseren Wanderwegen, plant der Gemeinderat die Erneuerung von 30 Wegschildern. (Kto. 615.3141.07; + 18 Tsd.)

Im Bereich Unterhalt der gemeindeeigenen Installationen und Plätze sieht der Gemeinderat für das kommende Jahr im Wesentlichen Ausgaben für die Installation des neuen Spielplatzes, der Umgebung und dessen Unterhalt (Kto. 615.3141.06; + 68 Tsd.), sowie der Miete der Eisbahn. (Kto. 615.3141.06; + 49 Tsd.)

Die Löhne des Betriebspersonals Werkhof und des Verwaltungspersonals wurden den aktuellen Gegebenheiten nach dem Verursacherprinzip auf die entsprechenden Bereiche (öffentliche Arbeiten, Werkhof und einzelne Regiebetriebe) aufgeteilt.

Um die Unkrautvernichtung umweltschonend ausführen zu können, schafft sich die Gemeinde einen Dampf- Unkrautvernichter in Form eines Anhängers an (Kto. 617.3111.01; + 35 Tsd.)

7 Umwelt, Raumordnung

Sämtliche Abschreibungen und Darlehenszinsen auf den Regiebetrieben (Trink- und Abwasser und Kehricht) direkt unter den entsprechenden Rubriken verbucht. Dies gilt auch für die im Bereich Volkswirtschaft aufgeführte Bewässerung (Kto. 819. ff).

Ebenso werden alle Aufwendungen, wie z.B. Porti- und Postcheckgebühren; Telefongebühren und Lohnkostenanteile der Verwaltung wie auch des Werkhofes, direkt in den entsprechenden Regiebetrieben verbucht. Die konsequente Erfassung der Arbeitsstunden des technischen Dienstes und die Verrechnung der gegenseitigen Leistungen zwischen den Regiebetrieben und den übrigen Bereichen der Erfolgsrechnung erlauben, den tatsächlichen Gewinn oder Verlust der einzelnen Regiebetriebe möglichst genau festzustellen. Um dem Regiebetrieb, als selbstständig geführten Betrieb gerecht zu werden, werden der finanzielle Ausgleich zwischen Aufwand und Ertrag jeweils als Einlage in einen Spezialfinanzierungsfond oder aber als Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfond verbucht. Somit erzielt man eine ausgeglichene Rechnung innerhalb des Regiebetriebes (Trinkwasser / Abwasser / Kehricht und Bewässerung). Die Spezialfinanzierungskonten der jeweiligen Regiebetriebe, welche in der Bilanz der Gemeinde aufgeführt werden, bestehen aus finanziellen Mitteln, die für die Erfüllung einer bestimmten öffentlichen Aufgabe zugewiesen sind. Sollten Forderungen gegenüber den Spezialfinanzierungskonten bestehen, so werden diese verzinst. Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital sowie die Vorschüsse für Spezialfinanzierungen sind innerhalb von 8 Jahren nach der ersten Verbuchung in die Bilanz durch zukünftige Ertragsüberschüsse der betreffenden Aufgabe abzutragen.

Die Wasserkommission plant im Bereich Unterhalt Trinkwassernetz und Analysen (Kto. 710.3143.01; + 51 Tsd.) Sanierungsarbeiten am Reservoir Larnässi sowie Sanierungen und Ersatzanschaffungen von Hydranten im Dorf.

Im Bereich des Regiebetriebes Abwasserentsorgung hat der Gemeinderat nachfolgende Arbeiten eingeplant: Automatisierung Bypass und Sanierung der Abwasserleitung Schulhausareal. (Kto. 720.3143.01 + 45 Tsd.)

In den Regiebetrieben Trink- und Abwasser sowie Bewässerung und Oberflächenwasser sind externe Mandatskosten für die Führung und Entwicklung vorhanden. Unter den Kontenrubriken „Beteiligung an bezahlte Löhne“ in allen drei Regiebetrieben und der Rubrik Oberflächenwasser, sind die Mandatskosten nach ihrer Gewichtung in Arbeitsleistungen aufgeteilt.

Im Bereich Kehricht hat der Gemeinderat die jeweiligen Aufwendungen für Entsorgungen einzeln aufgegliedert, um eine bessere Transparenz der Kosten zu erzielen.

Der Kontenplan HRM2 erlaubt es themenbezogene Kontierungen vorzunehmen. So wurde unter der Kontenrubrik 779ff der Bereich *öffentliche Toilettenanlagen* separat ausgewiesen.

Der Gemeinderat sieht vor, die Leitungspläne der Gemeinde Salgesch zu aktualisieren/nachzuführen (Kto. 790.3130.01; + 20 Tsd.) und budgetiert weitere Mittel im Rahmen der Überarbeitung des Bau- und Zonennutzungsreglements und -plans, sowie für die Erstellung eines interkommunalen Richtplans. (Kto. 790.3131.01; + 35 Tsd.)

8 Volkswirtschaft

Für die Berieselungsanlagen hat der Gemeinderat für das Jahr 2022 Unterhaltsarbeiten an der Fassung im Gulantschi eingeplant. (Kto. 819.3143.01; + 8 Tsd.)

Die Einwohnergemeinde Salgesch beteiligt sich, nebst den üblichen Anlässen, auch an der Umsetzung des neuen Auftritts der Gemeinde, basierend auf dem neuerstellten Claim und CD/CI. (Kto. 840.3635.01; + 30 Tsd.)

Im Bereich Energie wird die Gemeinde über eine Umweltkommission Massnahmen erarbeiten und prüfen lassen. (Kto. 879.3632.01; + 10 Tsd.) Zudem budgetiert der Gemeinderat für das Jahr 2022 weitere Mittel für die GEAK – Energiesanierungsprogramme im Dorf. (Kto. 879.3637.01; + 5 Tsd.)

9 Finanzen, Steuern

Die Haupteinnahmequelle der Gemeinde bilden die Steuern. Für das Budget 2022 beziffern wir die Steuereinnahmen der natürlichen Personen auf Fr. 4.787 Mio. und jene der juristischen Personen auf Fr. 0.650 Mio. Die Budgetpositionen wurden unter Berücksichtigung der schwierigen wirtschaftlichen Situation aufgrund der Pandemie, vorsichtig kalkuliert.

Um das hohe Investitionsvolumen finanzieren zu können, bedarf es einer Fremdfinanzierung. Die Allgemeinen Zinsen und Gebühren wurden dementsprechend angepasst. (Kto. 961.3400.01; + Fr. 100 Tsd.)

Zur Erinnerung: Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 27. Oktober 2016 gemäss Art. 232 des Steuergesetzes vom 10. März 1976 und Art. 31, Abs. 2 des Gemeindegesetzes vom 5. Februar 2004, den anwendbaren Koeffizienten auf die in den Art. 178 und 179 StG vorgesehenen Steueransätze ab dem 1. Januar 2017 auf 1.20 festgelegt. Dieser Steuersatz wird im Jahr 2022 ebenfalls angewendet. Die Indexierung verbleibt ebenfalls auf den bisherigen 130%.

Im HRM2 wird das Verwaltungsvermögen in verschiedene Anlagekategorien unterteilt und mit unterschiedlichen Sätzen abgeschrieben. Die Abschreibungssätze sind vom Gemeinderat definiert worden und sind für die nächsten 5 Jahre verbindlich. Zusätzliche Abschreibungen sind im HRM2 nicht mehr zulässig. Grundsätze der Abschreibungen sind:

- Unterteilung der Anlagegüter in Anlagekategorien
- Massgebend für den Abschreibungssatz ist die Nutzungsdauer
- Die beschlossene Abschreibungssätze sind mindestens 5 Jahre beizubehalten
- Abschreibungen erfolgen ab Arbeitsbeginn (nicht erst bei Projektende der jeweiligen Investition)

Es gilt zu beachten, dass in den Regiebetrieben Trink- und Abwasser, Kehricht und Bewässerung, die Abschreibungen innerhalb der jeweiligen Kontenrubrik vorgenommen werden.

Investitionen 2022

Die im Geschäftsjahr 2022 vorgesehenen Ausgaben der Gemeinde Salgesch von Fr. 5'752'000.00 beinhalten nachfolgende Neuanschaffungen:

- CHF 4'960'000.00 Ausführung Neubau Schulhaus, Mehrzweckhalle und Vereinslokalitäten;
- CHF 57'000.00 Vorprojekt Umbau Schulhaus 1910 und Umgebungsgestaltung;
- CHF 10'000.00 Beteiligung an den Baukosten des kantonalen Strassennetzes;
- CHF 100'000.00 Sanierungsarbeiten an Dorfstrassen;
- CHF 50'000.00 Sanierungsarbeiten an Flurstrassen;
- CHF 65'000.00 Anschaffung eines Gemeinde-Fahrzeuges für Eisreinigungen;
- CHF 150'000.00 Sanierung Trinkwasserleitungen ab Trinkwasserfassung Goliri;
- CHF 30'000.00 Agro Projekt Wasserfassung – Planung durch Ingenieur;
- CHF 280'000.00 Leitbild – Gestaltung Dorf und Umgebung: Projektwettbewerb Platz- sowie Vorprojekt Strassengestaltung;
- CHF 50'000.00 Ausbau Beleuchtung Gemeindestrassen;

Schlussbemerkung Kostenvoranschlag 2022

Die im Kostenvoranschlag 2022 aufgeführte Erfolgsrechnung sieht einen *Aufwandüberschuss* von CHF 642'675.00 vor. Die Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) beträgt CHF 790'525.00 und die *Nettoinvestitionen* belaufen sich auf CHF 5'752'000.00.

Finanzplan 2022 – 2025

Die Gemeinde hat einen Finanzplan für die kommenden 4 Jahre (2022 – 2025) erarbeitet. Der Finanzplan legt Ihnen eine Gesamtübersicht über die voraussichtliche Entwicklung des laufenden Ertrages, des Aufwandes und der Investitionen dar. Der Finanzplan wird jährlich aktualisiert (dynamisch) und passt sich den neuen Gegebenheiten und Erkenntnissen laufend an.

Der Gemeinderat freut sich sehr, Sie, werte Bürgerin, werter Bürger, an der Urversammlung vom Donnerstag, 9. Dezember 2021, um 19.30 Uhr, in der Turnhalle beim Primarschulhaus begrüßen zu dürfen.

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung was folgt:

Die Urversammlung genehmigt den Kostenvoranschlag 2022 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 642'675.00 und Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 5'752'000.00.

Salgesch, im November 2021

Der Gemeindepräsident
Gilles Florey

Der Gemeindeschreiber
Stefan Schmidt

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand		1'415'608.50		1'568'300.00		1'533'450.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'878'852.82		1'797'600.00		2'341'420.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		442'962.11		1'182'000.00		1'533'000.00	
34 Finanzaufwand		66'630.52		72'250.00		159'750.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		-		-		26'300.00	
36 Transferaufwand		2'050'402.38		2'231'265.00		2'293'500.00	
37 Durchlaufende Beiträge		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand		-		-		10'000.00	
39 Interne Verrechnungen		150'450.10		157'250.00		182'800.00	
40 Fiskalertrag			6'279'776.33		5'194'700.00		5'440'000.00
41 Regalien und Konzessionen			13'587.45		11'000.00		11'000.00
42 Entgelte			1'308'599.46		1'341'550.00		1'332'950.00
43 Verschiedene Erträge			-		-		-
44 Finanzertrag			217'812.64		186'400.00		189'400.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			-		-		126'100.00
46 Transferertrag			220'847.35		140'743.00		155'295.00
47 Durchlaufende Beiträge			-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag			-		-		-
49 Interne Verrechnungen			150'450.10		157'250.00		182'800.00
Total Aufwand und Ertrag		6'004'906.43	8'191'073.33	7'008'665.00	7'031'643.00	8'080'220.00	7'437'545.00
Aufwandüberschuss			-		-		642'675.00
Ertragsüberschuss		2'186'166.90		22'978.00		-	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung		949'288.33	208'396.05	845'250.00	181'100.00	985'250.00	200'850.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		217'110.20	96'282.44	265'150.00	63'800.00	330'070.00	73'450.00
2 Bildung		1'126'865.22	50'772.95	1'132'450.00	35'500.00	1'261'850.00	52'800.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		303'253.62	109'765.10	358'315.00	129'200.00	358'200.00	121'850.00
4 Gesundheit		134'801.40	-	151'000.00	-	169'100.00	-
5 Soziale Sicherheit		573'299.19	55'279.70	628'550.00	97'200.00	626'450.00	97'200.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung		712'833.55	102'107.89	854'200.00	65'300.00	1'018'850.00	52'700.00
7 Umweltschutz und Raumordnung		895'784.00	711'806.18	962'000.00	707'350.00	1'061'350.00	833'850.00
8 Volkswirtschaft		643'526.19	362'599.79	674'500.00	370'500.00	640'350.00	366'950.00
9 Finanzen und Steuern		448'144.73	6'494'063.23	1'137'250.00	5'381'693.00	1'628'750.00	5'637'895.00
Total Aufwand und Ertrag		6'004'906.43	8'191'073.33	7'008'665.00	7'031'643.00	8'080'220.00	7'437'545.00
Aufwandüberschuss			-		-		642'675.00
Ertragsüberschuss		2'186'166.90		22'978.00		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50 Sachanlagen		1'497'782.26		6'464'000.00		5'742'000.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter		-		-		-	
52 Immaterielle Anlagen VV		-		-		-	
54 Darlehen VV		-		-		-	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV		-		-		-	
56 Investitionsbeiträge		8'269.75		-		10'000.00	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			-		-		-
61 Rückerstattungen			-27'600.45		-		-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen			-		-		-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			308'690.30		-		-
64 Rückzahlung von Darlehen			-		-		-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			-		-		-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			-		-		-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			-		-		-
Total Ausgaben und Einnahmen		1'506'052.01	281'089.85	6'464'000.00	-	5'752'000.00	-
Ausgabenüberschuss			1'224'962.16		6'464'000.00		5'752'000.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung		-	-	85'000.00	-	-	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		-	-	-	-	-	-
2 Bildung		547'771.81	-	5'004'000.00	-	5'017'000.00	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche		-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit		-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit		-	-	-	-	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung		461'350.03	148'645.25	360'000.00	-	225'000.00	-
7 Umweltschutz und Raumordnung		221'143.95	40'372.40	730'000.00	-	180'000.00	-
8 Volkswirtschaft		275'786.22	92'072.20	285'000.00	-	330'000.00	-
9 Finanzen und Steuern		-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen		1'506'052.01	281'089.85	6'464'000.00	-	5'752'000.00	-
Ausgabenüberschuss			1'224'962.16		6'464'000.00		5'752'000.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Tabelle der Investitionskredite

Kredit für	Beitrag	Genehmigt durch die Urversammlung am
Verpflichtungskredit für den Neubau des Schulhauses, der Mehrzweckhalle sowie der Vereinslokalitäten	CHF 18'275'000.00	20.10.2019

Kostenvoranschlag 2022

Finanzplan Laufende Rechnung 2022 – 2025

Untenstehende Tabelle weist den Finanzplan Laufende Rechnung der kommenden vier Jahre aus

Laufende Rechnung	2022	2023	2024	2025
0. Allgemeine Verwaltung	784'400.00	786'753.20	789'113.46	791'480.80
1. Öffentliche Sicherheit	256'620.00	256'620.00	256'620.00	256'620.00
2. Bildung	1'209'050.00	1'209'050.00	1'209'050.00	1'209'050.00
3. Kultur, Freizeit, Kultus	236'350.00	236'350.00	236'350.00	236'350.00
4. Gesundheit	169'100.00	169'100.00	169'100.00	169'100.00
5. Soziale Wohlfahrt	529'250.00	530'573.13	531'899.56	533'229.31
6. Verkehr	966'150.00	966'150.00	966'150.00	966'150.00
7. Umwelt, Raumordnung	227'500.00	227'500.00	227'500.00	227'500.00
8. Volkswirtschaft	273'400.00	273'400.00	273'400.00	273'400.00
9. Finanzen, Steuern	-4'009'145.00	-4'019'167.86	-4'029'215.78	-4'039'288.82
T O T A L	642'675.00	636'328.46	629'967.24	623'591.29

Kostenvoranschlag 2022

Finanzplan Investitionen 2022 – 2025

Untenstehende Tabelle weist den Finanzplan Investitionsrechnung der kommenden vier Jahre aus

Investitionen	2022	2023	2024	2025
Neubau Schulhaus und Clubhaus	4'960'000.00	8'136'000.00	1'740'000.00	
<i>Subventionen</i>			-1'470'000.00	
Umbau Schulhaus 1910	57'000.00			
Beteiligung Baukosten Kant. Strassennetz	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Dorfstrassen	100'000.00	100'000.00	100'000.00	100'000.00
Flurstrassen	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Werkhof/ Maschinen / Fahrzeuge	65'000.00	400'000.00		
Sanierung Trinkwasserleitungen	150'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Sanierung Abwasserleitungen		100'000.00	100'000.00	100'000.00
Agro Projekt, Wasserfassung	30'000.00	955'000.00	1'100'000.00	
Leitbild - Gestaltung Dorf und Umgebung	280'000.00			
Ausbau Beleuchtung Gemeindestrassen	50'000.00			
Nettoinvestitionen	5'752'000.00	9'801'000.00	1'680'000.00	310'000.00