

Inhaltsverzeichnis

Budget-Urversammlung

Einladung zur Budget-Urversammlung	2
------------------------------------	---

Finanzplan 2019 bis 2022

Einleitung	3
Laufender Ertrag	3
Laufender Aufwand	4
Nettozinsen	4
Cashflow	4
Ergebnisse	4
Investitionen	5
Schuldenentwicklung	5
Finanzkennziffern	5
Schlussbemerkungen	6

Bericht zum Voranschlag 2018

Vorbemerkungen	7
Finanzbeschlüsse	7
Voranschlag Laufende Rechnung	7
Voranschlag Investitionsrechnung	10
Finanzbedarf	11
Finanzkennziffern	11
Antrag an die Urversammlung	12

Voranschlag 2018

Laufende Rechnung	13
Investitionsrechnung	24
Abschreibungstabelle	27

Urversammlung

Die (Budget-)Urversammlung der Gemeinde Bitsch wird wie folgt einberufen:

Datum	Donnerstag, 29. November 2018
Zeit	19.30 Uhr
Ort	Gemeindesaal Massaboden

Traktanden

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmzähler
3. Protokoll der letzten Urversammlung vom 29. Mai 2018
4. Orientierung Finanzplan 2019 - 2022
5. Orientierung Voranschlag 2019
6. Genehmigung Voranschlag 2019
7. Orientierung Bericht BKW zur Trinkwasserversorgung Bitsch
8. Verschiedenes

Das Protokoll der Urversammlung vom 29. Mai 2018, der Kostenvoranschlag 2019, der Finanzplan 2019 bis 2022 liegen mitsamt den entsprechenden Berichten während der gesetzlichen Frist von zwanzig Tagen vor der Urversammlung zu den Schalteröffnungszeiten auf dem Gemeindebüro zur Einsichtnahme auf. Das Protokoll der Urversammlung vom 29. Mai 2018, welches an der Urversammlung nicht mehr verlesen wird, ist im Niiws va Bitsch 2018-II eingerückt. Den Kostenvoranschlag 2019, der Finanzplan 2019 - 2022 sowie das Niiws 2018-II finden Sie ebenso auf der Internetseite der Gemeinde Bitsch. Dieselben Unterlagen werden ebenso in gebundener Form an alle Haushaltungen versandt.

Nach der Urversammlung wird ein kleiner Imbiss serviert.

Für die Teilnahme an der Urversammlung danken wir zum Voraus bestens.

Bitsch, 30. Oktober 2018

Mit freundlichen Grüßen:
GEMEINDEVERWALTUNG BITSCH

Finanzplan 2019 bis 2022

Der Finanzplan zeigt die voraussichtliche Entwicklung des Gemeindehaushalts, die zu erwartenden Einnahmen und Ausgaben. Er dient als strategische Richtschnur für künftige Entscheide. Die Basisperiode (2013 – 2017) zeigt die effektive Entwicklung der Vergangenheit auf, und die Planungsperiode (2018 – 2022) soll Aufschluss über die voraussichtliche Entwicklung der nächsten Jahre geben.

Der auf den 01. Januar 2012 eingeführte, neue interkantonale Finanzausgleich (NFAII) wird sich in den kommenden Jahren bei ca. CHF 180'000.00 einpendeln, was eine treffsichere Planung des Bitscher Finanzhaushalts für die kommenden vier Jahre bedeutet. Da jedoch der Bundesgerichtsentscheid in Sachen Partnerwerksbesteuerung weiterhin aussteht, bleibt eine grosse Unkonstante bestehen. Immerhin wurde zwischenzeitlich der Wasserzins durch die eidgenössischen Räte bis zum Jahre 2024 auf dem Stand von CHF 110.00 pro Kilowatt Bruttoleistung belassen. Dies stellt für unsere Gemeinde eine beruhigende Situation dar.

Grundsätzlich bleibt die Finanzstrategie des Gemeinderates dieselbe wie vormals: Die geplanten Leitplanken des vorliegenden Finanzplanes 2019–2022 sind – über alle vier Jahre betrachtet - einzuhalten. Je nach Wasserjahr kann der Einnahmenpendel jedoch beträchtlich variieren. Da in der Electra-Massa im Jahre 2020 grössere Sanierungsarbeiten geplant sind, ist in diesem Jahr mit Einbussen beim Wasserzins zu rechnen. Dem grundsätzlich tieferen Cashflow muss der Gemeinderat mit einer Erhöhung der Einnahmen und einer Senkung der Ausgaben begegnen.

Der Gemeinderat hat für den Finanzplan bis 2022 unter Vorbehalt der oben zugrundegelegten Zusammenhänge und deren Auswirkungen folgende Grundsätze beschlossen:

- Die Gemeinde Bitsch soll bis zum Ende der gesamten Planungsphase keine Nettoschuld aufweisen. Die Bruttoschuld soll bis am Ende der Planungsperiode auf ca. 5.1 Mio. Franken sinken.
- Der grösste Teil der Investitionen wird sich in den nächsten Jahren auf nachfolgende Gebiete konzentrieren:
 - > Instandhaltung und Erweiterung der Infrastrukturanlagen
 - > Instandhaltung der Liegenschaften
 - > Umsetzung der Strategieausarbeitung
- Anderweitige Ausgabenbedürfnisse und insbesondere Investitionen sind auf die Notwendigkeit und Tragbarkeit zu überprüfen und sind im Rahmen der vorgegebenen Leitplanken in der Reihenfolge der Dringlichkeit zu realisieren.

1. Laufender Ertrag

Basisperiode	2013	2014	2015	2016	2017
	4'702'085	4'658'628	5'232'192	4'968'687	4'989'636
Planungsperiode	2018	2019	2020	2021	2022
	4'533'300	4'667'100	4'700'000	4'750'000	4'800'000

Der Koeffizient bleibt bis 2020 unverändert auf 1.0, die Indexierung auf 170%. Aus gesetzlicher Sicht sind zurzeit keine weiteren Steuererleichterungen mehr möglich. Bis 2024 rechnet der Rat in der Folge des Bevölkerungswachstums mit sich jeweils leicht erhöhenden Einnahmen im Bereiche der Steuern der natürlichen Personen. Statt - wie vor ca. zehn Jahren - mit über einer Million Einnahmen bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen kalkuliert der Rat in der Planungsperiode lediglich mit knapp 0.2 Mio. CHF. Obwohl die Gemeinde hierin eine Einbusse von ca. 1 Mio. CHF zu verkraften hat, wird in unseren Nachbardörfern, welche uns mittlerweile bzgl. Cashflow überholt haben, immer noch „va de richu Bitscher“ berichtet. Dieses Klischee gehört mit der vorgegebenen Planungsperiode definitiv der Vergangenheit an.

2. Laufender Aufwand

Basisperiode	2013	2014	2015	2016	2017
	5'921'301	3'797'186	3'727'651	3'879'544	3'821'925
Planungsperiode	2018	2019	2020	2021	2022
	3'561'250	3'752'850	3'750'000	3'700'000	3'700'000

In der Planungsperiode wird eine Ausgabengrenze von rund 3.7 Mio. CHF angestrebt. Dies entspricht massiven Einsparungen im Vergleich zum Beginn der Basisperiode.

3. Nettozinsen

Basisperiode	2013	2014	2015	2016	2017
	37'245	53'071	56'107	56'957	57'635
Planungsperiode	2018	2019	2020	2021	2022
	60'800	64'000	66'000	68'000	70'000

Das tiefe Zinsniveau hat sich seit dem Jahre 2012 wohltuend auf die Gemeinde ausgewirkt. Obwohl der weitere Zinsverlauf nicht präzise vorhergesagt werden kann, gehen wir von einer moderaten Steigerung ab Mitte 2019 aus. Die vorhandenen flüssigen Mittel werden für inskünftige Investitionen eingesetzt.

4. Cashflow

Basisperiode	2013	2014	2015	2016	2017
	758'328	861'442	1'504'541	1'089'143	1'167'711
Planungsperiode	2018	2019	2020	2021	2022
	972'050	914'250	950'000	1'050'000	1'100'000

Der Cashflow (die Selbstfinanzierung) zeigt, welcher Betrag der Gemeinde für Investitionen und Schuldentrückzahlungen übrigbleibt.

5. Ergebnisse

Da der Gemeinderat einerseits vorsichtig kalkuliert und andererseits unberechenbare Komponenten einbezogen werden müssen, ist das Verhältnis zwischen Ertrag und Aufwand bzw. der Cashflow in der Basisperiode vielfach besser, als dies für die Planungsphase projiziert wird. Insgesamt weist der Cashflow in den Jahren 2013 und 2014 sowie ab dem Jahre 2018 infolge der Einführung des NFAI und der sinkenden Gewinnmargen auf dem Strommarkt sinkende Tendenz auf.

Jahr	Ertrag		Aufwand		Nettozinsen		Cashflow	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
2013	4'702'065	100.00	5'921'301	125.93	37'245	0.79	758'328	16.13
2014	4'658'628	100.00	3'797'186	81.51	53'071	1.14	861'442	18.49
2015	5'232'192	100.00	3'727'651	71.24	56'107	1.07	1'504'541	28.76
2016	4'968'687	100.00	3'879'544	78.08	56'957	1.15	1'089'143	21.92
2017	4'989'636	100.00	3'821'925	76.59	57'635	1.15	1'167'711	23.40
2018	4'533'300	100.00	3'561'250	78.55	60'800	1.34	972'050	21.44
2019	4'667'100	100.00	3'752'850	80.41	64'000	1.37	914'250	19.58
2020	4'700'000	100.00	3'750'000	79.78	66'000	1.40	950'000	20.21
2021	4'750'000	100.00	3'700'000	77.89	68'000	1.43	1'050'000	22.10
2022	4'800'000	100.00	3'700'000	77.08	70'000	1.45	1'100'000	22.91

6. Investitionen

Basisperiode	2013	2014	2015	2016	2017
Bruttoinvestitionen	2'246'420	1'276'834	1'642'292	1'302'769	807'453
Beiträge Dritter	-764'556	-559'130	-486'668	-194'694	-71'927
Nettoinvestitionen	1'481'864	717'704	1'155'624	1'108'075	735'526
Planungsperiode	2018	2019	2020	2021	2022
Bruttoinvestitionen	800'500	580'000	1'200'000	700'000	700'000
Beiträge Dritter	-13'500	-30'000	-50'000	-50'000	-50'000
Nettoinvestitionen	787'000	550'000	1'150'000	650'000	650'000

In den letzten fünf Jahren betragen die Nettoinvestitionen der Gemeinde CHF 5'198'793.00. Dies ergibt eine durchschnittliche Jahresinvestition von CHF 1'039'758.60. Die Investitionen für das laufende sowie die nächsten vier Jahre hat der Gemeinderat auf jährlich CHF 730'000.00 festgelegt. Dies stellt - dem Ergebnisse des sich verschlechternden Finanzhaushaltes Rechnung tragend - eine zwingend notwendige Zäsur dar. Einzig im Jahre 2020 sind grössere Investitionen geplant, welche den Cashflow übersteigen.

7. Schuldenentwicklung

Jahr	Brutto 01.01.	Zunahme+ Abnahme-	Brutto 31.12.	Realisierb. Finanzverm.	Netto 31.12.	Schuld pro Kopf
2014	7'308'856	-332'527	6'976'329	-8'408'600	-1'432'271	-1'673
2015	6'976'329	-7'198	6'969'131	-8'780'319	-1'811'188	-2'116
2016	6'969'131	-356'765	6'612'366	-8'374'592	-1'762'226	-1'971
2017	6'612'366	+143'089	6'755'455	-8'934'897	-2'179'442	-2'338
2018	6'755'455	-212'050	6'543'405	-8'934'000	-2'390'595	-2'491
2019	6'543'405	-364'250	6'179'155	-8'935'000	-2'755'845	-2'756
2020	6'179'155	-300'000	5'879'155	-8'900'000	-3'020'845	-2'823
2021	5'879'155	-400'000	5'479'155	-8'850'000	-3'370'845	-2'931
2022	5'479'155	-450'000	5'029'155	-8'750'000	-3'720'845	-3'100

Insgesamt sollte die Gemeinde Ende 2022 eine Bruttoschuld von maximal ca. fünf Mio. Franken aufweisen. Zudem wird angestrebt, zu diesem Zeitpunkt ein Nettovermögen von über CHF 3'000.00 je Einwohner auszuweisen.

8. Finanzkennziffern

8.1 Selbstfinanzierungsgrad (CF in % der Nettoinvestitionen)	2018	2019	2020	2021	2022	Richtwert
	128%	166%	83%	162%	169%	70-100%

8.2 Selbstfinanzierungskap. (CF in % des Finanzertrages)	2018	2019	2020	2021	2022	Richtwert
	21%	20%	20%	22%	23%	15-20%

8.3 Ordtl. Abschreibungssatz (Abschr. VV in % zu VV)	2017	2018	2019			Richtwert
	15.0%	13.8%	13.6%			10-15%

8.4 Nettovermögen pro Kopf (Bruttoschuld-Finanzvermögen)	2018	2019	2020	2021	2022	Richtwert
	2'491	2'756	2'823	2'931	3'100	keiner

8.5 Bruttoschuldenvol.-quote (Bruttoschuld/Ertrag LR)	2018	2019	2020	2021	2022	Richtwert
	144%	132.4%	125%	115%	105%	bis 150

9. Schlussbemerkungen

Da die Wasserzinsen bis 2024 in etwa stabil bleiben und die Gewinneinbussen der Electra-Massa bereits eingespeist sind, kann die Finanzplanung wieder genauer vorausgesagt werden. Deshalb hat die Gemeinde in diesem Zeitraum eine Konsolidierungsphase eingeleitet. Grundsätzlich stehen dem Rat bzw. der Verwaltung eine bedeutend kleinere Selbstfinanzierungsmarge zur Verfügung, als dies in früheren Jahren der Fall war.

Gemäss dem neuen Gemeindegesetz, welches seit dem 01. Juli 2004 in Kraft ist, bringt der Gemeinderat der Urversammlung vom 29. November 2018 den Finanzplan 2019 bis 2022 zur Kenntnis.

Gemeindeverwaltung Bitsch

Für die Sektion Finanzen

Kuonen Edgar
Gemeindepräsident

Schmidt Rico
Gemeindeschreiber

Bericht zum Voranschlag 2019

1. Vorbemerkungen

Da der Gemeinderat die Planungsjahre jeweils eher vorsichtig kalkuliert, konnten dem Souverän in den letzten Jahren jeweils bessere Rechnungs- als Planungsjahre vorgelegt werden. Dies soll auch im Kostenvoranschlag 2019 dergestalt gehandhabt werden, insbesondere auch deshalb, da sich der Cashflow der Gemeinde Bitsch ab dem Jahre 2018 auf tieferem Niveau einpendeln wird. Erst ab 2024 droht weiteres Ungemach: Die Wasserzinsen werden neu beurteilt - eine Senkung ist möglich. Der besseren Übersicht halber werden alle Beträge in Tausend Franken angezeigt.

2. Finanzbeschlüsse

Für das kommende Jahr hat der Gemeinderat die nebenstehenden, im Voranschlag berücksichtigten Steuergrundlagen beschlossen.

- Die Kopfsteuer verbleibt bei CHF 12.00.
- Die Hundesteuer der Gemeinde beträgt weiterhin CHF 145.00.
- Für das Steuerjahr 2019 wurde der Verzugszinssatz und jener für Zinsgutschriften auf zurückzuerstattende Steuerbeträge auf 3.5%, der Vergütungszins auf Vorauszahlungen auf 0.0% und der negative Ausgleichszins auf 3.5% festgelegt.
- Auf die in Art. 178 und 179 des Steuergesetzes vorgesehenen Steueransätze ist unverändert der Koeffizient 1.0 anzuwenden.
- Die Steuerindexierung wurde im Jahre 2011 auf 170% festgesetzt und wird auch im Jahre 2019 auf dieser Höhe belassen.

3. Voranschlag Laufende Rechnung

3.1 Laufender Ertrag (Nettoertrag)

Die Haupteinnahmequellen der Gemeinde sind weiterhin die Wasserrechtskonzessionen (48%). An zweiter Stelle figurieren die Einnahmen aus dem Steuerbezug der natürlichen Personen (44%), vor den Steuern der juristischen Personen (15%). Letztere haben seit dem Kostenvoranschlag 2013 eine massive Korrektur nach unten erfahren, obwohl die Rangliste dieselbe Reihenfolge aufweist. Dies ist vorab auf die sinkenden Grosshandels-Strommarktpreise zurückzuführen. Die Steuern der natürlichen Personen nähern sich jährlich den Wasserrechtskonzessionen und Regalien an.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	in 1000 Fr.	in %	in 1000 Fr.	in %	in 1000 Fr.	in %
Steuern nat. Personen	1'519	43.9	1'469	43.2	1'489	41.5
Steuern jur. Personen	534	15.4	534	15.7	519	14.5
Übrige Steuern	12	0.3	12	0.4	29	0.8
Einnahmenanteile/Wasserrechtskonzessionen/Gratisenergie usw.)	1'677	48.4	1'655	48.7	1'967	54.9
Bruttoertrag	3'742		3'670		4'004	
Abzüge (Steuerverluste, Finanzausgleich usw.)	279	-8.1	272	-8.0	420	-11.7
Total Nettoertrag	3'463	100	3'398	100	3'584	100

3.2 Laufender Aufwand (Nettoaufwand)

Die Hauptaufwandposten bilden die Bereiche Bildung mit 29.8% des Nettoaufwandes, Allgemeine Verwaltung (21.1%) und Verkehr (19.5%). Darin enthalten sind nach wie vor die Transferaufgaben, welche zur Finanzierung fremder Haushalte dienen. Auf diese Aufwendungen hat der Rat keinen Einfluss; diese müssen von Gesetzes wegen bezahlt werden. Die Soziale Wohlfahrt beansprucht 11.8% des Haushalts.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		in %		in %		in %
Allgemeine Verwaltung	527	21.1	491	20.7	466	19.5
Öffentliche Sicherheit	58	2.3	57	2.4	58	2.4
Bildung, Erziehung	744	29.8	680	28.6	747	31.3
Kultur, Freizeit, Kultus	224	9.0	202	8.5	183	7.7
Gesundheit	30	1.2	23	1.0	30	1.3
Soz. Wohlfahrt	294	11.8	248	10.4	290	12.2
Verkehr	487	19.5	482	20.3	473	19.8
Umwelt, Raumordnung	142	5.7	208	8.8	128	5.4
Volkswirtschaft	-6	-0.2	-14	-0.6	9	0.4
Total Nettoaufwand	2'500	100	2'377	100	2'384	100

3.3 Kapitaldienst (Nettozinsaufwand)

Eine Steigerung der historisch tiefen Zinssätze findet mittelfristig kaum statt, weshalb auch 2019 mit einem moderaten Zinssatz gerechnet wird.

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Verkauf Wertschriften	0	0	0
Darlehens- und Anleihungszinsen	67	67	64
Verzugszinsenerträge und Zinsen Wertschriften und Darlehen	-6	-7	-7
Nettozinsaufwand	61	60	57

3.4 Selbstfinanzierung (Cashflow)

Der Cashflow - eine wichtige Kennziffer des kommunalen Finanzhaushaltes - pendelt sich inskünftig im Bereiche der Millionengrenze ein.

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		in %		in %		in %
Laufender Ertrag	4'728	100	4'533	100	5'046	100
Laufender Aufwand	3'753	79	3'501	77	3'822	76
Kapitaldienst	61	1	60	1	57	1
Selbstfinanzierung	914	20	972	21	1'167	23

3.5 Laufende Rechnung nach Funktionen (exkl. Abschreibungen)

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	744	216	715	224	693	226
Öffentliche Sicherheit	84	26	77	19	92	34
Bildung	767	23	701	21	770	23
Kultur, Freizeit, Kultus	226	3	205	3	207	24
Gesundheit	31	0	23	0	30	0
Soz. Wohlfahrt	294	0	248	0	290	0
Verkehr	525	38	520	38	514	41
Umwelt, Raumordnung	268	127	278	71	246	118
Volkswirtschaft	20	27	17	32	19	28
Finanzen, Steuern	794	4'207	777	4'125	1211	4'495
Total	3'753	4'667	3'561	4'533	4'072	4'989

3.6 Laufende Rechnung nach Arten gegliedert

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	763		756		735	
31 Sachaufwand	995		939		966	
32 Passivzinsen	67		69		66	
33 Abschreibungen	658		767		917	
34 Beiträge ohne Zweckbindung	218		212		355	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	123		117		125	
36 Eigene Beiträge	1'587		1'468		1575	
40 Steuern		2'412		2'350		2'383
41 Regalien & Konzessionen		1'778		1'757		2'094
42 Vermögenserträge		180		191		180
43 Entgelte		218		159		245
44 Beiträge ohne Zweckbindung		11		11		12
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		16		18		16
46 Beiträge für eigene Rechnung		52		47		60
Total Aufwand	4'411		4'328		4'739	
Total Ertrag		4'667		4'533		4'990
Ertragsüberschuss/Fehlbetrag	256		205		251	

Auf die führende Rubrik „Eigene Beiträge“ folgen die Bereiche „Sachaufwand“, „Personalaufwand“ sowie „Abschreibungen“. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Lehrergehälter nicht unter dem Personalaufwand sondern unter der Rubrik „Eigene Beiträge“ aufzufinden sind.

Die Artengliederung zeigt zudem auf, dass die Steuern mit 51.7% nach vier Jahren zum zweiten Mal wiederum mehr als die Hälfte des Gesamtertrages darstellen; diese haben in der Rangliste die Rubrik Regalien und Konzessionen (vornehmlich Wasserzinsen) vom ersten Platz verdrängt. Die restlichen fünf Ertragsarten vereinigen lediglich gut 9% der Einnahmen des Bitscher Gemeindehaushaltes auf sich.

Nebst den ordentlichen Abschreibungen von CHF 197'000.00 (15%) tätigt die Gemeinde Bitsch im Jahre 2019 noch ausserordentliche Abschreibungen von CHF 461'000.00 (35%). Im Finanzvermögen werden keine Abschreibungen vorgenommen. Damit werden vom Verwaltungsvermögen insgesamt 50% abgeschrieben. Dies entspricht der selben Abschreibungssumme wie in der vorherigen Legislaturperiode. Dadurch erreicht die Gemeinde im Jahre 2019 noch einen Reingewinn von CHF 256'250.00.

4. Voranschlag Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen belaufen sich im Jahre 2019 auf CHF 580'000.00. An Investitionskostenbeiträgen wird mit CHF 30'000.00 gerechnet.

4.1 Investitionsvorhaben

	Investitionen	in% (Brutto)	Investitionsbeiträge	in% (Netto)
Allgemeine Verwaltung	104	17.9%	0	0.0%
Sanierung MZA	64			
Kauf E-Mob	20			
Weihnachtsbeleuchtung	20			
Bildung	176	30.3%	0	0.0%
Kinderspielplatz KG	30			
PC-Anlage	12			
Interaktiver Wandtafeln	90			
Primarschulhaus 2003	44			
Kultur, Freizeit, Kultus	30	5.2%	0	0.0%
Wanderwege	30			
Verkehr	152	26.2%	0	0.0%
Sanierung Gemeindestrassen	64			
Sanierung Infrastruktur Sattel	70			
Schneepflug	18			
Umwelt, Raumordnung	10	1.8%	0	0.0%
Trinkwasser Bitscheri	10			
Volkswirtschaft	43	7.4%	30	100.0%
Wässerwasserleitung Bitscheri	43			
Finanzen und Steuern	65	11.2%	0	0.0%
Kauf von Grundstücken	65			
Total	580	100.0%	30	100.0%

Nebst den üblichen dringlichen Sachgeschäften sind 2019 keine grösseren Projekte geplant.

4.2 Investitionsrechnung nach Funktionen gegliedert

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	104	0	170	0	15	0
Öffentliche Sicherheit	0	0	0	0	88	0
Bildung, Erziehung	176	0	20	0	32	0
Kultur, Freizeit, Kultus	30	0	95	0	29	0
Gesundheit	0	0	0	0	0	0
Soz. Wohlfahrt	0	0	3	0	4	0
Verkehr	152	0	120	0	458	12
Umwelt, Raumordnung	10	0	340	0	83	0
Volkswirtschaft	43	30	15	0	98	60
Finanzen, Steuern	65	0	0	0	0	0
Ertragsüberschuss	580	30	763	0	807	72

4.3 Investitionsrechnung nach Arten gegliedert

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Ausgaben						
50 Sachgüter						
5000 Grundstücke	65		0		0	
5010 Tiefbauten	217		435		528	
5030 Hochbauten	138		265		51	
5060 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	140		15		138	
5090 Übrige	20		20		4	
5610 Eigene Beiträge (Kanton)	0		25		86	
6 Einnahmen						
60 Abgang von Sachgütern		0		0		63
6000 Grundstücke		0		0		0
6010 Tiefbauten		30		0		0
6030 Hochbauten		0		0		0
6610 Beiträge Kanton		0		0		9
Total Investitionsausgaben	580		760		807	
Total Investitionseinnahmen		30		0		72
Nettoinvestitionen		550		760		735

Im Bereich Sachgüter verteilen sich die Nettokosten mit 37% auf die Rubrik Tiefbauten, mit 24% auf die Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge sowie mit 23% auf die Hochbauten.

5. Finanzbedarf

Da der Cashflow der Laufenden Rechnung 0.914 Mio. CHF beträgt und sich die Nettoinvestitionen auf 0.550 Mio. CHF belaufen, darf die Gemeindeverwaltung im kommenden Kalenderjahr mit einem Finanzierungsüberschuss von 0.364 Mio. CHF kalkulieren und braucht sich nicht auf dem Finanzmarkt umzusehen.

6. Finanzkennziffern

6.1 Selbstfinanzierungsgrad

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	166.2%	127.9%	156.7%
	sehr gut	sehr gut	sehr gut

Richtwerte	0 - 60%	ungenügend
	60 - 80%	genügend
	80 - 100%	gut
	mehr als 100%	sehr gut

6.2 Selbstfinanzierungskapazität

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	19.6%	21.4%	23.1%
	gut	sehr gut	sehr gut

Richtwerte	0 - 8%	ungenügend
	8 - 15%	genügend
	15 - 20%	gut
	mehr als 20%	sehr gut

6.3 Ordentl. Abschreibungssatz

Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
13.6%	13.8%	15.0%
gut	gut	gut

Richtwerte	0 - 5%	ungenügend
	5 - 8%	schwach
	8 - 10%	mittelmässig
	mehr als 10%	gut

6.4 Bruttoschuldenvolumenquote

Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
132%	144%	135%
sehr gut	sehr gut	sehr gut

Richtwerte	mehr als 250%	ungenügend
	200 - 250%	genügend
	150 - 200%	gut
	weniger als 150%	sehr gut

6.5 Nettovermögen pro Kopf

Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
2'756	2'491	2'338

7. Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat von Bitsch beantragt der Urversammlung vom 29. November 2018 den Voranschlag 2019 wie hier dargelegt zu genehmigen.

Gemeindeverwaltung Bitsch
Für die Sektion Finanzen

Kuonen Edgar
Gemeindepräsident

Schmidt Rico
Gemeindeschreiber

Laufende Rechnung nach Funktionen

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	743'550	216'300	714'850	224'200	693'465.96	227'468.90
11	LEGISLATIVE	5'500	0	5'500	0	5'572.05	0.00
3010	Besoldung Wahlhelfer	0		0		50.95	
3170	Wahlbüro, Spesenentschädigung	1'000		1'000		1'021.10	
3184	Revision- und Treuhandkosten	4'500		4'500		4'500.00	
12	EXEKUTIVE	127'200	0	127'200	0	101'372.57	0.00
3010.01	Besoldung Präsident	32'400		32'400		25'743.40	
3010.02	Besoldung Gemeinderäte	61'800		61'800		43'327.10	
3030	Sozialleistungen	8'000		8'000		6'890.87	
3090	Sonstige Personalkosten (Kurse)	0		0		3'628.80	
3170	Reise- & Repräsentationsspesen	22'000		22'000		20'650.00	
3180	Rechtsberatung	3'000		3'000		1'132.40	
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	404'950	46'800	402'650	46'800	402'424.90	49'811.30
3010	Löhne Verwaltungspersonal	200'000		198'000		201'746.32	
3030	Sozialleistungen	44'500		43'500		44'495.36	
3090	Sonstige Personalkosten (Kurse)	400		400		0.00	
3100.01	Büromaterial & Drucksachen	14'000		15'000		11'571.50	
3100.03	Fachliteratur und Zeitschriften	800		700		775.88	
3100.04	Programme EDV	15'500		16'000		14'711.00	
3111	Maschinen	2'500		2'000		2'491.65	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'300		2'300		2'201.90	
3130	Verbrauchsmaterialien	10'000		11'000		8'580.95	
3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	4'000		6'000		2'971.85	
3171	Repräsentationen und Empfänge	13'000		13'000		12'434.35	
3173	Webseite	1'500		1'000		1'860.60	
3174	Inserate	1'000		500		1'146.90	
3175.01	Verladekarten	1'500		3'000		3'750.00	
3175.02	Tageskarten Gemeinde	28'300		26'800		28'233.28	
3175.03	Miete e-mob	6'000		6'000		5'106.30	
3176	Radioempfang	450		450		417.85	
3180	Versicherungen	23'500		21'000		23'419.50	
3181	Telefongebühren	3'000		3'500		2'999.25	
3182	Porto- & Postcheckspesen	7'500		7'500		7'361.06	
3510	Fremdenkontrolle	2'000		1'200		1'963.25	
3511	Pässe & ID-Karten	3'000		2'600		2'927.80	
3620	Beitrag Gemeindeverband	900		900		876.20	
3650	Beiträge	15'000		16'000		13'824.00	
3651	Re-Audit Energiestadt	0		0		3'382.75	
3652	Personalesen	2'500		2'500		2'175.40	
3653	Weihnachtsgeschenke	1'800		1'800		1'000.00	
4310.01	Kanzlei- & Amtsgebühren		2'000		1'700		2'228.00
4310.03	ID / CH-Pässe		4'500		4'000		4'451.00
4310.04	AHV-Zweigstellenleiter		2'800		2'800		2'863.80
4310.05	Fremdenkontrolle		3'000		1'800		3'269.50

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.06	Abonnementdienste		1'500		4'500		2'780.00
4310.07	Tageskarten		32'000		31'000		32'192.00
4310.08	Vermietung e-mob		1'000		1'000		2'027.00
29	BAUVERWALTUNG	110'500	15'000	105'600	8'000	120'611.57	22'980.50
3010	Löhne Verwaltungspersonal	77'000		79'000		76'101.95	
3030	Sozialleistungen	17'000		16'000		16'799.36	
3090	Sonstige Personalkosten	500		500		1'039.70	
3100	Büromaterial & Drucksachen	2'000		1'800		2'153.30	
3150	URE Mobilien, Maschinen, PC	2'000		1'300		7'102.80	
3181	Telefongebühren	1'000		1'000		872.10	
3182	Portospesen	1'000		1'000		1'057.80	
3184	Baubewilligungen	10'000		5'000		15'484.56	
4310	Baubewilligungen		15'000		8'000		22'980.50
90	VERWALTUNGSGEBÄUDE	95'400	154'500	73'900	169'400	63'484.87	154'677.10
3010	Löhne Abwärtspersonal MZA	8'000		8'800		7'563.07	
3030	Sozialleistungen	900		900		580.60	
3111	Maschinen	2'000		2'000		567.80	
3112	Einrichtungen	0		1'000		0.00	
3113	Miete PP Giro West	4'000		4'000		4'000.00	
3114	Ordnung & Sicherheit	31'500		10'000		0.00	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	21'000		20'200		21'303.30	
3140	Baulicher Unterhalt	25'000		24'000		27'274.30	
3150	Unterhalt Mobilien, Maschinen	3'000		3'000		2'195.80	
4270	Mieterträge Verwaltungsgebäude		140'000		132'000		140'000.00
4271	Mieteinnahmen Gemeindesaal		2'000		1'800		2'570.00
4272	Waschmaschinengeld MZA		500		600		497.10
4273	Einnahmen Garagen/PP		12'000		35'000		11'610.00
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	83'800	26'300	76'700	19'300	91'796.14	33'751.50
100	GRUNDBUCH, KATASTER	28'600	13'000	26'000	6'000	37'541.15	20'355.00
3010	Besoldung Registerhalter	13'500		13'500		13'500.00	
3030	Sozialleistungen	2'800		2'700		2'803.15	
3100.01	EDV	2'300		2'300		1'609.50	
3184	Kataster Nachführung	10'000		7'500		19'628.50	
4310	Registerhaltergebühren		3'000		3'000		1'981.00
4690	Rückerst. Katasterschätzungen		10'000		3'000		18'374.00
120	RECHTSSPRECHUNG	900	0	900	0	820.12	0.00
3010	Entschädigung Richter	800		800		748.80	
3030	Sozialleistungen	100		100		71.32	
140	FEUERWEHR	50'000	13'300	45'000	13'300	48'411.50	13'396.50
3140.01	Baulicher Unterhalt	5'000		0		0.00	
3510	Alarmierungssysteme	0		0		288.00	
3520	Beteilig. an Stützpunktfeuerwehr	45'000		45'000		48'123.50	
4300	Feuerwehersatzgebühr		13'300		13'300		13'396.50

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
160	ZIVILSCHUTZ	1'000	0	1'500	0	3'246.25	0.00
3140	Baulicher Unterhalt	1'000		1'000		3'099.15	
3150	Unterhalt Mobilien, Maschinen	0		500		0.00	
3180	System Polyalert	0		0		147.10	
170	GEMEINDEFÜHRUNGSSTAB	3'300	0	3'300	0	1'777.12	0.00
3010	Besoldung Gemeindeführungsstab	1'800		2'000		387.50	
3030	Sozialleistungen	200		200		36.92	
3090	Sonstige Personalkosten	1'300		1'100		1'352.70	
2	BILDUNG	767'100	23'100	700'800	21'000	769'587.48	22'562.30
210	PRIMARSCHULE & KINDERGARTEN	532'200	16'600	479'900	12'600	533'662.51	16'847.50
3010.02	Besoldung Abwärtspersonal	45'000		42'200		44'767.16	
3010.03	Besoldung Hausaufgabenhilfe	11'000		7'000		11'032.50	
3010.04	Schulkommission / Bibliothek	600		600		533.20	
3030	Sozialleistungen	5'800		5'100		5'792.37	
3090	Sonstige Personalkosten	1'000		1'300		1'000.00	
3100	Schulmaterial & Lehrmittel	16'000		15'200		14'236.55	
3110	Mobilien / Maschinen	2'000		2'000		12'587.90	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	19'700		18'800		19'682.50	
3130	Verbrauchsmaterial	3'000		2'000		3'301.85	
3140	Baulicher Unterhalt	25'000		20'000		22'473.50	
3150	Unterhalt Mobilien, Maschinen	5'000		5'000		7'748.80	
3170.01	Sonstiger Schulsport	9'000		8'000		9'740.00	
3170.02	Schulspaziergang & and. Ausflüge	2'500		2'000		2'948.95	
3181	Telefongebühren	600		700		532.70	
3184	Schülertransporte	101'000		101'000		99'698.20	
3186	Schülertransport Oberried	12'000		9'000		11'869.00	
3610	Beteiligung Primarschule	253'000		220'000		236'957.80	
3620	Beteiligung KiTa Gletscherfloh	20'000		20'000		28'759.53	
4270	Miet- und Administrationseinnahmen KiTa		16'000		12'000		16'000.00
4330	Hausaufgabenhilfe		600		600		847.50
212	ORIENTIERUNGSSCHULE	197'900	0	189'000	0	198'878.95	0.00
3610	Beteiligung Orientierungsschule	60'900		63'000		65'367.00	
3620	Beteiligung Schulzentrum Aletsch	30'000		26'000		29'866.15	
3620.01	Beteiligung OS Betriebskosten	90'000		87'000		86'635.80	
3620.02	Beteiligung OS Investitionskosten	17'000		13'000		17'010.00	
213	STUDENTEN	3'000	1'500	5'300	2'800	2'561.20	1'110.60
3640	Fahrkosten Sekundarschule II	3'000		5'300		2'561.20	
4610	Kantonsbeitrag Sekundarstufe II.		1'500		2'800		1'110.60
214	MUSIKSCHULEN	6'500	0	5'600	0	6'465.50	0.00
3650.01	Beitrag an Musikschule Oberwallis	6'500		5'600		6'465.50	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
220	SONDERSCHULEN	17'500	11'000	17'968.42
3610	Beteiligung an Sonderschulen	14'000	8'000	14'636.42
3650	Beiträge an Sonderschulen	3'500	3'000	3'332.00
239	LEHRLINGE	10'000	10'000	10'050.90
3640	Fahrkosten der Lernenden	10'000	10'000	10'050.90
4610	Kantonsbeitrag Lernenden		5'600	4'604.20
3	KULTUR, FREIZEIT, KULTUS	226'500	205'100	206'984.30
300	KULTURFÖRDERUNG	24'900	18'400	30'431.70
3110.01	Ankauf Flaggen, Kunstobjekte etc.	700	700	1'210.00
3110.02	Ankauf Weihnachtsbäumen u. ä.	2'400	2'400	675.00
3170	Weltliche Feiern	2'000	2'000	1'413.50
3171	Seniorenausflug/Altgemeinderäte	9'000	3'000	11'848.25
3184	Jungbürgerfeier	1'000	500	1'358.00
3650.01	Beiträge an kulturelle Vereine	4'000	4'000	8'500.00
3650.03	Beiträge an Kulturveranstaltungen	800	800	426.95
3650.05	Beitrag an Burgerschaft	5'000	5'000	5'000.00
330	FREIZEITANLAGEN, WANDERWEGE	32'100	32'500	15'770.41
3010	Löhne Abwartspersonal	1'000	1'000	804.65
3030	Sozialleistungen	100	100	80.61
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	1'000	1'400	945.55
3140	Baulicher Unterhalt	30'000	30'000	13'939.60
4270	Mieteinnahmen KVL		2'500	2'860.00
4271	Mieteinnahmen Tische/Stühle		200	100.00
340	SPORT	15'100	15'300	10'567.97
3010	Löhne Abwartspersonal	1'700	1'400	1'684.60
3030	Sozialleistungen	200	200	187.37
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'000	1'200	893.30
3140	Baulicher Unterhalt	8'000	8'000	3'652.70
3650.01	Beiträge an Sportvereine	2'200	2'500	2'150.00
3650.02	Beitrag an Terpetch	2'000	2'000	2'000.00
390	KIRCHE	154'400	138'900	150'214.22
3010	Löhne (Sakristan, Abwarte usw.)	11'800	11'800	10'685.80
3030	Sozialleistungen	1'400	1'400	1'249.97
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	200	200	153.05
3130	Verbrauchsmaterial	1'500	1'000	2'282.45
3140	Baulicher Unterhalt	4'000	4'000	3'382.20
3170	Religiöse Veranstaltungen	1'500	1'500	1'788.30
3620.01	Anteil Pfarreirechnung	128'000	113'000	124'792.45
3620.03	Beitrag evang.-ref. Kirchgemeinde	6'000	6'000	5'880.00
4360	Rückerstattungen Dritter/Spenden		0	21'120.50

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	30'500	0	28'200	0	30'230.16	0.00
450	BEHANDLUNGEN	1'800	0	1'500	0	1'947.31	0.00
3610	Suchtbehandlungen	1'800		1'500		1'947.31	
460	SCHULARZT	1'000	0	0	0	1'043.45	0.00
3610	Schulärztliche Dienste	1'000		0		1'043.45	
490	GESUNDHEITSWESEN	27'700	0	26'700	0	27'239.40	0.00
3610	Rettungswesen	6'700		5'500		6'637.50	
3650.01	Beitrag an div. Institutionen	1'000		3'200		650.00	
3660	Beiträge für Schulzahnpflege	20'000		18'000		19'951.90	
5	SOZIALE WOHLFAHRT	293'900	0	242'900	0	290'306.14	0.00
530	SOZIALVERSICHERUNGEN	40'000	0	21'000	0	39'364.29	0.00
3610.02	Ergänzungsleistungen	40'000		21'000		39'364.29	
540	JUGEND	4'000	0	6'000	0	4'801.05	0.00
3650.02	Beitrag an Kindertagesbetreuung	0		0		1'201.05	
3650.04	Erziehungseinrichtungen	4'000		6'000		3'600.00	
550	EINRICHTUNGEN	84'000	0	56'000	0	83'989.52	0.00
3610	Einrichtungen (Behinderte/Sozial)	69'000		41'000		68'989.52	
3611	Betrieb Alters- und Pflegeheime	15'000		15'000		15'000.00	
570	ALTERSHEIME	2'000	0	0	0	1'211.06	0.00
3640	Subv. Betriebskosten Pflegeheime	2'000		0		1'211.06	
580	ALLGEMEINE FÜRSORGE	72'000	0	54'000	0	71'667.29	0.00
3610	Betreuungskosten Sozialhilfe	1'000		0		0.00	
3620	Kesb	26'000		26'000		27'200.00	
3660	Sozialhilfe/Unterhaltsbeiträge	45'000		28'000		44'467.29	
581	ARMENUNTERSTÜTZUNG	19'000	0	19'000	0	18'104.00	0.00
3660.03	Unterstützungen	19'000		19'000		18'104.00	
582	ARBEITSLÖSENWESEN	9'500	0	5'500	0	9'287.53	0.00
3610	Kantonaler Beschäftigungsfonds	9'500		5'500		9'287.53	
588	SOZIALMEDIZINISCHES REGIONALZENTRUM	62'000	0	80'000	0	61'597.65	0.00
3650	Sozialmed. Regionalzentrum	62'000		80'000		61'597.65	
590	HILFSAKTIONEN	1'400	0	1'400	0	283.75	0.00
3650.02	Verschiedene Beiträge	1'400		1'400		283.75	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	524'800	38'300	520'600	38'300	514'334.99	41'072.85
610	KANTONSSTRASSEN	53'000	0	55'000	0	49'319.83	0.00
3610	URE Strassennetz	53'000		55'000		49'319.83	
620	GEMEINDESTRASSEN	37'000	1'600	36'000	1'600	38'839.98	1'600.00
3110	Strassensignalisation	2'000		2'000		0.00	
3120	Energie Öffentliche Beleuchtung	12'500		12'500		12'626.40	
3140.01	Strassenunterhalt	13'000		12'000		13'160.07	
3140.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	7'000		7'000		8'984.40	
3150.02	Schneeräumung	2'500		2'500		4'069.11	
4360.02	Allgemeine Plakatgesellschaft		1'600		1'600		1'600.00
625	WERKHOF	214'700	1'200	208'800	1'200	208'120.53	3'915.90
3010	Löhne Betriebspersonal	132'000		132'000		130'045.57	
3030	Sozialleistungen	27'500		27'000		27'067.56	
3090	Übrige Personalkosten (Kurse)	600		600		600.00	
3111	Maschinen	9'000		3'000		5'776.85	
3113	Fahrzeuge	12'000		15'000		10'023.65	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	2'200		2'700		2'070.00	
3130.01	Verbrauchsmaterial	8'500		8'500		10'694.55	
3130.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	7'000		6'000		6'081.20	
3180	Versicherungen	15'000		13'100		14'955.95	
3181	Telefongebühren	900		900		805.20	
4360.01	Entgelte von Dritten		1'200		1'200		3'915.90
650	REGIONALVERKEHR	220'100	35'500	220'800	35'500	218'054.65	35'556.95
3650.01	Beitrag an Regionalverkehr	42'000		42'000		41'586.05	
3650.02	Abos für Schüler	30'000		30'000		30'000.00	
3650.03	Nacht-PubliCar	27'800		27'500		27'800.00	
3650.04	Tarifverbund	3'300		3'300		3'240.00	
3650.05	Ortsbus	117'000		118'000		115'428.60	
4610	Beteiligung Dritter an Ortsbus		35'500		35'500		35'556.95
7	UMWELT, RAUMORDNUNG	268'400	126'700	278'200	70'700	246'092.74	117'844.41
700	WASSERVERSORGUNG	139'200	80'000	146'900	32'500	131'029.96	56'957.31
3010	Löhne Betriebspersonal	43'000		45'000		42'693.33	
3030	Sozialleistungen	8'600		8'600		8'791.61	
3090	Sonstige Personalkosten (Kurse)	800		800		1'199.60	
3100	Büromaterial & Drucksachen	700		700		680.00	
3111	Maschinen	4'000		4'000		0.00	
3120.01	Energie	3'000		3'600		2'771.70	
3130	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		1'412.60	
3140	Baulicher Unterhalt	30'000		35'000		29'871.90	
3150.02	Unterhalt Mobilien, Maschinen	9'000		12'000		3'891.02	
3181	Telefongebühren	4'900		4'200		4'874.40	
3182	Portospesen	1'200		1'000		1'074.93	
3184.02	Fremde Wasserlieferung	28'000		28'000		27'806.30	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3184.03	Analysen, Expertisen	5'000		3'000		5'962.57	
4340.01	Trinkwassergebühren		50'000		12'500		11'154.08
4340.03	Anschlussgebühren Trinkwasser		30'000		20'000		44'171.65
4360.01	Rückerstattung baulicher Unterhalt		0		0		1'631.58
710	ABWASSER	59'600	30'000	53'200	20'000	57'349.72	44'171.65
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	600		200		599.45	
3140	Baulicher Unterhalt	3'000		3'000		1'076.00	
3520	Unterhalts- & Betriebskosten ARA	56'000		50'000		55'674.27	
4340.01	Anschlussgebühren Abwasser		30'000		20'000		44'171.65
720	KEHRICHT	30'600	16'700	29'100	18'200	27'503.35	16'715.45
3110	Ankauf Container/Abfallbehälter	2'000		1'500		1'888.65	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	600		600		459.60	
3140	Baulicher Unterhalt	1'500		1'500		0.00	
3184.01	Separatsammlungen	12'500		13'000		11'709.30	
3184.02	Sonstige Kosten	4'000		2'500		4'078.85	
3184.03	Häcksel & Grünabfuhr	10'000		10'000		9'366.95	
4370	Kehrlichtbussen		200		200		262.00
4520	Rückerstattung Gebührenverbund		16'500		18'000		16'453.45
750	GEWÄSSER	2'000	0	2'000	0	2'160.00	0.00
3140	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	2'000		2'000		2'160.00	
790	RAUMPLANUNG	37'000	0	47'000	0	28'049.71	0.00
3173	GIS Internetkosten	8'000		4'000		8'328.75	
3184.01	Ortsplanung	4'000		4'000		3'470.06	
3184.04	GIS Nachführung	0		4'000		0.00	
3184.05	Wohnbauförderung	25'000		35'000		16'250.90	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'300	26'600	17'300	31'700	18'749.54	27'781.00
800	LANDWIRTSCHAFT	19'500	26'600	16'500	31'700	17'961.14	27'781.00
3140.02	URE Bewässerungsanlagen	15'000		13'000		11'174.14	
3650.06	URE Gefrieranlage	2'000		1'000		4'597.00	
3660	Beiträge z.G. der Landwirtschaft	2'500		2'500		2'190.00	
4340.02	Gefrierfachmieten		0		5'100		0.00
4340.03	Vergütung Wässerwasser		22'000		22'000		23'181.00
4340.04	Vergütung Kehrwasser		4'600		4'600		4'600.00
810	FORSTWIRTSCHAFT	800	0	800	0	788.40	0.00
3520.01	Forstbetriebsgemeinschaft	800		800		788.40	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN, STEUERN	1'452'000	4'207'100	1'543'600	4'125'400	2'128'088.39	4'495'074.38
900	STEUERN NATÜRLICHE PERSONEN	346'600	1'865'400	334'700	1'803'700	348'035.95	1'837'311.20
3200	Vergütungszinsen	100		2'300		2'072.80	
3400	Steuern überbaute Grundstücke	38'000		29'700		37'437.25	
3660	Abzüge für Verheiratete	307'000		300'000		307'993.85	
3670	Konfiskatorische Vermögensst.	1'500		2'700		532.05	
4000.01	Einkommenssteuern		1'480'000		1'450'000		1'449'778.05
4000.02	Vermögenssteuern		192'000		175'000		190'374.90
4000.03	Quellensteuern		78'000		70'000		79'022.30
4000.04	Kopfsteuern		6'400		6'200		6'437.70
4000.06	Kapitalabfindungen		17'000		12'000		18'351.50
4020.01	Gebäudesteuern		85'000		85'000		86'262.80
4020.02	Grundstücksteuern		7'000		5'500		7'083.95
901	STEUERN JURISTISCHE PERSONEN	0	534'100	0	534'600	0.00	519'425.85
4010.01	Gewinnsteuern		185'000		185'000		171'985.10
4010.02	Kapitalsteuern		88'500		89'000		87'238.10
4010.04	Steuern SBB		28'600		28'600		28'616.00
4020	Grundstücksteuern		232'000		232'000		231'586.65
903	VERMÖGENSGEWINNSTEUERN	0	10'000	0	10'000	0.00	9'838.50
4030	Grundstückgewinnsteuern		10'000		10'000		9'838.50
904	ERBSCHAFTS- & SCHENKUNGSSTEUERN	0	2'000	0	2'000	0.00	16'181.70
4050	Erbschafts- & Schenkungssteuern		2'000		2'000		16'181.70
907	STEUERERLASSE, -VERLUSTE	15'000	0	15'000	0	14'846.10	0.00
3190.02	Steuerverluste / Betreuungsspesen	15'000		15'000		14'846.10	
908	ABSCHREIBUNGEN DEBITOREN	0	0	0	0	258.40	0.00
3190.01	Abschreibungen Debitoren	0		0		258.40	
909	KANTONSSTEUERN	84'000	0	75'000	0	88'337.30	0.00
3190	Kantonssteuern	84'000		75'000		88'337.30	
920	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	180'000	0	182'000	0	317'455.25	0.00
3410	Beitrag Finanzausgleich	180'000		182'000		317'455.25	
930	EINNAHMEANTEIL GEBÜHREN	0	11'000	0	11'000	0.00	11'649.95
4410.01	Hundesteuern		8'000		8'000		8'345.00
4410.02	Wirtschaftspatente, Konzessionen		200		200		180.05
4410.03	Steuern auf Wasserzinsen (Rhône)		2'800		2'800		3'124.90

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
932	REGALIEN UND KONZESSIONEN	101'000	1'778'000	102'500	1'757'500	127'098.95	2'093'957.63
3190	Beteiligung Gewässerfond	85'000		85'000		111'538.80	
3510	Landschaftsfranken	16'000		17'500		15'560.15	
4100.01	Wasserrechtszinsen		1'700'000		1'700'000		1'890'821.05
4100.02	Kiesausbeutung		10'000		10'000		10'000.00
4100.04	Energieverkauf		25'000		7'000		25'179.08
4100.06	Baurechtszinsen		24'000		24'000		148'917.50
4100.07	Monopolabgabe EnBAG		19'000		16'500		19'040.00
940	ZINSEN	67'400	6'600	67'400	6'600	64'344.60	6'709.55
3183	Bankgebühren	400		400		204.60	
3220	Darlehenszinsen	67'000		67'000		64'140.00	
4200	Zinsen auf Kontokorrentguthaben		100		100		82.95
4210	Verzugszinsen		3'000		3'000		3'086.60
4220	Dividenden & Zinsen		3'500		3'500		3'540.00
990	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND & ERTRAG	658'000	0	767'000	0	916'867.86	0.00
3300.01	Abschreibungen Finanzvermögen	0		0		14'999.00	
3310	Ordentliche Abschreibungen	197'000		230'000		270'584.41	
3320	Zusätzliche Abschreibungen	461'000		537'000		631'284.45	
999	ABSCHLUSS	0	0	0	0	250'843.98	0.00
3890	Ertragsüberschuss	0		0		250'843.98	
	TOTAL AUFWAND	4'410'850		4'328'250		4'989'635.84	
	TOTAL ERTRAG		4'667'100		4'533'300		4'989'635.84
	ERTRAGSÜBERSCHUSS	256'250		205'050			

Laufende Rechnung nach Arten

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	4'410'850		4'328'250		4'989'635.84	
30	PERSONALAUFWAND	763'100		755'800		735'083.77	
3010	Löhne & Gehälter	641'400		637'300		611'415.90	
3030	Sozialversicherungsbeiträge	117'100		113'800		114'847.07	
3090	Übriger Personalaufwand (Kurse)	4'600		4'700		8'820.80	
31	SACHAUFWAND	995'250		938'850		965'535.83	
3100	Büro-, Schul- & Druckmaterial	51'300		51'700		45'737.73	
3110	Möbilien	9'100		8'600		16'361.55	
3111	Maschinen	17'500		11'000		8'836.30	
3112	Einrichtungen (Gdebüro, Bauamt)	0		1'000		0.00	
3113	Fahrzeuge	16'000		19'000		14'023.65	
3114	PP-Kontrollen	31'500		10'000		0.00	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	64'100		63'700		63'706.75	

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3130	Verbrauchsmaterialien	31'000	29'500	32'353.60
3140	Baulicher Unterhalt	169'500	160'500	140'247.96
3150	Unterhalt Mobilien & Maschinen	25'500	30'300	27'979.38
3170	Spesenentschädigungen	38'000	36'500	37'561.85
3171	Repräsentationen	22'000	16'000	24'282.60
3173	Webseite	9'500	5'000	10'189.35
3174	Inserate	1'000	500	1'146.90
3175	Abonnementsdienste	35'800	35'800	37'089.58
3176	Radio-/TV-Gebühren	450	450	417.85
3180	Versicherungen	41'500	37'100	39'654.95
3181	Telekommunikation	10'400	10'300	10'083.65
3182	Porto- & Postcheckspesen	9'700	9'500	9'493.79
3183	Inkassospesen & Bankgebühren	400	400	204.60
3184	Übrige Dienstleistungen Dritter	215'000	218'000	219'314.19
3186	Dienstleistungen	12'000	9'000	11'869.00
3190	Übriges	184'000	175'000	214'980.60
32	PASSIVZINSEN	67'100	69'300	66'212.80
3200	Laufende Verpflichtungen	100	2'300	2'072.80
3220	Darlehenszinsen Schulden	67'000	67'000	64'140.00
33	ABSCHREIBUNGEN	658'000	767'000	916'867.86
3300	Finanzvermögen	0	0	14'999.00
3310	Ordentliche Abschreibungen	197'000	230'000	270'584.41
3320	Zusätzliche Abschreibungen	461'000	537'000	631'284.45
34	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	218'000	211'700	354'892.50
3400	Einnahmeanteile für Gemeinden	38'000	29'700	37'437.25
3410	Beiträge an Gemeinden	180'000	182'000	317'455.25
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	122'800	117'100	125'325.37
3510	Kantone	18'000	18'700	17'811.40
3511	Pässe & ID-Karten	3'000	2'600	2'927.80
3520	Gemeinden	101'800	95'800	104'586.17
36	EIGENE BEITRÄGE	1'586'600	1'468'500	1'574'873.73
3610	Kantone	509'900	420'500	493'550.65
3611	Beiträge Behinderte	15'000	15'000	15'000.00
3620	Gemeinden (Gemeindeverband)	317'900	291'900	321'020.13
3640	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	15'000	15'300	13'823.16
3650	Private Institutionen	329'500	351'300	331'682.55
3651	Re-Audit	0	0	3'382.75
3652	Gaben	2'500	2'500	2'175.40
3653	Weihnachtsgeschenke	1'800	1'800	1'000.00
3660	Abzüge für Verheiratete	393'500	367'500	392'707.04
3670	Beiträge	1'500	2'700	532.05

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
38	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN,	0	0	250'843.98
3890	Ertragsüberschuss	0	0	250'843.98
4	ERTRAG	4'667'100	4'533'300	4'989'635.84
40	STEUERN	2'411'500	2'350'300	2'382'757.25
4000	Steuern natürliche Personen	1'773'400	1'713'200	1'743'964.45
4010	Steuern juristische Personen	302'100	302'600	287'839.20
4020	Grundsteuern	324'000	322'500	324'933.40
4030	Vermögensgewinnsteuern	10'000	10'000	9'838.50
4050	Erbschafts- & Schenkungssteuern	2'000	2'000	16'181.70
41	REGALIEN & KONZESSIONEN	1'778'000	1'757'500	2'093'957.63
4100	Regalien & Konzessionen	1'778'000	1'757'500	2'093'957.63
42	VERMÖGENSERTRÄGE	179'800	190'700	180'346.65
4200	Banken	100	100	82.95
4210	Guthaben	3'000	3'000	3'086.60
4220	Anlagen des Finanzvermögens	3'500	3'500	3'540.00
4270	Liegenschaftserträge	158'500	146'500	158'860.00
4271	And. Einnahmen MZA	2'200	2'000	2'670.00
4272	Waschmaschinengeld	500	600	497.10
4273	Div. Einnahmen	12'000	35'000	11'610.00
43	ENTGELTE	218'300	158'900	244'825.16
4300	Ersatzabgaben	13'300	13'300	13'396.50
4310	Gebühren für Amtshandlungen	64'800	57'800	74'772.80
4330	Schulgelder	600	600	847.50
4340	Gebühren	136'600	84'200	127'278.38
4360	Rückerstattungen	2'800	2'800	28'267.98
4370	Bussen	200	200	262.00
44	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	11'000	11'000	11'649.95
4410	Anteile an Kantonseinnahmen	11'000	11'000	11'649.95
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN	16'500	18'000	16'453.45
4520	Gemeinden	16'500	18'000	16'453.45
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG	52'000	46'900	59'645.75
4610	Kantone	42'000	43'900	41'271.75
4690	Übrige	10'000	3'000	18'374.00
	TOTAL AUFWAND	4'410'850	4'328'250	4'989'635.84
	TOTAL ERTRAG	4'667'100	4'533'300	4'989'635.84
	ERTRAGSÜBERSCHUSS	256'250	205'050	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	104'000	0	170'000	0	15'000.00	0.00
20	ALLGEMEINE VERWALTUNG	20'000	0	0	0	0.00	0.00
5060.01	Kauf E-Mob	20'000		0		0.00	
90	VERWALTUNGSGEBÄUDE	84'000	0	170'000	0	15'000.00	0.00
5030.01	Sanierung MZA	64'000		63'000		15'000.00	
5030.03	Erweiterung Bistro	0		13'000		0.00	
5030.08	Sanierung Gemeindeküche	0		30'000		0.00	
5030.09	Sanierung GIRO-Konsum	0		64'000		0.00	
5090.03	Weihnachtsbeleuchtung	20'000		0		0.00	
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	0	0	0	0	88'240.43	0.00
100	GRUNDBUCH, KATASTER	0	0	0	0	29'254.50	0.00
5610	Vermessungen	0		0		29'254.50	
140	FEUERWEHR	0	0	0	0	5'033.80	0.00
5030.05	Brandschutzanlage (Baletscha S)	0		0		5'033.80	
160	ZIVILSCHUTZ	0	0	0	0	53'952.13	0.00
5010	Zivilschutzräume	0		0		53'952.13	
2	BILDUNG	176'000	0	20'000	0	31'602.75	0.00
210	PRIMARSCHULE & KINDERGARTEN	176'000	0	20'000	0	31'602.75	0.00
5030.01	Primarschulhaus 2003	44'000		20'000		0.00	
5030.07	Kita Gletscherfloh	0		0		31'602.75	
5030.08	Kinderspielplatz KG	30'000		0		0.00	
5060.01	PC-Anlage	12'000		0		0.00	
5060.03	Schule - interaktive Wandtafeln	90'000		0		0.00	
3	KULTUR, FREIZEIT, KULTUS	30'000	0	95'000	0	29'448.45	0.00
330	FREIZEITANLAGEN, WANDERWEGE	30'000	0	30'000	0	11'568.45	0.00
5010.11	Wanderwege allgemein	30'000		30'000		11'568.45	
340	SPORT	0	0	10'000	0	0.00	0.00
5010	Sportplatz	0		10'000		0.00	
390	KIRCHE	0	0	55'000	0	17'880.00	0.00
5010.01	Erstellen Urnengräber	0		0		17'880.00	
5030.02	Kapelle Wasen	0		55'000		0.00	

Investitionsrechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019	Voranschlag 2018	Rechnung 2017
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
5	SOZIALE WOHLFAHRT	0	0	3'814.46
550	EINRICHTUNGEN	0	0	3'814.46
5610	Investitionen Einrichtungen	0	0	3'814.46
6	VERKEHR	152'000	120'000	458'291.27
610	KANTONSSTRASSEN	0	25'000	52'994.00
5610	Baukosten Strassennetz	0	25'000	52'994.00
620	GEMEINDESTRASSEN	134'000	80'000	267'572.27
5010.01	Sanierung Gemeindestrassen	64'000	0	0.00
5010.05	Strassenbeleuchtung	0	60'000	8'880.80
5010.12	Erschliessung Massaboden	0	0	115'000.17
5010.13	Dorfstrasse Wasen	0	0	21'183.05
5010.16	Sanierung Infrastruktur Sattel	70'000	0	0.00
5010.21	Fahrradunterstand	0	0	13'000.00
5010.23	Parkplatz Turnhalle	0	0	91'620.65
5010.24	PP Hennebiquekanal	0	20'000	0.00
5010.25	PP Signalisation & Markierungen	0	0	17'887.60
6010.01	Erschliessung Massaboden		0	3'314.15
6610	Kantonsbeitrag für Tiefbauten		0	8'613.10
625	WERKHOF	18'000	15'000	137'725.00
5060.02	Schneepflug	18'000	0	0.00
5060.08	Kommunalfahrzeug	0	0	100'725.00
5060.12	Böschungsmähgerät	0	0	37'000.00
5060.14	Raupenfahrzeug	0	15'000	0.00
7	UMWELT, RAUMORDNUNG	10'000	340'000	83'117.20
700	WASSERVERSORGUNG	10'000	320'000	17'303.30
5010.25	Ausbau Termen - Bitsch (prov.)	0	300'000	12'443.30
5010.26	Machbarkeitsanalyse Uranred.	0	0	4'860.00
5010.27	Trinkwasserleitung Bitscheri	10'000	0	0.00
5030.03	Reservoir Tiefenboden	0	20'000	0.00
710	ABWASSER	0	0	61'704.90
5010.14	Leitungsumlegung MFH Walker	0	0	13'590.90
5010.15	Leitungsumlegung Chavez	0	0	48'114.00
790	RAUMPLANUNG	0	20'000	4'109.00
5800.01	Nutzungsplanung	0	20'000	0.00
5800.12	Hangsicherung Unners Äbnet	0	0	4'109.00

Investitionsrechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	43'000	30'000	15'000	0	97'938.84	60'000.00
800	LANDWIRTSCHAFT	43'000	30'000	15'000	0	97'938.84	60'000.00
5010.02	Wässerwasserleitung Bitscheri	43'000		15'000		97'938.84	
6010.01	Wässerwasserleitung Bitscheri		30'000		0		60'000.00
9	FINANZEN, STEUERN	65'000	0	0	0	0.00	0.00
950	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS	65'000	0	0	0	0.00	0.00
5000	Kauf von Grundstücken	65'000		0		0.00	
	TOTAL INVESTITIONSAUSGABEN	580'000		760'000		807'453.40	
	TOTAL INVESTITIONSEINNAHMEN		30'000		0		71'927.25
	NETTOINVESTITION		550'000		760'000		735'526.15

Investitionsrechnung nach Arten

Investitionsrechnung (nach Arten)		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	AUSGABEN	580'000		760'000		807'453.40	
50	SACHGÜTER	580'000		715'000		717'281.44	
5000	Grundstücke	65'000		0		0.00	
5010	Tiefbauten	217'000		435'000		527'919.89	
5030	Hochbauten	138'000		265'000		51'636.55	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	140'000		15'000		137'725.00	
5090	Übrige	20'000		0		0.00	
56	EIGENE BEITRÄGE	0		25'000		86'062.96	
5610	Kanton	0		25'000		86'062.96	
58	ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN	0		20'000		4'109.00	
5800	Orts- & Raumplanung	0		20'000		4'109.00	
6	EINNAHMEN		30'000		0		71'927.25
60	ABGANG VON SACHGÜTERN		30'000		0		63'314.15
6010	Tiefbauten		30'000		0		63'314.15
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		0		0		8'613.10
6610	Kantone		0		0		8'613.10
	TOTAL INVESTITIONSAUSGABEN	580'000		760'000		807'453.40	
	TOTAL INVESTITIONSEINNAHMEN		30'000		0		71'927.25
	NETTOINVESTITION		550'000		760'000		735'526.15

Abschreibungstabelle (nach Funktionen)

Bezeichnung	Stand 01.01.19	Nettoinvestitionen	Stand vor Abschreibung	Ansatz	Abschreibungen	Stand 31.12.19
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
MZA (ZS, FW , Gde-Büro, Werkh.)	60'000.00	64'000.00	124'000.00	23%	28'946.95	95'000.00
Kauf E-Mob	0.00	20'000.00	20'000.00	100%	20'000.00	0.00
Weihnachtsbeleuchtung	0.00	20'000.00	20'000.0	100%	20'000.00	0.00
Bistro	42'000.00	0.00	42'000.00	60%	25'492.02	17'000.00
Hochbau	1.00	0.00	1.00	0%	0.00	1.00
BEREICHSTOTAL					94'438.97	
2 BILDUNG						
Schulhaus 2013 (Photovoltaik)	0.00	44'000.00	44'000.00	100%	44'000.00	0.00
Kinderspielplatz KG	0.00	30'000.00	30'000.00	100%	30'000.00	0.00
PC-Anlage	0.00	12'000.00	12'000.00	100%	12'000.00	0.00
Interaktive Wandtafeln	0.00	90'000.00	90'000.00	40%	36'661.56	53'000.00
BEREICHSTOTAL					122'661.56	
3 KULTUR, FREIZEIT, KULTUS						
Wanderwege	0.00	30'000.00	30'000.00	100%	30'000.00	0.00
Rote Meile (Etappe B)	142'700.00	0.00	142'700.00	20%	28'513.69	114'000.00
BEREICHSTOTAL					58'513.69	
6 VERKEHR						
Sanierung Wasenstrasse	0.00	64'000.00	64'000.00	100%	64'000.00	0.00
Sanierung Infrastruktur Sattel	0.00	70'000.00	70'000.00	100%	70'000.00	0.00
Dorfstrasse Wasen (innerorts)	70'000.00	0.00	70'000.00	20%	14'000.00	56'000.00
Schneepflug	0.00	18'000.00	18'000.00	100%	18'000.00	0.00
Erschliessung Massaboden	37'900.00	0.00	37'900.00	100%	38'080.21	0.00
PP Turnhalle Nord	19'800.00	0.00	19'800.00	100%	19'772.39	0.00
BEREICHSTOTAL					223'852.60	
7 UMWELT, RAUMORDNUNG						
Trinkwasserleitung Bitscheri	0.00	10'000.00	10'000.00	100%	10'000.00	0.00
Raumplanung	0.00	20'000.00	20'000.00	100%	20'000.00	0.00
Ringleitung Wasen-Ebnet	127'200.00	0.00	127'200.00	20%	25'210.57	102'000.00
BEREICHSTOTAL					55'210.67	
8 VOLKSWIRTSCHAFT						
Wässerwasserleitung Bitscheri	0.00	13'000.00	13'000.00	100%	13'000.00	0.00
BEREICHSTOTAL					13'000.00	
GESAMTTOTAL (ohne Finanzvermögen)	499'601.00	505'000.00	1'004'601.00		567'677.49	437'001.00