

VORWORT AN DIE URVERSAMMLUNG VOM 15. DEZEMBER 2022

Werte Mitbürgerinnen
Werte Mitbürger

Anlässlich der ordentlichen Urversammlung vom Donnerstag, 15. Dezember 2022 wird Ihnen der Gemeinderat den Kostenvoranschlag 2023 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) der Gemeinde Salgesch zur Genehmigung unterbreiten.

Zu dieser Versammlung laden wir Sie herzlich ein.

Die Informationen über den Kostenvoranschlag 2023 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 2023 nach dem *Harmonisierten Rechnungsmodell* HRM2 vorgestellt wird, ist der Vergleichbarkeitsgrad zwischen Rechnungsjahr 2021 (ehemals HRM1) zum Budget 2023 nur noch bedingt möglich. Dies hat zur Folge, dass erst bei der Rechnungslegung 2023 alle Vergleichsgrundlagen (Budget 2023 und Jahresrechnung 2022) gegenübergestellt werden können.

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 CHF 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 für den Kostenvoranschlag 2023 ein *Cash-flow* in der Höhe von CHF 622'855.00.

Die Investitionsrechnung 2023 sieht Ausgaben von CHF 11'551'000.00 vor. Einnahmen werden keine erwartet. Für die kommenden Jahre 2024-2026 stehen Investitionen von zusätzlichen CHF 4,862 Mio. an.

Die geplanten Investitionen im Bereich Neubau Schulhaus und Mehrzweckhalle, neue Gemeindelokalitäten sowie die Projekte Sanierung Schulhaus 1910 und Neubau Clubhaus werden das Investitionsvolumen in den kommenden Jahren anheben. Die Erneuerungen der Infrastrukturen sind notwendig und finanziell verkraftbar.

Der Gemeinderat hat im Sommer 2022 seine Revisionsfirma APROA damit beauftragt, für die Gemeinde Salgesch eine Finanzplanung über den Zeitraum 2022 - 2030 zu erstellen. Der Finanzplanung kommt in den Gemeinden eine grosse Bedeutung zu und ist auch gesetzlich gefordert. Sie ist ein unumstrittenes finanzpolitisches Führungsinstrument des Gemeinderates.

Der Gemeinderat ist darauf angewiesen,

- die Auswirkungen und Folgen von Investitionen,
- das Investitionspotential,
- die Möglichkeiten und Grenzen der Verschuldung und
- die notwendigen finanzpolitischen Massnahmen

zu kennen. Die APROA AG verfügt über eine langjährige Erfahrung bei der Erstellung von Finanzplanungen für Gemeinden. Sie führen diese Planung mit einem Finanzplanungsprogramm durch, welches auf das harmonisierte Rechnungsmodell II aufgebaut ist. Dieses Programm ist sehr vielseitig und erlaubt unter anderem mit wenig Mehraufwand die Berechnung mehrerer Varianten.

Der Finanzplan liefert dem Gemeinderat die gewünschten Informationen und dient ihm entsprechend als Führungs- und Entscheidungsinstrument.

Die Finanzplanung 2021 - 2030 der Gemeinde Salgesch sieht insgesamt Nettoinvestitionen von CHF 29'868'000 vor. Unter anderem sind die Finanzierung der beiden grösseren Projekte «Kauf und Sanierung Postgebäude» sowie «Sanierung des Schulhaus 1910» vorgesehen. Die Finanzplanung zeigt auf, dass die geplanten Investitionen für die Gemeinde Salgesch tragbar sind.

Gemeinde Salgesch
Gesamthaushalt

Kapitalflussrechnung der Planperiode 2022-2030
Beiträge in CHF

Finanzierung	JR 2021	KV 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Cash-Flow	2'307'672.00	1'640'325.00	1'245'243.00	1'093'809.00	1'047'725.00	1'066'431.00	1'073'608.00	1'060'065.00	1'057'892.00	1'070'665.00
Investitionen VV	-5'335'000.00	-5'322'000.00	-11'551'000.00	-3'882'000.00	-2'030'000.00	1'050'000.00	-113'000.00	-2'315'000.00	-60'000.00	-310'000.00
Selbstfinanzierung	-3'027'328.00	-3'681'675.00	-10'305'757.00	-2'788'191.00	-982'275.00	2'116'431.00	960'608.00	-1'254'935.00	997'892.00	760'665.00
Nettovermögen/ Schuld pro Kopf	3'000.00	700.00	-6'000.00	-7'800.00	-8'200.00	-6'900.00	-6'400.00	-7'300.00	-6'800.00	-6'500.00

EINLEITENDE BOTSCHAFT ZUM KOSTENVORANSCHLAG 2023

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
Möbilien/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 11'551'000.00 tätigen. Diese basieren hauptsächlich auf den genehmigten Projekten Neubau Schulhaus, Mehrzweckhalle und Clubhaus sowie den am Abstimmungswochenende vom 27.11.2022 anstehenden Volksentscheid über die Projekte Neue Gemeindelokalitäten und Umbau Schulhaus 1910.

Hauptsächlich werden finanzielle Mittel für nachfolgende Ausgaben bereitgestellt:

- Kauf & Umbau neue Gemeindelokalitäten in der STWE-Metropole (CHF 2'000'000.00) *;
- Neubau Schulhaus, Mehrzweckhalle (CHF 7'486'000.00);
- Umbau Schulhaus 1910 (CHF 595'000.00) *;
- Neubau Clubhaus (CHF 1'000'000.00);
- Beteiligung Baukosten Kantonales Strassennetz (CHF 10'000.00);
- Sanierung von Flurstrassen (CHF 50'000.00);
- Fahrzeuge / Maschinen (CHF 300'000.00);
- Tropfbewässerungsprojekt (CHF 10'000.00);
- Projektwettbewerb Platzgestaltungen (CHF 100'000.00);

(* Ausführung vorbehalten des Volkentscheids am 27.11.2022)

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 27. Oktober 2022 den Kostenvoranschlag 2023 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) einstimmig genehmigt.

Die nachfolgenden Ausführungen bei den einzelnen Positionen beziehen sich auf die ausserordentlichen und periodenfremden Faktoren. Der Kostenvoranschlag 2023 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

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	- CHF	5'832'507.20	6'520'920.00	7'137'790.00
Ertrag	+ CHF	7'991'207.45	7'311'445.00	7'760'645.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	2'158'700.25	790'525.00	622'855.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'158'700.25	790'525.00	622'855.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	908'732.72	1'533'000.00	2'367'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	-	26'300.00	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	-	126'100.00	365'550.00
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	1'378'595.00
Ertragsüberschuss	= CHF	1'249'967.53	-	-
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	5'152'778.32	5'752'000.00	11'551'000.00
Einnahmen	- CHF	89'049.65	-	-
Nettoinvestitionen	= CHF	5'063'728.67	5'752'000.00	11'551'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'158'700.25	790'525.00	622'855.00
Nettoinvestitionen	- CHF	5'063'728.67	5'752'000.00	11'551'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	2'905'028.42	4'961'475.00	10'928'145.00
Finanzierungsüberschuss	= CHF	-	-	-

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	1'526'743.90	1'533'450.00	1'889'500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	1'635'897.04	2'341'420.00	2'535'520.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	908'732.72	1'533'000.00	2'367'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-	26'300.00	-
36 Transferaufwand	CHF	2'549'147.40	2'293'500.00	2'408'570.00
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	6'620'521.06	7'727'670.00	9'200'590.00
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	6'192'653.10	5'440'000.00	5'984'000.00
41 Regalien und Konzessionen	CHF	-	11'000.00	11'000.00
42 Entgelte	CHF	1'438'188.45	1'332'950.00	1'256'600.00
43 Verschiedene Erträge	CHF	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-	126'100.00	365'550.00
46 Transferertrag	CHF	-	155'295.00	156'945.00
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	7'630'841.55	7'065'345.00	7'774'095.00
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		1'010'320.49	-662'325.00	-1'426'495.00
34 Finanzaufwand	CHF	120'718.86	159'750.00	120'500.00
44 Finanzertrag	CHF	360'365.90	189'400.00	169'400.00
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	239'647.04	29'650.00	48'900.00
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		1'249'967.53	-632'675.00	-1'377'595.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	10'000.00	1'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-10'000.00	-1'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	1'249'967.53	-642'675.00	-1'378'595.00

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:

1. Nettoverschuldungsquotient (I1)		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettoschulden I	CHF	-4'975'750.59	-140'375.59	10'422'219.41
40 Fiskalertrag	40 CHF	6'192'653.10	5'440'000.00	5'984'000.00
		-80.35%	-2.58%	174.17%
Kennzahlen				
		< 100%	gut	
		100% - 150%	genügend	
		> 150%	schlecht	

		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)				
Selbstfinanzierung	CHF	2'158'700.25	790'525.00	622'855.00
Nettoinvestitionen	CHF	5'063'728.67	5'752'000.00	11'551'000.00
		42.63%	13.74%	5.39%
Kennzahlen				
		> 100%	Hochkonjunktur	
		80 -100%	Normalfall	
		50 – 80%	Abschwung	

		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
3. Zinsbelastungsanteil (I3)				
Nettozinsaufwand	CHF	-	39'750.00	25'500.00
Laufender Ertrag	CHF	7'991'207.45	7'254'745.00	7'943'495.00
			0.55%	0.32%
Kennzahlen				
		0% – 4%	gut	
		4% – 9%	genügend	
		> 9%	schlecht	

		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)				
Bruttoschulden	CHF	3'535'944.36	8'371'319.36	18'933'914.36
Laufender Ertrag	CHF	7'991'207.45	7'254'745.00	7'943'495.00
		44.25%	115.39%	238.36%
Kennzahlen				
		< 50%	sehr gut	
		50% – 100%	gut	
		100% – 150%	mittel	
		150% – 200%	schlecht	
		> 200%	kritisch	

		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
5. Investitionsanteil (I5)				
Bruttoinvestitionen	CHF	5'152'778.32	5'752'000.00	11'551'000.00
Gesamtausgaben	CHF	10'985'285.52	12'080'120.00	18'505'090.00
		46.91%	47.62%	62.42%
Kennzahlen				
		< 10%	schwache Investitionstätigkeit	
		10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit	
		20% – 30%	starke Investitionstätigkeit,	
		> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit	

6. Kapitaldienstanteil (I6)		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Kapitaldienst	CHF	908'732.72	1'572'750.00	2'392'500.00
Laufender Ertrag	CHF	7'991'207.45	7'254'745.00	7'943'495.00
		11.37%	21.68%	30.12%
Kennzahlen				
		< 5%	geringe Belastung	
		5% – 15%	tragbare Belastung	
		> 15%	hohe Belastung	

7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Nettoschulden I	CHF	-4'975'750.59	-140'375.59	10'422'219.41
Ständige Wohnbevölkerung		1'567	1'622	1'703
		-3'175	-87	6'120
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 2021	Budget 2022	Budget 2023
Selbstfinanzierung	CHF	2'158'700.25	790'525.00	622'855.00
Laufender Ertrag	CHF	7'991'207.45	7'254'745.00	7'943'495.00
		27.01%	10.90%	7.84%
Kennzahlen				
		> 20%	gut	
		10% – 20%	mittel	
		< 10%	schlecht	

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	- CHF	5'832'507.20	6'520'920.00	7'137'790.00
Ertrag	+ CHF	7'991'207.45	7'311'445.00	7'760'645.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	2'158'700.25	790'525.00	622'855.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	2'158'700.25	790'525.00	622'855.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	908'732.72	1'533'000.00	2'367'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	-	26'300.00	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	-	126'100.00	365'550.00
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	1'378'595.00
Ertragsüberschuss	= CHF	1'249'967.53	-	-
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	5'152'778.32	5'752'000.00	11'551'000.00
Einnahmen	- CHF	89'049.65	-	-
Nettoinvestitionen	= CHF	5'063'728.67	5'752'000.00	11'551'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-

KOSTENVORANSCHLAG 2023 IM ÜBERBLICK

Voranschlag 2023

In der Erfolgsrechnung 2023 wird ein Aufwand von CHF 7.137 Mio. und ein Ertrag von CHF 7.760 Mio. budgetiert. Vor den Abschreibungen ergibt sich damit eine Selbstfinanzierungsmarge (Cash-flow) von CHF 0.622 Mio.

Nimmt man den Kostenvoranschlag aus dem 2021 als Vergleich, stellt man fest, dass sich der Kostenvoranschlag 2023 mit seinen Aufwendungen um gesamthaft CHF 1.305 Mio. erhöht, demgegenüber sich die Einnahmenseite um CHF 0.230 Mio. verringert.

Der Voranschlag 2023 sieht ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 1.378 Mio. vor.

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	950'826.76	228'415.00	985'250.00	200'850.00	1'090'900.00	234'950.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	305'378.91	117'157.10	330'070.00	73'450.00	301'820.00	88'850.00
2 Bildung	1'190'248.92	66'421.70	1'261'850.00	52'800.00	1'422'930.00	55'700.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	294'172.27	118'709.00	358'200.00	121'850.00	355'300.00	120'300.00
4 Gesundheit	68'169.35	-	169'100.00	-	164'900.00	-
5 Soziale Sicherheit	633'979.55	62'068.20	626'450.00	97'200.00	643'200.00	97'200.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	838'207.87	55'787.48	1'018'850.00	52'700.00	1'184'190.00	65'050.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'121'683.81	807'243.07	1'061'350.00	833'850.00	1'070'550.00	889'550.00
8 Volkswirtschaft	431'329.89	179'529.85	640'350.00	366'950.00	837'500.00	416'650.00
9 Finanzen und Steuern	907'242.59	6'355'876.05	1'628'750.00	5'637'895.00	2'433'500.00	6'157'945.00
Total Aufwand und Ertrag	6'741'239.92	7'991'207.45	8'080'220.00	7'437'545.00	9'504'790.00	8'126'195.00
Aufwandüberschuss		-		642'675.00		1'378'595.00
Ertragsüberschuss	1'249'967.53		-		-	

Ein Zahlen-Vergleich zwischen dem Kostenvoranschlag 2023 nach HRM2 und dem Kostenvoranschlag 2022 sowie Jahresrechnung 2021 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 CHF 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 2022 eine Erhöhung von netto CHF 71'550.00. Für das Jahr 2023 sind nachfolgende, zusätzliche Aufwendungen geplant:

Im Bereich Verwaltungspersonal ist eine Erhöhung der Stellenprozente von 330% auf neu 420% geplant (+ 90%). Die Anforderungen und zusätzlichen Aufgaben des Kanton Wallis und Drittorganisationen an die Verwaltung sind derart gestiegen, dass die Mehrarbeiten heute nicht mehr bewältigt werden können und zusätzliche Ressourcen dringend notwendig sind. (Kto. 022.3010.01 + 68 Tsd.) Das Personal in den Fachgebieten Reinigung und technische Dienste besuchen 2023 Grundlagenkurse für den Unterhalt von Gebäuden und die richtige Anwendung von Hebebühnen (Kto. 022.3090.01 + 6 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; + 25 Tsd.) Für die Rechnungsstellungen und Datenpflege zugunsten aller Regiebetriebe, wird die Verwaltungsabteilung über das Kto. 022.49360.01 aufgrund seiner Stundenabrechnungen entschädigt. (+ 18 Tsd.)

1 Öffentliche Sicherheit

Für das Budget 2023 der RePoLL ist eine Beteiligung von CHF 97'721.63 für die Gemeinde Salgesch vorgesehen. (Kto. 111.3634.01 + 98 Tsd.)

Die Beteiligung für den interkommunalen Führungsstab wurde neu festgelegt und basieren nun auf den Effektiven Kosten für Ausbildung und Material aller Gemeinden, welche auf die Anzahl der Bevölkerung jeder Gemeinde verrechnet wird. (Kto. 163.3632.01 + 8 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 + 26 Tsd.) wurden Anteile des Schulhausabwart, sowie Unterstützung durch weitere Fachkräfte aufgrund des neuen Schulgebäudes und Mehrzweckhalle budgetiert. Nebst den Lohnanteilen der Musiklehrerinnen und dem neuen 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 iPads für 66 SchülerInnen angeschafft (+58 Tsd.) plus zusätzlich 15 Mac Books. Diese Einkäufe werden durch den Kanton Wallis subventioniert.

Im Bereich Unterhalt und Reinigung Gebäude wird dem Umstand Rechnung getragen, dass zusätzliche Aufwendungen für das Neue Schulgebäude und deren Mehrzweckhalle samt Fensterfronten hinzugerechnet werden müssen. (Kto. 212.3144.01 + 11 Tsd.)

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 CHF 4'500.00 belaufen wird. Die Schulmaterialien sowie sportlichen wie auch kulturellen Aktivitäten werden der Gemeinde zusätzlich in Rechnung gestellt (jeweils maximal CHF 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) eingesetzten Bereich *Mittel für Anreize und allenfalls Umsetzungen von kulturellen Anlässen im Dorf Salgesch*, von CHF 5'000.00 fest.

Für die Kirche werden nebst dem ordentlichen Unterhalt eine Ersatzanschaffung für die Mikrophone und Lautsprecher eingeplant (Kto. 350.3144.01 + 4 Tsd.)

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

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

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.

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 CHF 20.60 die *Beteiligung an Alters- und Pflegeheime* CHF 97'000.00 in Rechnung gestellt. (Kto. 535.3635.01)

Der Gemeinderat beschloss, das ausserschulische Betreuungsangebot Mittagstisch und Nachmittagsbetreuung ab dem Schuljahr 2016/2017 durch das Sozialmedizinische Zentrum Sidors 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 + 26 Tsd.)

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. (+ 100 Tsd.)

Nebst den üblichen Unterhaltsarbeiten auf unseren Wanderwegen, plant der Gemeinderat die Unterhaltsarbeiten in den Gebieten des *Smaragdeidechsenweges* und *Alti Saagu*. Zusätzlich wird, gemeinsam mit der Gemeinde Noble-Contrée die Follongbrücke über die Raspille erneuert (Kto. 615.3141.07; + 55 Tsd.)

Im Raum Poja werden finanzielle Mittel eingesetzt, um ein Vorprojekt für die Platzgestaltung eines Familien- Veloweg erstellen zu lassen. (Kto. 615.3141.08 + 12 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.

Der Technische Dienst der Gemeinde wurde neu strukturiert. Nach der Anstellung eines Technischen Leiters und eines Werkhofverantwortlichen gilt es vordergründig die über Jahren vernachlässigten Arbeiten im Bereich der Wanderwege und Landschaftspflege nachzuholen. Es gilt zudem das Wissen, um das Wassermanagement auf mehrere Personen aufzuteilen, so dass die Gemeinde auch in Zukunft über das Know-how verfügt, die bestmöglichen Dienste in diesem wichtigen Bereich anbieten zu können. Hinsichtlich der Altersstruktur im Werkhof sieht die neue Organisation der technischen Dienste vor, das ursprüngliche Team von vier Mitarbeitern zu komplettieren und die vakante Stelle nun entsprechend auszuschreiben. (+ 129 Tsd.)

Entsprechend höher fallen die Sozialversicherungs- und Vorsorgebeiträge aus (Kto. 617.3050.0, 617.3052.01 und 617.3053.01, insgesamt + 36 Tsd.) Das Personal wird im Jahr 2023 in nachfolgenden Bereichen geschult: Hebebühnenkurs; Grünpflege; Winterdienst und Samariterkurse (Kto. 617.3090.01 + 8 Tsd.)

7 Umwelt, Raumordnung

Sämtliche Abschreibungen und Darlehenszinsen auf den Regiebetrieben (Trink- und Abwasser und Kehricht) werden 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 der Technischen Betriebe, 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 selbständig 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; + 42 Tsd.) unter anderem Sanierungen und Ersatzanschaffungen von Hydranten im Dorf. Basis dazu dient die Auswertung der Firma Hinni AG.

Im Bereich des Regiebetriebes Abwasserentsorgung hat der Gemeinderat nachfolgende Arbeiten eingeplant: Ingenieuraufwendungen für die Ergänzung und Aktualisierung des GEP (generelles Entwässerungs-Projekt). Des Weiteren werden 3D-Kameraaufnahmen innerhalb der Rohrsysteme durchgeführt und zusätzlich Pegelsensoren in den Abwasserkanälen eingebaut. (Kto. 720.3143.01 + 80 Tsd.)

Auf der Basis der Schlussabrechnung 2021 der Entsorgungszentren UTO und Chétroz, reicht ein Budget von CHF 50'000.00 für die Entsorgungen aus der Bevölkerung nicht aus. (Kto. 730.3130.07 + 50 Tsd.) In Zusammenarbeit mit der Abfallentsorgungsstelle Chétroz in Siders wird eine Umsetzung geprüft, so dass künftig die Möglichkeit besteht, auch gastronomische Abfälle entsorgen zu können. (+ 15 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.

Auf der Basis des vorliegenden Raumkonzepts wird das künftige Siedlungsgebiet der Gemeinde Salgesch festgelegt. Es gilt nun auch die Arbeiten zur Überarbeitung des Bau- und Zonennutzungsreglements und -plans voranzutreiben. (Kto. 790.3131.01; + 35 Tsd.)

8 Volkswirtschaft

Nebst dem ordentlichen Unterhalt hat die Gemeinde für die Berieselungsanlagen vorgesehen, Schieber an neuralgische Stellen zu plazieren, welche eine einfache Handhabung der Wasserzufuhr in den einzelnen Sektoren ermöglicht. (Kto. 819.3143.01; + 60 Tsd.) Die Einwohnergemeinde Salgesch beteiligt sich, nebst den üblichen Anlässen, auch an der Finanzierung der Merchandise-Produkten für die Gemeinde, basierend auf dem neuerstellten Claim und CD/CI. (Kto. 840.3635.01; + 20 Tsd.)

Im Bereich Energie wird die Gemeinde in Zusammenarbeit mit der kantonalen Behörde die öffentlichen Beleuchtungskörper der Kantonstrasse auf LED umrüsten lassen und im Bereich der Gemeindestrassen auf Anordnung des Bundes die öffentlichen Strassenlampen für ein sogenanntes Black out (Konto 871.3149.01 + 60 Tsd.) umrüsten. Als Energieprojekt hat der Gemeinderat zwei Bereiche festgelegt: Die Gemeinde beteiligt sich an der Erstellung von Ladestationen für Fahrzeuge im öffentlichen Bereich und sucht nach Lösungen die gewonnene Sonnenenergie aus den Solarzellen auf dem neuen Schulhaus in die übrigen Gemeindegebäuden einspeisen zu lassen. (Kto. 879.3131.01 + 60 Tsd.)

Zudem budgetiert der Gemeinderat für das Jahr 2023 nebst den finanziellen Zuschüssen für die GEAK – Energiesanierungsprogramme im Dorf, weitere Gelder in Form von Subventionsbeiträgen für das Sammeln von Regenwasser durch private Haushaltungen. (Kto. 879.3637.01; + 7 Tsd.)

9 Finanzen, Steuern

Die Haupteinnahmequelle der Gemeinde bilden die Steuern. Für das Budget 2023 beziffern wir die Steuereinnahmen der natürlichen Personen auf CHF 5'232 Mio. und jene der juristischen Personen auf CHF. 0.750 Mio.

Um das hohe Investitionsvolumen finanzieren zu können, bedarf es einer Fremdfinanzierung. Diesem Umstand wurde innerhalb der Allgemeinen Zinsen und Gebühren Rechnung getragen. (Kto. 961.3400.01; + 60 Tsd.)

Der Index der Konsumentenpreise (Basis 1982) am 30.06.2022 gegenüber der letzten Anpassung (im Jahr 2008) um mehr als 3 Prozent angestiegen. Aus diesem Grund wird der Gemeinderat die Indexierung der Gemeindesteuersätze für das Einkommen, um 3% auf neu 133% anpassen. Somit wird die kalte Progression für den Steuerzahler ausgemerzt. Der Gemeinderat folgt somit den Anordnungen der Kantonalen Steuerverwaltung. 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 2023 ebenfalls angewendet. Die Indexierung wird neu auf 133% festgelegt.

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 2023

Die im Geschäftsjahr 2023 vorgesehenen Ausgaben der Gemeinde Salgesch von CHF 11'551'000.00 beinhalten nachfolgende Neuanschaffungen:

- CHF 2'000'000.00 Kauf und Umbau neue Gemeindelokalitäten (ehemals Posträumlichkeiten, Coiffeursalon und Geschäftslokalität in der STWE-Metropole);
- CHF 7'486'000.00 Neubau Schulhaus und Mehrzweckhalle;
- CHF 595'000.00 Umbau Schulhaus 1910 (KITA + Schulzimmer);
- CHF 1'000'000.00 Neubau Clubhaus;
- CHF 10'000.00 Beteiligung Baukosten kantonales Strassennetz;
- CHF 50'000.00 Sanierungsarbeiten an Flurstrassen;
- CHF 300'000.00 Anschaffung eines Tanklöschfahrzeuges für die Orts-Feuerwehr Salgesch;
- CHF 10'000.00 Tropfbewässerungsprojekt Salgesch;
- CHF 100'000.00 Leitbild - Gestaltung Dorf und Umgebung; Projektwettbewerb Oberdorfplatz;

Schlussbemerkung Kostenvoranschlag 2023

Die im Kostenvoranschlag 2023 aufgeführte Erfolgsrechnung sieht einen *Aufwandüberschuss* von CHF 1'378'595.00 vor. Die Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) beträgt CHF 622'855.00 und die *Nettoinvestitionen* belaufen sich auf CHF 11'551'000.00.

Finanzplan 2023 - 2026

Die Gemeinde hat einen Finanzplan für die kommenden 4 Jahre (2023 - 2026) 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, 15. Dezember 2022, 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 2023 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'378'595.00 und Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 11'551'000.00.

Salgesch, im November 2022

Der Gemeindepräsident
Gilles Florey

Der Gemeindeschreiber
Stefan Schmidt

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	1'526'743.90		1'533'450.00		1'889'500.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'635'897.04		2'341'420.00		2'535'520.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	908'732.72		1'533'000.00		2'367'000.00	
34 Finanzaufwand	120'718.86		159'750.00		120'500.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-		26'300.00		-	
36 Transferaufwand	2'549'147.40		2'293'500.00		2'408'570.00	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		10'000.00		1'000.00	
39 Interne Verrechnungen	-		182'800.00		182'700.00	
40 Fiskalertrag		6'192'653.10		5'440'000.00		5'984'000.00
41 Regalien und Konzessionen		-		11'000.00		11'000.00
42 Entgelte		1'438'188.45		1'332'950.00		1'256'600.00
43 Verschiedene Erträge		-		-		-
44 Finanzertrag		360'365.90		189'400.00		169'400.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-		126'100.00		365'550.00
46 Transferertrag		-		155'295.00		156'945.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		-		182'800.00		182'700.00
Total Aufwand und Ertrag	6'741'239.92	7'991'207.45	8'080'220.00	7'437'545.00	9'504'790.00	8'126'195.00
Aufwandüberschuss		-		642'675.00		1'378'595.00
Ertragsüberschuss	1'249'967.53		-		-	

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	950'826.76	228'415.00	985'250.00	200'850.00	1'090'900.00	234'950.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	305'378.91	117'157.10	330'070.00	73'450.00	301'820.00	88'850.00
2 Bildung	1'190'248.92	66'421.70	1'261'850.00	52'800.00	1'422'930.00	55'700.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	294'172.27	118'709.00	358'200.00	121'850.00	355'300.00	120'300.00
4 Gesundheit	68'169.35	-	169'100.00	-	164'900.00	-
5 Soziale Sicherheit	633'979.55	62'068.20	626'450.00	97'200.00	643'200.00	97'200.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	838'207.87	55'787.48	1'018'850.00	52'700.00	1'184'190.00	65'050.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'121'683.81	807'243.07	1'061'350.00	833'850.00	1'070'550.00	889'550.00
8 Volkswirtschaft	431'329.89	179'529.85	640'350.00	366'950.00	837'500.00	416'650.00
9 Finanzen und Steuern	907'242.59	6'355'876.05	1'628'750.00	5'637'895.00	2'433'500.00	6'157'945.00
Total Aufwand und Ertrag	6'741'239.92	7'991'207.45	8'080'220.00	7'437'545.00	9'504'790.00	8'126'195.00
Aufwandüberschuss		-		642'675.00		1'378'595.00
Ertragsüberschuss	1'249'967.53		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50 Sachanlagen	5'125'769.52		5'742'000.00		11'531'000.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52 Immaterielle Anlagen VV	-		-		10'000.00	
54 Darlehen VV	-		-		-	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-	
56 Investitionsbeiträge	27'008.80		10'000.00		10'000.00	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
61 Rückerstattungen		-5'523.70		-		-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen		-		-		-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-		-		-
64 Rückzahlung von Darlehen		-		-		-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		-		-		-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		94'573.35		-		-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben und Einnahmen	5'152'778.32	89'049.65	5'752'000.00	-	11'551'000.00	-
Ausgabenüberschuss		5'063'728.67		5'752'000.00		11'551'000.00
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	84'956.00	-	-	-	2'000'000.00	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2 Bildung	3'851'986.68	-	5'017'000.00	-	9'081'000.00	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	220'633.55	-	225'000.00	-	360'000.00	-
7 Umweltschutz und Raumordnung	573'211.29	69'947.65	180'000.00	-	-	-
8 Volkswirtschaft	364'425.35	19'102.00	330'000.00	-	110'000.00	-
9 Finanzen und Steuern	57'565.45	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	5'152'778.32	89'049.65	5'752'000.00	-	11'551'000.00	-
Ausgabenüberschuss		5'063'728.67		5'752'000.00		11'551'000.00
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
Verpflichtungskredit für die Kernsanierung des Schulhauses 1910 und für den Kauf der Parzelle Nr. 718 und des STWE 712/3; 712/4; 712/5 sowie für deren Renovation.*	CHF 5'500'000.00	27.11.2022

* Unter Vorbehalt der Zustimmung durch die Bevölkerung am Urnengang vom 27.11.2022

Kostenvoranschlag 2023 Finanzplan Laufende Rechnung 2023 - 2026

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

Laufende Rechnung	2023	2024	2025	2026
0. Allgemeine Verwaltung	855'950.00	858'517.85	861'093.40	863'676.68
1. Öffentliche Sicherheit	212'970.00	212'970.00	212'970.00	212'970.00
2. Bildung	1'367'230.00	1'367'230.00	1'367'230.00	1'367'230.00
3. Kultur, Freizeit, Kultus	235'000.00	235'000.00	235'000.00	235'000.00
4. Gesundheit	164'900.00	164'900.00	164'900.00	164'900.00
5. Soziale Wohlfahrt	546'000.00	547'365.00	548'733.41	550'105.25
6. Verkehr	1'119'140.00	1'119'140.00	1'119'140.00	1'119'140.00
7. Umwelt, Raumordnung	181'000.00	181'000.00	181'000.00	181'000.00
8. Volkswirtschaft	420'850.00	420'850.00	420'850.00	420'850.00
9. Finanzen, Steuern	-3'724'445.00	-3'733'756.11	-3'743'090.50	-3'752'448.23
T O T A L	1'378'595.00	1'373'216.74	1'367'826.31	1'362'423.70

Kostenvoranschlag 2023 Finanzplan Investitionen 2023 - 2026

Untenstehende Tabelle weist den Finanzplan Investitionsrechnung der kommenden vier Jahre aus

Investitionen	2023	2024	2025	2026
Neue Gemeindelokalitäten	2'000'000.00	600'000.00	0.00	
Neubau Schulhaus	7'486'000.00	467'000.00	350'000.00	
<i>Kantonale Subventionen Schulhaus</i>				<i>-1'470'000.00</i>
Umbau Schulhaus 1910	595'000.00	995'000.00	1'110'000.00	100'000.00
Neubau Clubhaus	1'000'000.00	500'000.00	0.00	0.00
Beteiligung Baukosten Kant. Strassennetz	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Gemeindestrassen		100'000.00	0.00	100'000.00
Flurstrassen	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Werkhof / Maschinen / Fahrzeuge	300'000.00		0.00	0.00
Sanierung Trinkwasserleitungen		50'000.00	0.00	50'000.00
Sanierung Abwasserleitungen		100'000.00	0.00	100'000.00
Tropfbewässerungsprojekt	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
Projektwettbewerb Platzgestaltungen	100'000.00	1'000'000.00	500'000.00	
Nettoinvestitionen	11'551'000.00	3'882'000.00	2'030'000.00	-1'050'000.00