

# Inhaltsverzeichnis

## Budget-Urversammlung

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

## Finanzplan 2021 bis 2024

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 2021

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

## Voranschlag 2021

Laufende Rechnung	13
Investitionsrechnung	22
Abschreibungstabelle	25

# Urversammlung

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

<b>Datum</b>	<b>bis auf Weiteres coronabedingt verschoben</b>
<b>Zeit</b>	<b>voraussichtlich 19.30 Uhr</b>
<b>Ort</b>	<b>voraussichtlich im Gemeindesaal Massaboden</b>

## Traktanden

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmzähler
3. Protokoll der letzten Urversammlung vom 30. Juni 2020
4. Orientierung Finanzplan 2021 - 2024
5. Orientierung Voranschlag 2021
6. Genehmigung Voranschlag 2021
7. Verschiedenes

Das Protokoll der Urversammlung vom 30. Juni 2020, der Kostenvoranschlag 2021 und der Finanzplan 2021 bis 2024 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 30. Juni 2020, welches an der Urversammlung nicht mehr verlesen wird, ist im Niiws va Bitsch 2020-II eingerückt. Der Kostenvoranschlag 2021, der Finanzplan 2021 - 2024 sowie das Niiws 2020-II finden Sie ebenso ab Anfang November 2020 auf der Internetseite der Gemeinde Bitsch. Dieselben Unterlagen werden ebenso in gebundener Form an alle Haushaltungen versandt. Dies obwohl das Datum der Budgeturversammlung noch unbestimmt ist.

Nach der Urversammlung wird ein kleiner Imbiss serviert.

Für die Teilnahme an der Urversammlung, die datumsmässig noch zu bestimmen ist, danken wir bereits heute bestens.

Bitsch, anfangs November 2020

Mit freundlichen Grüssen:  
GEMEINDEVERWALTUNG BITSCH

# Finanzplan 2021 bis 2024

Der Finanzplan zeigt die voraussichtliche Entwicklung des Gemeindehaushalts sowie die zu erwartenden Einnahmen und Ausgaben. Er dient als strategische Richtschnur für künftige Entscheide. Die Basisperiode (2015 – 2019) zeigt die effektive Entwicklung der Vergangenheit auf, die Planungsperiode (2020 – 2024) soll Aufschluss über die voraussichtliche Entwicklung der nächsten Jahre geben.

Der auf den 01. Januar 2012 eingeführte, neue interkantonale Finanzausgleich hat sich bei ca. CHF 180'000.00 eingependelt, was eine treffsichere Planung des Bitscher Finanzhaushalts für die kommenden vier Jahre bedeutet. Der längst erwartete Bundesgerichtsentscheid in Sachen Partnerwerksbesteuerung (Alpiq vs Staat Wallis) hat die Unternehmung gegen den Kanton Wallis zu unseren Ungunsten gewonnen. Der Betrag, welcher schlussendlich an die Electra-Massa zurückgezahlt werden musste, belief sich auf beinahe 3.7 Mio. Franken (inkl. Verzugszinsen). Die Rückzahlung dieses Betrages hat die gesamte Gemeinderechnung 2019 durcheinandergewirbelt. Einen Cashflow sucht man vergebens.

Glücklicherweise haben die eidgenössischen Räte den jährlichen Wasserzins bis zum Jahre 2024 auf dem Stand von CHF 110.00 pro Kilowatt Bruttoleistung belassen. Dies stellt für unsere Gemeinde – nach der Rückzahlung der vom Bundesgericht abgelehnten Gewinnsteuern, welche nunmehr weiterhin im Kanton Solothurn versteuert werden – eine trotzdem einigermaßen beruhigende Situation dar.

Grundsätzlich bleibt die Finanzstrategie des Gemeinderates dieselbe wie vormals: Die geplanten Leitplanken des vorliegenden Finanzplanes 2021 – 2024 sind (über alle vier Jahre betrachtet) einzuhalten. Je nach Wasserjahr kann der Einnahmenpendel jedoch beträchtlich variieren. Obwohl die Electra-Massa in den Jahren 2021 und 2022 grössere Sanierungsarbeiten plant, ist auch in diesen Jahren nicht mit Einbussen bei den Wasserzinseinnahmen zu rechnen, da die Beträge gleichwohl geschuldet sind.

## Der Gemeinderat hat für den Finanzplan bis 2024 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 Ende der Planungsperiode auf unter 10 Mio. Franken zu stehen kommen.
- 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	2015	2016	2017	2018	2019
	5'232'192	4'968'687	4'989'636	5'369'386	4'833'337
Planungsperiode	2020	2021	2022	2023	2024
	4'973'100	5'185'300	5'100'000	5'150'000	5'200'000

Der Koeffizient bleibt bis 2022 unverändert bei 1.0, die Indexierung bei 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 Einkommenssteuern 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 noch mit knapp 0.2 Mio. Franken.

## 2. Laufender Aufwand

Basisperiode	2015	2016	2017	2018	2019
	3'727'651	3'879'544	3'821'925	3'790'727	4'779'315
Planungsperiode	2020	2021	2022	2023	2024
	3'836'400	4'077'900	4'100'000	4'100'000	4'200'000

In der Planungsperiode wird eine Ausgabengrenze von gut vier Mio. Franken angestrebt. Dies entspricht einer leichten Erhöhung gegenüber der Basisperiode.

## 3. Nettozinsen

Basisperiode	2015	2016	2017	2018	2019
	56'107	56'957	57'635	54'576	773'711
Planungsperiode	2020	2021	2022	2023	2024
	60'800	45'700	45'000	40'000	40'000

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 keiner Steigerung bis 2023 aus. Eher ist bei allfälligen Refinanzierungen mit einer Senkung der Zinssätze zu rechnen. Die vorhandenen flüssigen Mittel werden für inskünftige Investitionen eingesetzt.

## 4. Cashflow

Basisperiode	2015	2016	2017	2018	2019
	1'504'541	1'089'143	1'167'711	1'577'659	53'968
Planungsperiode	2020	2021	2022	2023	2024
	1'136'700	1'107'400	1'000'000	1'050'000	1'000'000

Der Cashflow (die Selbstfinanzierung) zeigt, welcher Betrag der Gemeinde für Investitionen und Schuldenrückzahlungen übrigbleibt. Dieser liegt in der Planungsperiode bei ca. 1 Mio. Franken.

## 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 stabilisiert sich der Cashflow trotz der Einführung des NFAII und der sinkenden Gewinnmargen auf dem Strommarkt auf einem Niveau von ca. 1 Mio. Franken.

Jahr	Ertrag		Aufwand		Nettozins		Cashflow	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
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	5'369'386	100.00	3'790'727	70.60	54'576	1.15	1'578'659	29.40
2019	4'833'337	100.00	4'077'900	82.88	773'711	1.15	53'968	0.011
2020	4'973'100	100.00	3'836'400	77.15	60'800	1.37	1'136'700	19.59
2021	5'185'300	100.00	4'077'900	78.65	45'700	1.18	1'107'400	21.35
2022	5'100'000	100.00	4'100'000	80.40	45'000	1.23	1'000'000	19.60
2023	5'150'000	100.00	4'100'000	79.62	40'000	1.25	1'000'000	20.38
2024	5'200'000	100.00	4'200'000	80.77	40'000	1.28	1'000'000	19.23

## 6. Investitionen

<b>Basisperiode</b>	2015	2016	2017	2018	2019
Bruttoinvestitionen	1'642'292	1'302'769	807'453	636'868	783'004
Beiträge Dritter	-486'668	-194'694	-71'927	-18'495	-75'687
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'155'624</b>	<b>1'108'075</b>	<b>735'526</b>	<b>618'373</b>	<b>707'317</b>
<b>Planungsperiode</b>	2020	2021	2022	2023	2024
Bruttoinvestitionen	1'715'000	3'360'000	700'000	700'000	700'000
Beiträge Dritter	-20'000	-689'000			
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'695'000</b>	<b>2'671'000</b>	<b>700'000</b>	<b>700'000</b>	<b>700'000</b>

In den letzten fünf Jahren betragen die Nettoinvestitionen der Gemeinde insgesamt CHF 4'324'915.00. Dies ergibt eine durchschnittliche Jahresinvestition von CHF 864'983.00. Die Investitionen für das laufende sowie die nächsten vier Jahre hat der Gemeinderat auf jährlich CHF 1'293'200.00 festgelegt. Diese Steigerung ist dem Ausbau der Trinkwasserversorgung sowie dem KiTa-Neubau geschuldet.

## 7. Schuldenentwicklung

<b>Jahr</b>	<b>Brutto 01.01.</b>	<b>Zunahme+ Abnahme-</b>	<b>Brutto 31.12.</b>	<b>Realisierb. Finanzverm.</b>	<b>Netto 31.12.</b>	<b>Schuld pro Kopf</b>
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	+159'561	6'915'016	-10'053'744	-3'138'727	-3'216
2019	6'915'016	+1'643'239	8'557'255	-11'042'633	-2'485'378	-2'552
2020	8'557'255	+558'300	9'115'555	-10'888'955	-1'773'4008	-1'923
2021	9'115'555	+1'563'600	10'679'155	-11'550'000	-2'410'934	-351
2022	10'679'155	-300'000	10'379'155	-10'300'000	-2'410'934	-614
2023	10'379'000	-350'000	10'029'155	-10'000'000	-2'360'934	-905
2024	10'079'000	-300'000	9'729'155	-10'000'000	-2'360'934	-1'173

Insgesamt sollte die Gemeinde Ende 2024 eine Bruttoschuld von maximal ca. 9.73 Mio. Franken aufweisen. Zudem wird angestrebt, zu diesem Zeitpunkt ein Nettovermögen von über tausend Franken je Einwohner auszuweisen.

## 8. Finanzkennziffern

<b>8.1 Selbstfinanzierungsgrad</b> (CF in % der Nettoinvestitionen)	2020 <b>67%</b>	2021 <b>42%</b>	2022 <b>143%</b>	2023 <b>150%</b>	2024 <b>143%</b>	Richtwert <b>70-100%</b>
<b>8.2 Selbstfinanzierungskap.</b> (CF in % des Finanzertrages)	2020 <b>23%</b>	2021 <b>21%</b>	2022 <b>20%</b>	2023 <b>20%</b>	2024 <b>19%</b>	Richtwert <b>15-20%</b>
<b>8.3 Ordntl. Abschreibungssatz</b> (Abschr. VV in % zu VV)	2020 <b>15%</b>	2021 <b>15%</b>	2022 <b>15%</b>	2023 <b>15%</b>	2024 <b>15%</b>	Richtwert <b>10-15%</b>
<b>8.4 Nettovermögen pro Kopf</b> (Bruttoschuld-Finanzvermögen)	2020 <b>1'923</b>	2021 <b>351</b>	2022 <b>614</b>	2023 <b>905</b>	2024 <b>1'173</b>	Richtwert <b>keiner</b>
<b>8.5 Bruttoschuldenvol.-quote</b> (Bruttoschuld/Ertrag LR)	2020 <b>183%</b>	2021 <b>206%</b>	2022 <b>204%</b>	2023 <b>195%</b>	2024 <b>187%</b>	Richtwert <b>bis 150</b>

## 9. Schlussbemerkungen

Da die Wasserzinsen bis 2024 stabil bleiben und die Gewinneinbussen der Electra-Massa bereits eingespeist sind, kann die Finanzplanung wieder genauer vorausgesagt werden. Deshalb hat die Gemeinde in den letzten Jahren eine Konsolidierungsphase eingeleitet. Nunmehr stehen zwei investitionsintensive Jahre an.

Gemäss dem Gemeindegesetz, welches seit dem 01. Juli 2004 in Kraft ist, bringt der Gemeinderat der Urversammlung vom 26. November 2020 den Finanzplan 2021 bis 2024 lediglich zur Kenntnis.

### **Gemeindeverwaltung Bitsch**

Für die Sektion Finanzen

Kuonen Edgar  
Gemeindepräsident

Schmidt Rico  
Gemeindeschreiber

# Bericht zum Voranschlag 2021

## 1. Vorbemerkungen

Da der Gemeinderat die Planungsjahre jeweils eher vorsichtig kalkuliert, konnten dem Souverän in den letzten Jahren – mit Ausnahme des ungewöhnlichen Rechnungsjahres 2019 - jeweils bessere Rechnungs- als Planungsjahre vorgelegt werden. Dies soll auch im Kostenvoranschlag 2021 dergestalt gehandhabt werden, insbesondere auch deshalb, da sich der Cashflow der Gemeinde Bitsch auf tieferem Niveau eingependelt hat. Erst ab 2024 droht weiteres Unge- mach: 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 Steuergrundla- gen beschlossen.

- Die Kopfsteuer verbleibt bei CHF 12.00.
- Die Hundesteuer der Gemeinde beträgt weiterhin CHF 145.00.
- Für das Steuerjahr 2021 wurde der Verzugszinssatz und jener für Zinsgutschriften auf zurückzuerstattende Steuerbeträge auf 3.5%, der Vergütungszins auf Vorauszahlungen auf 0.0% und der negative Ausgleichs- zins 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 2021 auf dieser Höhe belassen.

## 3. Voranschlag Laufende Rechnung

### 3.1 Laufender Ertrag (Nettoertrag)

Die Haupteinnahmequellen der Gemeinde sind weiterhin die Wasserrechtskonzessionen (51.7%). An zweiter Stelle figurieren die Einnahmen aus dem Steuerbezug der natürlichen Personen (40.9%), vor den Steuern der juristischen Personen (14.2%). 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 befinden sich auf gutem Niveau. Die Wasserrechtskonzessio- nen und Regalien bleiben das (finanzielle) Herz der Gemeinde.

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	in 1000 CHF.	in %	in 1000 CHF.	in %	in 1000 CHF.	in %
Steuern nat. Personen	1'605	40.9	1'597	42.5	1'632	46.6
Steuern jur. Personen	559	14.2	547	14.5	-2'152	-61.4
Übrige Steuern	12	0.3	12	0.3	12	0.3
Einnahmenanteile/Wasser- rechtskonzessionen/Gratis- energie usw.)	2'029	51.7	1'881	50.0	4'294	122.6
<b>Bruttoertrag</b>	<b>4'205</b>		<b>4'037</b>		<b>3'786</b>	
Abzüge (Steuerverluste, Fi- nanzausgleich usw. )	280	-7.1	277	-7.4	283	-8.1
<b>Total Nettoertrag</b>	<b>3'925</b>	<b>100</b>	<b>3'760</b>	<b>100</b>	<b>3'503</b>	<b>100</b>

### 3.2 Laufender Aufwand (Nettoaufwand)

Die Hauptaufwandposten bilden die Bereiche Bildung mit 29.1% des Nettoaufwandes, Allgemeine Verwaltung (20.9%) und Verkehr (18.7%). 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 11.6% des Haushalts. Insgesamt ist wenig Bewegung festzustellen.

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		in %		in %		in %
Allgemeine Verwaltung	580	20.9	535	20.8	528	19.7
Öffentliche Sicherheit	62	2.2	61	2.4	65	2.4
Bildung, Erziehung	806	29.1	758	29.4	789	29.4
Kultur, Freizeit, Kultus	249	9.0	230	8.9	245	9.1
Gesundheit	36	1.3	35	1.4	33	1.2
Soz. Wohlfahrt	322	11.6	301	11.7	312	11.6
Verkehr	518	18.7	499	19.4	517	19.2
Umwelt, Raumordnung	205	7.4	161	6.3	200	7.4
Volkswirtschaft	-6	-0.2	-4	-0.2	-2	-0.1
<b>Total Nettoaufwand</b>	<b>2'772</b>	<b>100</b>	<b>2'576</b>	<b>100</b>	<b>2'687</b>	<b>100</b>

### 3.3 Kapitaldienst (Nettozinsaufwand)

Eine Steigerung der historisch tiefen Zinssätze findet mittelfristig kaum statt, weshalb auch 2021 mit einem moderaten Zinssatz gerechnet wird. Einzige Ausnahme bildete das Rechnungsjahr 2019, in welchem der Electra-Massa Verzugszinsen von netto CHF 730'000.00 zurückerstattet werden mussten.

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
Verkauf Wertschriften	0	0	0
Darlehens- und Anleihezinss	52	65	781
Verzugszinsenerträge und Zinsen Wertschriften und Darlehen	-6	-6	-7
<b>Nettozinsaufwand</b>	<b>46</b>	<b>59</b>	<b>774</b>

### 3.4 Selbstfinanzierung (Cashflow)

Der Cashflow ist eine wichtige Kennziffer des kommunalen Finanzhaushaltes. Die Höhe variiert je nach Wasserjahr (Wasserzinsen). Auch hier gilt: 2019 war ein Ausnahmejahr.

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		in %		in %		in %
Laufender Ertrag	5'179	100	5'032	100	4'826	100
Laufender Aufwand	4'026	78	3'836	76	3'998	83
Kapitaldienst	46	1	59	1	774	16
Selbstfinanzierung	1'107	21	1'137	23	53	1

### 3.5 Laufende Rechnung nach Funktionen (exkl. Abschreibungen)

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	780	200	760	225	767	240
Öffentliche Sicherheit	84	22	83	22	86	21
Bildung	826	20	779	21	809	20
Kultur, Freizeit, Kultus	252	3	232	3	248	3
Gesundheit	36	0	35	0	33	0
Soz. Wohlfahrt	323	0	301	0	312	0
Verkehr	556	38	537	38	554	37
Umwelt, Raumordnung	352	146	288	127	355	155
Volkswirtschaft	25	20	20	24	21	20
Finanzen, Steuern	844	4'736	800	4'551	1'743	4'432
<b>Total</b>	<b>4'078</b>	<b>5'185</b>	<b>3'835</b>	<b>5'011</b>	<b>4'928</b>	<b>4'928</b>



### 3.6 Laufende Rechnung nach Arten gegliedert (inkl. Abschreibungen)

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	855		801		841	
31 Sachaufwand	1'059		991		1'090	
32 Passivzinsen	54		66		783	
33 Abschreibungen	1'343		1'175		148	
34 Beiträge ohne Zweckbindung	220		219		220	
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	131		126		122	
36 Eigene Beiträge	1'759		1'633		1'723	
40 Steuern		2'564		2'511		-118
41 Regalien & Konzessionen		2'153		1'983		4'436
42 Vermögenserträge		162		187		164
43 Entgelte		231		216		277
44 Beiträge ohne Zweckbindung		12		12		12
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen		17		17		17
46 Beiträge für eigene Rechnung		46		47		45
<b>Total Aufwand</b>	<b>5'421</b>		<b>5'011</b>		<b>4'927</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>5'185</b>		<b>4'973</b>		<b>4'833</b>
<b>Ertragsüberschuss/Fehlbetrag</b>	<b>-236</b>		<b>-38</b>		<b>-94</b>	

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 knapp 50% 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 9% der Einnahmen des Bitscher Gemeindehaushaltes auf sich. Nebst den ordentlichen Abschreibungen von CHF 671'550.00 (15%) tätigt die Gemeinde Bitsch im Jahre 2021 noch ausserordentliche Abschreibungen von CHF 671'550.00 (15%). Im Finanzvermögen werden keine Abschreibungen vorgenommen. Damit werden vom Verwaltungsvermögen insgesamt 30% abgeschrieben. Dadurch erreicht die Gemeinde im Jahre 2021 einen Aufwandüberschuss von CHF 235'700.00.

## 4. Voranschlag Investitionsrechnung

Die Bruttoinvestitionen belaufen sich im Jahre 2021 auf CHF 3'360'000.00. An Investitionskostenbeiträgen wird mit CHF 689'000.00 gerechnet.

### 4.1 Investitionsvorhaben

	Investitionen	in% (Brutto)	Investitionsbeiträge	in% (Netto)
<b>Bildung</b>	<b>600</b>	<b>17.8%</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Umzug KiTa Gletscherfloh (2. Etappe)	600			
<b>Kultur, Freizeit, Kultus</b>	<b>180</b>	<b>5.4%</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Kapelle Zen Hohen Flühen	180			
<b>Verkehr</b>	<b>730</b>	<b>21.7%</b>	<b>0</b>	<b>0.0%</b>
Baukosten Strassennetz	80			
H19 Ortskernsanierung/Parkplatzgestaltung	500			
Sanierung Ebnetstrasse	30			
Strassenbeleuchtung	120			
<b>Umwelt, Raumordnung</b>	<b>1'850</b>	<b>55.1%</b>	<b>689</b>	<b>100.0%</b>
TWW Anschluss Naters (2. Etappe)	750			
Nutzungsplanung	40			
Hochwasserschutz	1'060			
<b>Total</b>	<b>3'360</b>	<b>100.0%</b>	<b>689</b>	<b>100.0%</b>

Nebst den üblichen Sachgeschäften stehen 2021 zwei grössere Projekte an: Jeweils die 2. Etappe des Trinkwasseranschlusses an die Gemeinde Naters sowie der Umzug bzw. der Kauf von zwei Wohnungen und Garagen für die KiTa Gletscherfloh in der Überbauung Kastanienhof (Haus A). Ein weiteres Grossprojekt sind die Dorfbachsanie rung, wobei nebst den Ausgaben von 1.06 Mio. Franken auch Einnahmen von CHF 689'000.00 zu verzeichnen sind sowie die Gestaltung des MZA-Vorplatzes mit ca. 0.5 Mio. Franken.

### 4.2 Investitionsrechnung nach Funktionen gegliedert

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	0.0	0.0	0.0	0.0	76.1	0.0
Öffentliche Sicherheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Bildung, Erziehung	600.0	0.0	700.0	0.0	92.7	0.0
Kultur, Freizeit, Kultus	180.0	0.0	50.0	0.0	9.8	0.0
Gesundheit	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Soz. Wohlfahrt	0.0	0.0	0.0	0.0	2.7	0.0
Verkehr	730.0	0.0	175.0	0.0	95.8	18.5
Umwelt, Raumordnung	1'850.0	689.0	780.0	20.0	235.4	0.0
Volkswirtschaft	0.0	0.0	10.0	0.0	270.5	75.7
Finanzen, Steuern	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>3'360.0</b>	<b>689.0</b>	<b>1'715.0</b>	<b>20.0</b>	<b>783.0</b>	<b>94.2</b>

### 4.3 Investitionsrechnung nach Arten gegliedert

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5 Ausgaben</b>						
50 Sachgüter						
5010 Tiefbauten	2'460.0		810.0		545.4	
5030 Hochbauten	780.0		750.0		45.6	
5060 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.0		0.0		120.3	
5090 Übrige	0.0		30.0		19.2	
5610 Eigene Beiträge (Kanton)	80.0		125.0		8.7	
5800 Übrige zu aktivierende Ausgaben	40.0				43.8	
<b>6 Einnahmen</b>						
60 Abgang von Sachgütern						
6010 Tiefbauten		689.0		20.0		75.7
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>3'360.0</b>		<b>1'715.0</b>		<b>783.0</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>689.0</b>		<b>20.0</b>		<b>75.7</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>2'671.0</b>		<b>1'695.0</b>		<b>707.3</b>

Im Bereich Sachgüter verteilen sich die Nettokosten mit 73% auf die Rubrik Tiefbauten und mit 23% auf die Hochbauten.

## 5. Finanzbedarf

Der Cashflow der Laufenden Rechnung beträgt 1.107 Mio. Franken, die Nettoinvestitionen belaufen sich auf 2.671 Mio. Franken. Trotz des Ausgabenüberschusses von 1.564 Mio. Franken muss sich die Gemeinde auch im kommenden Jahr nicht auf dem Finanzmarkt umsehen, da die notwendigen flüssigen Mittel vorhanden sind. Dies wird auch in den Folgejahren bis 2024 der Fall sein. Selbst nach dem letztjährigen Bundesgerichtsentscheid, wonach die Gewinnsteuern für die Jahre 2009 bis 2012 grossmehrheitlich an die Electra-Massa zurückgezahlt werden mussten, vermochte die Gemeinde diese Rückzahlungen durch die vorhandenen Geldmittel zu decken.

## 6. Finanzkennziffern

### 6.1 Selbstfinanzierungsgrad

Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
41.5%	67.1%	7.6%
ungenügend	genügend	ungenügend

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

### 6.2 Selbstfinanzierungskapazität

Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
21.4%	22.9%	1.1%
sehr gut	sehr gut	ungenügend

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

**6.3 Ordentl. Abschreibungssatz**

Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
15.0%	15.0%	10.1%
gut	gut	gut

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

**6.4 Bruttoschuldenvolumenquote**

Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
206%	183%	177%
genügend	gut	gut

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

**6.5 Nettovermögen pro Kopf**

Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
351	1'923	2'552

## 7. Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat von Bitsch beantragt der Budget-Urversammlung 2020 den Voranschlag 2021 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 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>780'050</b>	<b>200'100</b>	<b>759'700</b>	<b>224'600</b>	<b>767'142.88</b>	<b>239'539.70</b>
<b>11</b>	<b>LEGISLATIVE</b>	<b>6'500</b>	<b>0</b>	<b>6'500</b>	<b>0</b>	<b>7'365.09</b>	<b>0.00</b>
3010	Besoldung Wahlhelfer	0		0		1'512.95	
3030	Sozialleistungen	0		0		148.44	
3170	Wahlbüro, Spesenentschädigung	2'000		2'000		1'203.70	
3184	Revision- und Treuhandkosten	4'500		4'500		4'500.00	
<b>12</b>	<b>EXEKUTIVE</b>	<b>126'500</b>	<b>0</b>	<b>126'200</b>	<b>0</b>	<b>125'713.97</b>	<b>0.00</b>
3010.01	Besoldung Präsident	35'000		35'000		34'634.90	
3010.02	Besoldung Gemeinderäte	56'200		56'200		56'164.75	
3030	Sozialleistungen	9'300		9'000		9'289.32	
3170	Reise- & Repräsentationsspesen	23'000		23'000		23'125.00	
3180	Rechtsberatung	3'000		3'000		2'500.00	
<b>20</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>450'550</b>	<b>45'800</b>	<b>423'100</b>	<b>46'100</b>	<b>447'847.43</b>	<b>67'502.20</b>
3010	Löhne Verwaltungspersonal	235'000		212'000		233'421.45	
3030	Sozialleistungen	49'000		46'000		48'409.97	
3090	Sonstige Personalkosten (Kurse)	400		400		0.00	
3100.01	Büromaterial & Drucksachen	15'000		14'000		15'670.50	
3100.03	Fachliteratur und Zeitschriften	800		800		668.00	
3100.04	Programme EDV	16'500		16'500		13'322.85	
3111	Maschinen	2'000		2'500		0.00	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	2'500		3'000		1'468.10	
3130	Verbrauchsmaterialien	10'000		10'000		11'692.75	
3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	2'000		2'000		1'973.50	
3171	Repräsentationen und Empfänge	15'000		13'000		18'647.00	
3173	Webseite	500		1'000		245.15	
3174	Inserate	1'000		1'000		0.00	
3175.01	Verladekarten	750		750		0.00	
3175.02	Tageskarten Gemeinde	28'300		28'300		28'232.64	
3175.03	Unterhalt e-mob	3'000		2'000		3'670.15	
3176	Radioempfang	400		400		227.20	
3180	Versicherungen	23'500		23'500		22'570.00	
3181	Telefongebühren	3'000		3'000		2'926.85	
3182	Porto- & Postcheckspesen	7'500		7'500		7'168.97	
3510	Fremdenkontrolle	2'300		2'300		1'918.75	
3511	Pässe & ID-Karten	3'200		3'200		2'718.20	
3620	Beitrag Gemeindeverband	900		900		933.20	
3650	Beiträge	24'000		15'000		24'292.20	
3651	Re-Audit Energiestadt - Beratung	0		10'000		4'318.80	
3652	Personalesen	3'000		3'050		2'494.20	
3653	Weihnachtsgeschenke	1'000		1'000		857.00	
4310.01	Kanzlei- & Amtsgebühren		2'400		2'400		2'315.00
4310.03	ID / CH-Pässe		4'500		5'000		4'163.00
4310.04	AHV-Zweigstellenleiter		3'000		2'800		3'013.80
4310.05	Fremdenkontrolle		3'500		3'500		3'119.50

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.06	Abonnementdienste		400		400		716.00
4310.07	Tageskarten		32'000		32'000		31'815.00
4360	Rückerstattungen Dritter		0		0		22'359.90
<b>29</b>	<b>BAUVERWALTUNG</b>	<b>110'600</b>	<b>15'000</b>	<b>110'600</b>	<b>15'000</b>	<b>109'959.02</b>	<b>32'152.50</b>
3010	Löhne Verwaltungspersonal	77'000		77'000		75'037.95	
3030	Sozialleistungen	17'000		17'000		15'260.89	
3090	Sonstige Personalkosten	500		500		0.00	
3100	Büromaterial & Drucksachen	2'000		2'000		2'035.50	
3150	URE Mobilien, Maschinen, PC	2'000		2'000		2'046.00	
3181	Telefongebühren	1'000		1'000		559.35	
3182	Portospesen	1'100		1'100		1'068.70	
3184	Baubewilligungen	10'000		10'000		13'950.63	
4310	Baubewilligung		15'000		15'000		32'152.50
<b>90</b>	<b>VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>85'900</b>	<b>139'300</b>	<b>93'300</b>	<b>163'500</b>	<b>76'257.37</b>	<b>139'885.00</b>
3010	Löhne Abwärtspersonal MZA	8'000		8'000		6'048.75	
3030	Sozialleistungen	900		900		719.21	
3111	Maschinen	1'000		1'000		0.00	
3113	Miete PP Giro West	0		4'000		0.00	
3114	Ordnung & Sicherheit	32'000		31'800		32'000.00	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	18'000		21'600		16'430.40	
3140	Baulicher Unterhalt	25'000		25'000		21'059.01	
3150	Unterhalt Mobilien, Maschinen	1'000		1'000		0.00	
4270	Mieterträge Verwaltungsgebäude		117'000		140'000		117'200.00
4271	Mieteinnahmen Gemeindesaal		2'000		3'000		2'060.00
4272	Waschmaschinengeld MZA		300		500		640.00
4273	Einnahmen Garagen/PP		20'000		20'000		19'985.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>84'100</b>	<b>22'000</b>	<b>82'800</b>	<b>22'000</b>	<b>85'763.51</b>	<b>20'937.90</b>
<b>100</b>	<b>GRUNDBUCH, KATASTER</b>	<b>31'100</b>	<b>8'000</b>	<b>31'000</b>	<b>8'000</b>	<b>24'994.62</b>	<b>6'920.20</b>
3010	Besoldung Registerhalter	15'000		15'000		15'000.00	
3030	Sozialleistungen	3'100		3'000		3'107.97	
3100.01	EDV	3'000		3'000		1'673.95	
3184	Kataster Nachführung	10'000		10'000		5'212.70	
4310	Registerhaltergebühren		3'000		3'000		3'240.50
4690	Rückerst. Katasterschätzungen		5'000		5'000		3'679.70
<b>113</b>	<b>GEMEINDEPOLIZEI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>286.41</b>	<b>0.00</b>
3510	Betriebskosten Polycom	0		0		286.41	
<b>120</b>	<b>RECHTSSPRECHUNG</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>768.53</b>	<b>0.00</b>
3010	Entschädigung Richter	800		800		724.40	
3030	Sozialleistungen	100		100		44.13	
<b>140</b>	<b>FEUERWEHR</b>	<b>47'300</b>	<b>14'000</b>	<b>46'300</b>	<b>14'000</b>	<b>53'269.74</b>	<b>14'017.70</b>
3140.01	Baulicher Unterhalt	0		0		6'829.74	
3510	Alarmierungssysteme	300		300		288.00	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3520	Beteilig. an Stützpunktfeuerwehr	47'000		46'000		46'152.00	
4300	Feuerwehersatzgebühr		14'000		14'000		14'017.70
<b>160</b>	<b>ZIVILSCHUTZ</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>183.80</b>	<b>0.00</b>
3140	Baulicher Unterhalt	800		800		0.00	
3180	System Polyalert	200		200		183.80	
<b>170</b>	<b>GEMEINDEFÜHRUNGSSTAB</b>	<b>3'800</b>	<b>0</b>	<b>3'600</b>	<b>0</b>	<b>6'260.41</b>	<b>0.00</b>
3010	Besoldung Gemeindeführungsstab	2'000		1'800		2'012.50	
3030	Sozialleistungen	200		200		188.41	
3090	Sonstige Personalkosten	1'300		1'300		2'095.90	
3112	Einrichtungen	0		0		1'183.60	
3181	Telefongebühren	300		300		780.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>826'300</b>	<b>20'300</b>	<b>779'200</b>	<b>21'100</b>	<b>809'150.88</b>	<b>20'140.10</b>
<b>210</b>	<b>PRIMARSCHULE &amp; KINDERGARTEN</b>	<b>585'300</b>	<b>14'800</b>	<b>541'700</b>	<b>14'600</b>	<b>571'825.23</b>	<b>14'840.00</b>
3010.02	Besoldung Abwartpersonal	44'500		43'000		42'682.08	
3010.03	Besoldung Hausaufgabenhilfe	9'400		9'000		9'145.00	
3010.04	Schulkommission / Bibliothek	600		600		534.90	
3030	Sozialleistungen	7'000		7'000		7'010.48	
3090	Sonstige Personalkosten	1'000		1'000		0.00	
3100	Schulmaterial & Lehrmittel	22'000		19'000		17'380.15	
3110	Möbilien / Maschinen	3'000		3'000		7'524.00	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	19'000		21'000		18'639.65	
3130	Verbrauchsmaterial	4'500		3'000		4'471.60	
3140	Baulicher Unterhalt	25'000		25'000		40'507.60	
3150	Unterhalt Möbeln, Maschinen	5'000		5'000		5'708.70	
3170.01	Sonstiger Schulsport	4'500		9'000		11'101.20	
3170.02	Schulpaziergang & and. Ausflüge	10'000		3'500		4'243.05	
3181	Telefongebühren	800		600		993.05	
3184	Schülertransporte	103'000		101'000		103'122.80	
3186	Schülertransport Oberried	14'000		14'000		14'652.55	
3610	Beteiligung Primarschule	287'000		257'000		240'429.05	
3620	Beteiligung KiTa Gletscherfloh	25'000		20'000		43'679.37	
4270	Miet- und Administratio KiTa		14'000		14'000		14'000.00
4330	Hausaufgabenhilfe		800		600		840.00
<b>212</b>	<b>ORIENTIERUNGSSCHULE</b>	<b>213'000</b>	<b>0</b>	<b>207'000</b>	<b>0</b>	<b>206'237.90</b>	<b>0.00</b>
3610	Beteiligung Orientierungsschule	75'000		70'000		66'706.00	
3620	Beteiligung Schulzentrum Aletsch	32'000		27'000		34'905.00	
3620.01	Beteiligung OS Betriebskosten	91'000		93'000		89'426.90	
3620.02	Beteiligung OS Investitionskosten	15'000		17'000		15'200.00	
<b>213</b>	<b>STUDENTEN</b>	<b>3'500</b>	<b>1'500</b>	<b>3'000</b>	<b>1'500</b>	<b>3'881.00</b>	<b>1'940.50</b>
3640	Fahrkosten Sekundarschule II	3'500		3'000		3'881.00	
4610	Kantonsbeitrag Sekundarstufe II.		1'500		1'500		1'940.50

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021	Voranschlag 2020	Rechnung 2019
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
<b>214</b>	<b>MUSIKSCHULEN</b>	<b>6'000</b>	<b>6'500</b>	<b>5'037.75</b>
3650.01	Beitrag an Musikschule Oberwallis	6'000	6'500	5'037.75
<b>220</b>	<b>SONDERSCHULEN</b>	<b>11'500</b>	<b>11'000</b>	<b>15'449.80</b>
3610	Beteiligung an Sonderschulen	8'000	8'000	11'809.90
3650	Beiträge an Sonderschulen	3'500	3'000	3'639.90
<b>239</b>	<b>LEHRLINGE</b>	<b>7'000</b>	<b>10'000</b>	<b>6'719.20</b>
3640	Fahrkosten der Lernenden	7'000	10'000	6'719.20
4610	Kantonsbeitrag Lernenden		5'000	3'359.60
<b>3</b>	<b>KULTUR, FREIZEIT, KULTUS</b>	<b>251'950</b>	<b>232'200</b>	<b>247'674.13</b>
<b>300</b>	<b>KULTURFÖRDERUNG</b>	<b>26'700</b>	<b>18'600</b>	<b>31'110.45</b>
3110.01	Flaggen, Kunstobjekte usw.	700	700	651.50
3110.02	Weihnachtsbäume, Beleuchtung	2'000	2'400	1'048.70
3170	Weltliche Feiern	3'000	2'000	5'705.15
3171	Senioren Ausflug/Altgemeinderäte	10'000	3'000	9'822.90
3184	Jungbürgerfeier	1'000	1'000	422.20
3650.01	Beiträge an kulturelle Vereine	4'500	4'000	4'600.00
3650.03	Beiträge an Kulturveranstaltungen	500	500	3'860.00
3650.05	Beitrag an Burgerschaft	5'000	5'000	5'000.00
<b>330</b>	<b>FREIZEITANLAGEN, WANDERWEGE</b>	<b>28'100</b>	<b>22'400</b>	<b>22'807.60</b>
3010	Löhne Abwartspersonal	1'000	1'000	881.70
3030	Sozialleistungen	100	100	74.46
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	2'000	1'300	2'198.55
3140	Baulicher Unterhalt	25'000	20'000	19'652.89
4270	Mieteinnahmen KVL		2'500	2'972.50
4271	Mieteinnahmen Tische/Stühle		200	152.50
<b>340</b>	<b>SPORT</b>	<b>15'150</b>	<b>15'700</b>	<b>14'084.61</b>
3010	Löhne Abwartspersonal	1'500	1'550	1'296.55
3030	Sozialleistungen	150	150	123.51
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'000	1'000	875.70
3140	Baulicher Unterhalt	8'000	8'000	7'788.85
3650.01	Beiträge an Sportvereine	2'500	3'000	2'000.00
3650.02	Beitrag an Terpetsch	2'000	2'000	2'000.00
<b>390</b>	<b>KIRCHE</b>	<b>182'000</b>	<b>175'500</b>	<b>179'671.47</b>
3010	Löhne (Sakristan, Abwarte usw.)	12'000	11'800	11'671.50
3030	Sozialleistungen	800	1'300	736.22
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	200	200	101.80
3130	Verbrauchsmaterial	2'000	1'700	3'089.05
3140	Baulicher Unterhalt	4'000	2'000	4'205.55
3170	Religiöse Veranstaltungen	2'500	1'500	4'088.80
3620.01	Anteil Pfarreirechnung	153'000	150'000	148'428.55
3620.03	Beitrag evang.-ref. Kirchgemeinde	7'500	7'000	7'350.00



Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>35'500</b>	<b>0</b>	<b>35'500</b>	<b>0</b>	<b>32'563.29</b>	<b>0.00</b>
<b>450</b>	<b>BEHANDLUNGEN</b>	<b>1'800</b>	<b>0</b>	<b>1'800</b>	<b>0</b>	<b>1'403.99</b>	<b>0.00</b>
3610	Suchtbehandlungen	1'800		1'800		1'403.99	
<b>460</b>	<b>SCHULARZT</b>	<b>1'200</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'207.70</b>	<b>0.00</b>
3610	Schulärztliche Dienste	1'200		1'000		1'207.70	
<b>490</b>	<b>GESUNDHEITSWESEN</b>	<b>32'500</b>	<b>0</b>	<b>32'700</b>	<b>0</b>	<b>29'951.60</b>	<b>0.00</b>
3610	Rettungswesen	9'500		6'700		9'469.85	
3650.01	Beitrag an div. Institutionen	1'000		1'000		550.00	
3660	Beiträge für Schulzahnpflege	22'000		25'000		19'931.75	
<b>5</b>	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>322'400</b>	<b>0</b>	<b>301'400</b>	<b>0</b>	<b>311'907.71</b>	<b>0.00</b>
<b>530</b>	<b>SOZIALVERSICHERUNGEN</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>35'884.08</b>	<b>0.00</b>
3610.02	Ergänzungsleistungen	40'000		40'000		35'884.08	
<b>540</b>	<b>JUGEND</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>32'020.00</b>	<b>0.00</b>
3610	KESB	30'000		28'000		32'020.00	
3650.04	Erziehungseinrichtungen	0		2'000		0.00	
<b>550</b>	<b>EINRICHTUNGEN</b>	<b>65'000</b>	<b>0</b>	<b>84'000</b>	<b>0</b>	<b>61'046.88</b>	<b>0.00</b>
3610	Einrichtungen (Behind./Soziales)	65'000		69'000		61'046.88	
3611	Betrieb Alters- und Pflegeheime	0		15'000		0.00	
<b>570</b>	<b>ALTERSHEIME</b>	<b>3'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>3'087.99</b>	<b>0.00</b>
3640	Subv. Betriebskosten Pflegeheime	3'000		2'000		3'087.99	
<b>580</b>	<b>ALLGEMEINE FÜRSORGE</b>	<b>45'000</b>	<b>0</b>	<b>46'000</b>	<b>0</b>	<b>40'249.68</b>	<b>0.00</b>
3610	Betreuungskosten Sozialhilfe	0		1'000		0.00	
3660	Sozialhilfe/Unterhaltsbeiträge	45'000		45'000		40'249.68	
<b>581</b>	<b>UNTERSTÜTZUNG</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>19'192.75</b>	<b>0.00</b>
3660.03	Unterstützungen	20'000		20'000		19'192.75	
<b>582</b>	<b>ARBEITSLÖSENWESEN</b>	<b>8'000</b>	<b>0</b>	<b>8'000</b>	<b>0</b>	<b>6'401.80</b>	<b>0.00</b>
3610	Kantonaler Beschäftigungsfonds	8'000		8'000		6'401.80	
<b>588</b>	<b>SOZIALMED. REGIONALZENTRUM</b>	<b>110'000</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>112'838.53</b>	<b>0.00</b>
3650	Sozialmed. Regionalzentrum	110'000		70'000		112'838.53	
<b>590</b>	<b>HILFSAKTIONEN</b>	<b>1'400</b>	<b>0</b>	<b>1'400</b>	<b>0</b>	<b>1'186.00</b>	<b>0.00</b>
3650.02	Verschiedene Beiträge	1'400		1'400		1'186.00	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>556'100</b>	<b>38'100</b>	<b>537'100</b>	<b>38'300</b>	<b>554'384.88</b>	<b>37'455.00</b>
<b>610</b>	<b>KANTONSSTRASSEN</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>77'941.55</b>	<b>0.00</b>
3610	URE Strassennetz	70'000		40'000		77'941.55	
<b>620</b>	<b>GEMEINDESTRASSEN</b>	<b>36'500</b>	<b>1'600</b>	<b>33'000</b>	<b>1'600</b>	<b>27'124.57</b>	<b>1'600.00</b>
3110	Strassensignalisation	2'000		2'000		0.00	
3120	Energie Öffentliche Beleuchtung	12'500		12'500		10'789.20	
3140.01	Strassenunterhalt	13'000		13'000		230.85	
3140.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	4'000		3'000		8'440.27	
3150.02	Schneeräumung	5'000		2'500		7'664.25	
4360.02	Allgemeine Plakatgesellschaft		1'600		1'600		1'600.00
<b>625</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>224'500</b>	<b>1'000</b>	<b>243'000</b>	<b>1'200</b>	<b>225'082.11</b>	<b>355.00</b>
3010	Löhne Betriebspersonal	135'000		156'000		133'942.44	
3030	Sozialleistungen	26'000		31'500		25'179.29	
3090	Übrige Personalkosten (Kurse)	600		600		0.00	
3111	Maschinen	9'000		9'000		8'437.05	
3113	Fahrzeuge	15'000		12'000		18'674.90	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	3'000		3'000		2'330.00	
3130.01	Verbrauchsmaterial	13'000		9'000		11'885.20	
3130.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	9'000		8'000		9'090.11	
3140	Baulicher Unterhalt	0		0		2'107.92	
3180	Versicherungen	13'000		13'000		12'789.75	
3181	Telefongebühren	900		900		645.45	
4360.01	Entgelte von Dritten		1'000		1'200		355.00
<b>650</b>	<b>REGIONALVERKEHR</b>	<b>225'100</b>	<b>35'500</b>	<b>221'100</b>	<b>35'500</b>	<b>224'236.65</b>	<b>35'500.00</b>
3650.01	Beitrag an Regionalverkehr	45'000		43'000		44'349.85	
3650.02	Abos für Schüler	30'000		30'000		30'000.00	
3650.03	Nacht-PubliCar	27'800		27'800		27'800.00	
3650.04	Tarifverbund	3'300		3'300		3'231.00	
3650.05	Ortsbus	119'000		117'000		118'855.80	
4610	Beteiligung Dritter an Ortsbus		35'500		35'500		35'500.00
<b>7</b>	<b>UMWELT, RAUMORDNUNG</b>	<b>352'100</b>	<b>146'700</b>	<b>288'100</b>	<b>126'700</b>	<b>355'204.41</b>	<b>154'856.76</b>
<b>700</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>194'200</b>	<b>100'000</b>	<b>143'800</b>	<b>80'000</b>	<b>192'303.39</b>	<b>100'131.86</b>
3010	Löhne Betriebspersonal	86'000		43'000		85'782.66	
3030	Sozialleistungen	17'500		8'600		17'380.24	
3090	Kurse/Wasserverband	800		800		738.00	
3100	Büromaterial & Drucksachen	700		700		628.34	
3111	Maschinen	2'000		4'000		1'502.50	
3120.01	Energie	3'000		3'000		3'130.14	
3130	Verbrauchsmaterialien	1'000		1'000		476.94	
3140	Baulicher Unterhalt	30'000		30'000		30'308.76	
3150.02	Unterhalt Mobilien, Maschinen	9'000		9'000		8'200.82	
3181	Telefongebühren	5'000		4'000		5'068.74	
3182	Portospesen	1'200		1'200		1'181.96	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3184.02	Fremde Wasserlieferung	35'000		33'000		34'944.25	
3184.03	Analysen, Expertisen	3'000		5'500		2'960.04	
4310	Entgelte Personalkosten		0		0		48'815.00
4340.01	Trinkwassergebühren		70'000		50'000		12'726.75
4340.03	Anschlussgebühren Trinkwasser		30'000		30'000		37'257.60
4360.01	Rückerstattung baulicher Unterhalt		0		0		1'332.51
<b>710</b>	<b>ABWASSER</b>	<b>59'300</b>	<b>30'000</b>	<b>59'700</b>	<b>30'000</b>	<b>51'960.13</b>	<b>37'257.60</b>
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	300		700		161.50	
3140	Baulicher Unterhalt	1'000		3'000		351.10	
3520	Unterhalts- & Betriebskosten ARA	58'000		56'000		51'447.53	
4340.01	Anschlussgebühren Abwasser		30'000		30'000		37'257.60
<b>720</b>	<b>KEHRICHT</b>	<b>42'600</b>	<b>16'700</b>	<b>34'600</b>	<b>16'700</b>	<b>48'468.84</b>	<b>17'467.30</b>
3110	Ankauf Container/Abfallbehälter	5'000		2'000		8'089.10	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	600		600		271.80	
3140	Baulicher Unterhalt	5'000		1'500		6'442.34	
3184.01	Separatsammlungen	20'000		17'500		22'249.75	
3184.02	Sonstige Kosten	2'000		3'000		716.95	
3184.03	Häcksel & Grünabfuhr	10'000		10'000		10'698.90	
4370	Kehrichtbussen		200		200		200.00
4520	Rückerstattung Gebührenverbund		16'500		16'500		17'267.30
<b>750</b>	<b>GEWÄSSER</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3140	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	0		2'000		0.00	
<b>790</b>	<b>RAUMPLANUNG</b>	<b>56'000</b>	<b>0</b>	<b>48'000</b>	<b>0</b>	<b>62'472.05</b>	<b>0.00</b>
3173	GIS Internetkosten	7'000		5'000		7'773.25	
3184.01	Ortsplanung	5'000		8'000		0.00	
3184.04	GIS Nachführung	4'000		5'000		3'836.95	
3184.05	Wohnbauförderung	40'000		30'000		40'721.20	
3184.06	Unwetterschäden	0		0		10'140.65	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>25'300</b>	<b>19'600</b>	<b>20'300</b>	<b>24'600</b>	<b>21'116.99</b>	<b>19'618.00</b>
<b>800</b>	<b>LANDWIRTSCHAFT</b>	<b>24'500</b>	<b>19'600</b>	<b>19'500</b>	<b>24'600</b>	<b>20'386.99</b>	<b>19'618.00</b>
3140.02	URE Bewässerungsanlagen	20'000		15'000		17'160.73	
3650.05	Ernteausfallentschädigungen	0		0		600.00	
3650.06	URE Gefrieranlage	2'000		2'000		726.26	
3660	Beiträge z.G. der Landwirtschaft	2'500		2'500		1'900.00	
4340.02	Gefrierfachmieten		0		5'000		0.00
4340.03	Vergütung Wasserwasser		15'000		15'000		15'018.00
4340.04	Vergütung Kehrwasser		4'600		4'600		4'600.00
<b>810</b>	<b>FORSTWIRTSCHAFT</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>800</b>	<b>0</b>	<b>730.00</b>	<b>0.00</b>
3520.01	Forstbetriebsgemeinschaft	800		800		730.00	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>FINANZEN, STEUERN</b>	<b>2'187'200</b>	<b>4'735'800</b>	<b>1'975'100</b>	<b>4'551'400</b>	<b>1'742'677.83</b>	<b>4'431'914.05</b>
<b>900</b>	<b>STEUERN NATÜRLICHE PERSONEN</b>	<b>388'000</b>	<b>1'993'300</b>	<b>356'000</b>	<b>1'953'100</b>	<b>388'452.60</b>	<b>2'020'911.85</b>
3200	Vergütungszinsen	2'000		1'000		2'339.55	
3400	Steuern überbaute Grundstücke	41'000		40'000		40'483.05	
3660	Abzüge für Verheiratete	345'000		314'000		345'630.00	
3670	Konfiskatorische Vermögensst.	0		1'000		0.00	
4000.01	Einkommenssteuern		1'580'000		1'560'000		1'573'053.75
4000.02	Vermögenssteuern		200'000		195'000		200'410.50
4000.03	Quellensteuern		75'000		73'000		90'975.95
4000.04	Kopfsteuern		7'000		6'800		6'927.55
4000.06	Kapitalabfindungen		20'000		17'000		38'205.80
4020.01	Gebäudesteuern		104'000		94'000		104'227.20
4020.02	Grundstücksteuern		7'300		7'300		7'111.10
<b>901</b>	<b>STEUERN JURISTISCHE PERSONEN</b>	<b>0</b>	<b>558'600</b>	<b>0</b>	<b>546'600</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'151'737.15</b>
4010.01	Gewinnsteuern		195'000		195'000		-2'522'402.65
4010.02	Kapitalsteuern		95'000		95'000		104'076.10
4010.04	Steuern SBB		28'600		28'600		28'614.90
4020	Grundstücksteuern		240'000		228'000		237'974.50
<b>903</b>	<b>VERMÖGENSGEWINNSTEUERN</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>0.00</b>	<b>12'477.85</b>
4030	Grundstückgewinnsteuern		10'000		10'000		12'477.85
<b>904</b>	<b>ERBSCHAFTS- &amp; SCHENKUNGSSTEUERN</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0</b>	<b>2'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
4050	Erbschafts- & Schenkungssteuern		2'000		2'000		0.00
<b>907</b>	<b>STEUERERLASSE / BETREIBUNGSSPESEN</b>	<b>20'000</b>	<b>0</b>	<b>17'000</b>	<b>0</b>	<b>19'748.20</b>	<b>0.00</b>
3190.02	Steuerverluste / Betriebs-spesen	20'000		17'000		19'748.20	
<b>908</b>	<b>ABSCHREIBUNGEN DEBITOREN</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>1'000</b>	<b>0</b>	<b>372.29</b>	<b>0.00</b>
3190.01	Abschreibungen Debitoren	1'000		1'000		372.29	
<b>909</b>	<b>KANTONSSTEUERN</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>83'500.00</b>	<b>0.00</b>
3190	Kantonssteuern	80'000		80'000		83'500.00	
<b>920</b>	<b>BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG</b>	<b>178'700</b>	<b>0</b>	<b>178'700</b>	<b>0</b>	<b>179'156.00</b>	<b>0.00</b>
3410	Beitrag Finanzausgleich	178'700		178'700		179'156.00	
<b>930</b>	<b>EINNAHMEANTEIL GEBÜHREN</b>	<b>0</b>	<b>12'200</b>	<b>0</b>	<b>11'700</b>	<b>0.00</b>	<b>12'306.20</b>
4410.01	Hundesteuern		9'000		8'500		9'040.00
4410.02	Wirtschaftspatente, Konzessionen		200		200		190.65
4410.03	Steuern auf Wasserzinsen (Rhône)		3'000		3'000		3'075.55
<b>932</b>	<b>REGALIEN UND KONZESSIONEN</b>	<b>124'000</b>	<b>2'153'000</b>	<b>102'000</b>	<b>1'983'000</b>	<b>142'115.65</b>	<b>4'436'355.10</b>
3190	Beteiligung Gewässerfond	105'000		85'000		123'515.20	
3510	Landschaftsfranken	19'000		17'000		18'600.45	
4100.01	Wasserrechtszinsen		2'050'000		1'900'000		4'296'675.80

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4100.02	Kiesausbeutung		10'000		10'000		13'025.75
4100.04	Energieverkauf		50'000		30'000		79'539.00
4100.06	Baurechtszinsen		24'000		24'000		24'250.55
4100.07	Monopolabgabe EnBAG		19'000		19'000		22'864.00
<b>940</b>	<b>ZINSEN</b>	<b>52'400</b>	<b>6'700</b>	<b>65'400</b>	<b>6'700</b>	<b>781'062.20</b>	<b>7'351.19</b>
3183	Bankgebühren	400		400		141.50	
3200.01	Vergütungszinsen auf Steuern	0		0		730'000.00	
3220	Darlehenszinsen	52'000		65'000		50'920.70	
4200	Zinsen auf Kontokorrentguthaben		200		200		272.68
4210	Verzugszinsen		3'000		3'000		3'509.35
4220	Dividenden & Zinsen		3'500		3'500		3'569.16
<b>990</b>	<b>AUSSERORDENT. AUFWAND &amp; ERTRAG</b>	<b>1'343'100</b>	<b>0</b>	<b>1'175'000</b>	<b>0</b>	<b>148'270.89</b>	<b>0.00</b>
3300.01	Abschreibungen Finanzvermögen	0		0		53.11	
3310	Ordentliche Abschreibungen	671'550		352'500		148'217.78	
3320	Zusätzliche Abschreibungen	671'550		822'500		0.00	
<b>999</b>	<b>ABSCHLUSS</b>	<b>0</b>	<b>235'700</b>	<b>0</b>	<b>38'300</b>	<b>0.00</b>	<b>94'249.01</b>
4890	Aufwandüberschuss		235'700		38'300		94'249.01
	<b>TOTAL AUFWAND</b>	<b>5'421'000</b>		<b>5'011'400</b>		<b>4'927'586.51</b>	
	<b>TOTAL ERTRAG</b>		<b>5'421'000</b>		<b>5'011'400</b>		<b>4'927'586.51</b>

## Laufende Rechnung nach Arten

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>AUFWAND</b>	<b>5'421'000</b>		<b>5'011'400</b>		<b>4'927'586.51</b>	
30	PERSONALAUFWAND	854'750		801'200		841'000.92	
31	SACHAUFWAND	1'059'450		991'450		1'090'200.58	
32	PASSIVZINSEN	54'000		66'000		783'260.25	
33	ABSCHREIBUNGEN	1'343'100		1'175'000		148'270.89	
34	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	219'700		218'700		219'639.05	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEIN- WESEN	130'600		125'600		122'141.34	
36	EIGENE BEITRÄGE	1'759'400		1'633'450		1'723'073.48	
<b>4</b>	<b>ERTRAG</b>		<b>5'185'300</b>		<b>5'011'400</b>		<b>4'927'586.51</b>
40	STEUERN		2'563'900		2'511'700		-118'347.45
41	REGALIEN & KONZESSIONEN		2'153'000		1'983'000		4'436'355.10
42	VERMÖGENSERTRÄGE		162'700		186'900		164'361.19
43	ENTGELTE		231'000		216'300		276'915.36
44	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		12'200		11'700		12'306.20

Laufende Rechnung (nach Arten)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		16'500		16'500		17'267.30
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		46'000		47'000		44'479.80
48	ENTNAHMEN AUS SPEZIALFINANZIERUNGEN		235'700		38'300		94'249.01
<b>TOTAL AUFWAND</b>		<b>5'421'000</b>		<b>5'011'400</b>		<b>4'927'586.51</b>	
<b>TOTAL ERTRAG</b>			<b>5'421'000</b>		<b>5'011'400</b>		<b>4'927'586.51</b>

## Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76'056.60</b>	<b>0</b>
<b>20</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41'885.45</b>	<b>0</b>
5060.01	Kauf E-Mob	0		0		9'972.20	
5060.03	Digitalkopierer	0		0		5'303.80	
5060.04	PC-Anlage, Server, Telephonie	0		0		26'609.45	
<b>90</b>	<b>VERWALTUNGSGEBÄUDE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>34'171.15</b>	<b>0</b>
5030.01	Sanierung MZA	0		0		15'000.00	
5090.03	Weihnachtsbeleuchtung	0		0		19'171.15	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>600'000</b>	<b>0</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>	<b>92'654.95</b>	<b>0</b>
<b>210</b>	<b>PRIMARSCHULE &amp; KINDERGARTEN</b>	<b>600'000</b>	<b>0</b>	<b>700'000</b>	<b>0</b>	<b>92'654.95</b>	<b>0</b>
5030.01	Primarschulhaus 1964	0		0		30'600.00	
5030.07	Kita Gletscherfloh	600'000		700'000		0	
5060.01	PC-Anlage	0		0		18'040.10	
5060.03	Schule - interaktive Wandtafeln	0		0		44'014.85	
<b>3</b>	<b>KULTUR, FREIZEIT, KULTUS</b>	<b>180'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>9'760.00</b>	<b>0</b>
<b>390</b>	<b>KIRCHE</b>	<b>180'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>9'760.00</b>	<b>0</b>
5010.01	Erstellen Urnengräber	0		0		9'760.00	
5030.04	Kapelle Zen Hohen Flühen	180'000		50'000		0	
<b>5</b>	<b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'760.32</b>	<b>0</b>
<b>550</b>	<b>EINRICHTUNGEN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2'760.32</b>	<b>0</b>
5610	Investitionen Einrichtungen	0		0		2'760.32	

Investitionsrechnung (nach Funktionen)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>730'000</b>	<b>0</b>	<b>175'000</b>	<b>0</b>	<b>95'766.90</b>	<b>0</b>
<b>610</b>	<b>KANTONSSTRASSEN</b>	<b>80'000</b>	<b>0</b>	<b>125'000</b>	<b>0</b>	<b>5'923.00</b>	<b>0</b>
5610	Baukosten Strassennetz	80'000		125'000		5'923.00	
<b>620</b>	<b>GEMEINDESTRASSEN</b>	<b>650'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>73'492.90</b>	<b>0</b>
5010.01	Sanierung Gemeindestrassen	0		0		40'960.15	
5010.05	Strassenbeleuchtung	120'000		0		0	
5010.1	Sicherung Ebnetstrasse	30'000		0		0	
5010.16	Sanierung Infrastruktur Sattel	0		0		32'532.75	
5010.19	H19 - Ortskernsanierung	500'000		50'000		0	
<b>625</b>	<b>WERKHOF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16'351.00</b>	<b>0</b>
5060.02	Schneepflug	0		0		16'351.00	
<b>7</b>	<b>UMWELT, RAUMORDNUNG</b>	<b>1'850'000</b>	<b>689'000</b>	<b>780'000</b>	<b>20'000</b>	<b>235'431.38</b>	<b>0</b>
<b>700</b>	<b>WASSERVERSORGUNG</b>	<b>750'000</b>	<b>0</b>	<b>750'000</b>	<b>20'000</b>	<b>191'568.13</b>	<b>0</b>
5010.13	Quellfassung Tiefenboden	0		0		7'964.00	
5010.14	Beschaffung Wasserzähler	0		0		48'630.86	
5010.21	Trinkwasser Schlüecht	0		0		69'999.49	
5010.23	Trinkwasser Massaboden	0		0		47'099.93	
5010.28	TWV Anschluss Naters	750'000		750'000		17'873.85	
6010.12	TWV Anschluss Naters		0		20'000		0
<b>750</b>	<b>GEWÄSSER</b>	<b>1'060'000</b>	<b>689'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5010.04	Hochwasserschutz/Dorfbach	1'060'000		0		0	
6010.04	Hochwasserschutz/Dorfbach		689'000		0		0
<b>790</b>	<b>RAUMPLANUNG</b>	<b>40'000</b>	<b>0</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>43'863.25</b>	<b>0</b>
5800.01	Nutzungsplanung	40'000		30'000		29'012.45	
5800.07	Hochwasserschutzk. Gefahrenkarte	0		0		8'879.05	
5800.12	Hangsicherung Unners Äbnet	0		0		5'971.75	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>270'574.43</b>	<b>75'686.80</b>
<b>800</b>	<b>LANDWIRTSCHAFT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10'000</b>	<b>0</b>	<b>270'574.43</b>	<b>75'686.80</b>
5010.02	Wässerwasserleitung Bitscheri	0		0		96'340.43	
5010.03	Kleinbecken Fleschen / Schaftola	0		10'000		174'234.00	
6010.01	Wässerwasserleitung Bitscheri		0		0		20'160.00
6010.02	Kleinbecken Fleschen		0		0		55'526.80
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>3'360'000</b>		<b>1'715'000</b>		<b>783'004.58</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>689'000</b>		<b>20'000</b>		<b>75'686.80</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>2'671'000</b>		<b>1'695'000</b>		<b>707'317.78</b>

## Investitionsrechnung nach Arten

Investitionsrechnung (nach Arten)		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>AUSGABEN</b>	<b>3'360'000</b>		<b>1'715'000</b>		<b>783'004.58</b>	
50	SACHGÜTER	3'240'000		1'560'000		730'458.01	
56	EIGENE BEITRÄGE	80'000		125'000		8'683.32	
58	ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN	40'000		30'000		43'863.25	
<b>6</b>	<b>EINNAHMEN</b>		<b>689'000</b>		<b>20'000</b>		<b>75'686.80</b>
60	ABGANG VON SACHGÜTERN		689'000		20'000		75'686.80
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>3'360'000</b>		<b>1'715'000</b>		<b>783'004.58</b>	
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>689'000</b>		<b>20'000</b>		<b>75'686.80</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>2'671'000</b>		<b>1'695'000</b>		<b>707'317.78</b>



## Abschreibungstabelle (nach Funktionen)

Bezeichnung	Stand 01.01.19	Nettoinvestitionen	Stand vor Abschreibung	Ansatz	Abschreibung	Stand 31.12.19
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>						
MZA (ZS, FW , Gde-Büro, Werkh.)	15'600.00	0.00	15'600.00	100%	15'600.00	0.00
Sanierung MZA	122'400.00	0.00	122'400.00	15%	18'360.00	104'040.00
Bistro cappuGiro	19'800.00	0.00	19'800.00	100%	19'800.00	0.00
Hochbau	1.00	0.00	1.00	0%	0.00	1.00
<b>BEREICHSTOTAL</b>					<b>53'760.00</b>	
<b>2 BILDUNG</b>						
Umbau SH 1964 (KGII)	16'800.00	0.00	16'800.00	100%	16'800.00	0.00
KiTa Gletscherfloh	420'000.00	600'000.00	1'020'000.00	13%	132'600.00	887'400.00
Interaktive Wandtafeln	24'000.00	0.00	24'000.00	100%	24'000.00	0.00
<b>BEREICHSTOTAL</b>					<b>173'400.00</b>	
<b>3 KULTUR, FREIZEIT, KULTUS</b>						
Kapelle Zen Hohen Flüehen	30'000.00	180'000.00	210'000.00	20%	42'000.00	168'000.00
Rote Meile (Etappe B)	104'400.00	0.00	104'400.00	20%	20'880.00	83'520.00
<b>BEREICHSTOTAL</b>					<b>62'880.00</b>	
<b>6 VERKEHR</b>						
Baukosten Strassennetz	75'000.00	80'000.00	155'000.00	20%	31'000.00	124'000.00
Kommunalfahrzeuge	31'800.00	0.00	31'800.00	100%	31'800.00	0.00
Dorfstrasse Wasen	46'800.00	0.00	46'800.00	100%	46'800.00	0.00
Strassenbeleuchtung	0.00	120'000.00	120'000.00	100%	120'000.00	0.00
Erschliessung Massboden	22'260.00	0.00	22'260.00	100%	22'260.00	0.00
Sicherung Ebnetstrasse	0.00	30'000.00	30'000.00	100%	30'000.00	0.00
Sanierung Gemeindestrassen	23'400.00	0.00	23'400.00	100%	23'400.00	0.00
Infrastruktur Sattel	18'600.00	0.00	18'600.00	100%	18'600.00	0.00
Ortskernsanierung	30'000.00	500'000.00	530'000.00	15%	79'500.00	450'500.00
<b>BEREICHSTOTAL</b>					<b>403'360.00</b>	
<b>7 UMWELT, RAUMORDNUNG</b>						
Beschaffung Wasserzähler	27'600.00	0.00	27'600.00	100%	27'600.00	0.00
TWV Anschluss Naters	460'200.00	750'000.00	1'210'200.00	13%	157'326.00	1'052'874.00
Ringleitung Wasen-Ebnet	100'200.00	0.00	100'200.00	20%	20'040.00	80'160.00
Trinkwasser Bitschschlüecht	39'600.00	0.00	39'600.00	20%	7'920.00	31'680.00
Trinkwasser Massboden	27'000.00	0.00	27'000.00	100%	27'000.00	0.00
Nutzungsplanung	34'200.00	40'000.00	74'200.00	20%	14'840.00	59'360.00
Hochwasserschutzkonzept	0.00	371'000.00	371'000.00	100%	371'000.00	0.00
<b>BEREICHSTOTAL</b>					<b>625'726.00</b>	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>						
Wässerwasserleitung Bitscheri	43'200.00	0.00	43'200.00	21%	9'214.00	33'986.00
Löschwasserbecken Fleschen	73'800.00	0.00	73'800.00	20%	14'760.00	59'040.00
<b>BEREICHSTOTAL</b>					<b>23'974.00</b>	
<b>GESAMTTOTAL (ohne Finanzvermögen)</b>	<b>1'806'661.00.00</b>	<b>2'671'000.00</b>	<b>4'477'661.00</b>		<b>1'343'100.00</b>	<b>3'135'135.00</b>