

VORWORT AN DIE URVERSAMMLUNG VOM 12. DEZEMBER 2024

Werte Mitbürgerinnen
Werte Mitbürger

Anlässlich der ordentlichen Urversammlung vom Donnerstag, 12. Dezember 2024 wird Ihnen der Gemeinderat den Kostenvoranschlag 2025 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) der Gemeinde Salgesch zur Genehmigung unterbreiten.

Zu dieser Versammlung laden wir Sie herzlich ein.

Die Informationen über den Kostenvoranschlag 2025 können Sie auf der gemeindeeigenen Internetseite www.salgesch-gemeinde.ch unter der Rubrik **Politik/Gemeindeversammlung** einsehen.



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

Das Budget 2025 wurde nach den Vorgaben des *Harmonisierten Rechnungsmodell* HRM2 erstellt - zur Erinnerung: Das HRM2 hat vor allem eine Annäherung an die Rechnungslegung der Privatwirtschaft zum Ziel. Da dieses Modell in der ganzen Schweiz zur Anwendung gelangt, können durch den Bund die Statistiken erleichtert erstellt werden. Ebenso wird der Vergleich aller Schweizer Gemeinden vereinheitlicht bzw. vereinfacht.

Neu heisst die Bestandesrechnung «Bilanz», die Laufende Rechnung «Erfolgsrechnung». Die «Investitionsrechnung» behält ihre Terminologie. Einer der wesentlichsten Unterschiede zur bisherigen Kontoführung ist die Neuerung bei den Abschreibungen. Diese sind im HRM2 neu für jede einzelne Sachgruppe vorgeschrieben - ausserordentliche Abschreibungen können ab dem Jahr 2022 nun nicht mehr vorgenommen werden.

Dem Gemeinderat bzw. der Urversammlung steht jedoch die Möglichkeit zu, eine Aktivierungsgrenze festzulegen. D.h., Beträge, welche eine Höhe von CHF 50'000.00 nicht erreichen, werden nicht in die Investitionsrechnung aufgenommen, sondern direkt als Aufwendung in der Erfolgsrechnung aufgeführt und somit direkt abgeschrieben.

Aus der Erfolgsrechnung berechnet sich für den Kostenvoranschlag 2025 ein *Cash-flow* in der Höhe von CHF 449'895.00.

Die Investitionsrechnung 2025 sieht Ausgaben von CHF 2'242'000.00 vor. Die Investitionen im Bereich Sanierung des Erdgeschosses Metropole für die neuen Gemeindelokalitäten sowie die Umgebungsgestaltung Schulhausareal und Umbau Schuhhaus 1910/KITA/Clubhaus, bilden die wesentlichen Posten.

Bei den übrigen Investitionen handelt es sich um die jährlich wiederkehrende Beteiligung an den Baukosten des kantonalen Strassennetzes; Wiederinstandstellung von Flurstrassen; Investitionen in das gemeindeübergreifende Projekt Lienne-Raspille; Umstrukturierung der Abfallsammelstellen im Dorf; Ingenieurkosten für das Bewässerungsprojekt; Konzept-Ausarbeitung für die Scheune Oberdorfplatz und schliesslich für die Ingenieurkosten zur Erstellung einer Velorouten-Verbindung zwischen dem Bahnhof Salgesch und dem Gebiet genannt «Poja».

EINLEITENDE BOTSCHAFT ZUM KOSTENVORANSCHLAG 2025

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

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

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

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

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

Zudem legt der Gemeinderat weiter fest:

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

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

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

Fett gedruckte Werte = neue Werte nach HRM2

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

Der Gemeinderat will im kommenden Jahr *Netto-Investitionsausgaben* im Umfang von CHF 2'242'000.00 tätigen. Diese basieren hauptsächlich auf den genehmigten Projekten neue Gemeindelokalitäten und Umbau Schulhaus 1910.

Hauptsächlich werden finanzielle Mittel für nachfolgende Ausgaben bereitgestellt:

- Umbau neue Gemeindelokalitäten in der STWE-Metropole (CHF 1'500'000.00);
- Umgebungsgestaltung Schulhausareal (CHF 200'000.00);
- Umbau Schulhaus 1910/ KITA / Clubhaus (CHF 200'000.00);
- Beteiligung Baukosten Kantonales Strassennetz (CHF 62'000.00);
- Sanierung von Flurstrassen (CHF 50'000.00);
- Investitionen für Wasserbeschaffung (CHF 40'000.00);
- Sammelstellen Dorf (CHF 60'000.00);
- Agro Projekt Wasserfassung (CHF 50'000.00);
- Leitbild - Gestaltung Dorf (CHF 50'000.00);
- Mobilité douce - Veloweg Salgesch-Siders (CHF 30'000.00).

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

Der Gemeinderat hat anlässlich seiner Sitzung vom 7. November 2024 den Kostenvoranschlag 2025 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) einstimmig genehmigt.

Die nachfolgenden Ausführungen bei den einzelnen Positionen beziehen sich auf die ausserordentlichen und periodenfremden Faktoren. Der Kostenvoranschlag 2025 liegt bei der Gemeindeverwaltung Salgesch zur Einsichtnahme auf. Eine Voranmeldung für die Einsichtnahme in die Unterlagen ist notwendig.

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

Gilles Florey, Gemeindepräsident

FINANZKENNZAHLEN DER GEMEINDE

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Erfolgsrechnung			
Ergebnis vor Abschreibungen			
Finanzierungsaufwand	- CHF 7'080'378.98	7'548'875.00	7'576'585.00
Finanzierungsertrag	+ CHF 8'792'794.69	7'908'850.00	8'026'480.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF -	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF 1'712'415.71	359'975.00	449'895.00
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF -	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF 1'712'415.71	359'975.00	449'895.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF 2'025'514.46	2'437'000.00	1'769'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF -	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF 386'643.05	365'875.00	393'270.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF -	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF -	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF -	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF -	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF -	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF -	1'711'150.00	925'835.00
Ertragsüberschuss	= CHF 73'544.30	-	-
Investitionsrechnung			
Ausgaben	+ CHF 7'393'632.88	8'105'000.00	2'242'000.00
Einnahmen	- CHF 501'738.95	1'600'000.00	-
Nettoinvestitionen	= CHF 6'891'893.93	6'505'000.00	2'242'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF -	-	-
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF -	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF 1'712'415.71	359'975.00	449'895.00
Nettoinvestitionen	- CHF 6'891'893.93	6'505'000.00	2'242'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF -	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF 5'179'478.22	6'145'025.00	1'792'105.00
Finanzierungsüberschuss	= CHF -	-	-

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	1'861'443.24	1'935'130.00	2'002'700.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	2'403'619.27	2'755'120.00	2'491'835.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	2'025'514.46	2'437'000.00	1'769'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-	-	-
36 Transferaufwand	CHF	2'542'736.36	2'524'900.00	2'698'900.00
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	8'833'313.33	9'652'150.00	8'962'435.00
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	6'887'172.10	6'134'000.00	6'224'000.00
41 Regalien und Konzessionen	CHF	14'474.57	11'000.00	11'000.00
42 Entgelte	CHF	1'391'805.28	1'261'780.00	1'298'630.00
43 Verschiedene Erträge	CHF	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	386'643.05	365'875.00	393'270.00
46 Transferertrag	CHF	140'034.75	134'945.00	129'300.00
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	8'820'129.75	7'907'600.00	8'056'200.00
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-13'183.58	-1'744'550.00	-906'235.00
34 Finanzaufwand	CHF	98'105.11	158'000.00	198'000.00
44 Finanzertrag	CHF	184'832.99	192'400.00	179'400.00
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	86'727.88	34'400.00	-18'600.00
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		73'544.30	-1'710'150.00	-924'835.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	1'000.00	1'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-1'000.00	-1'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	73'544.30	-1'711'150.00	-925'835.00

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

1. Nettoverschuldungsquotient (I1)		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettoschulden I	CHF	3'480'151.94	9'625'176.94	11'417'281.94
40 Fiskalertrag	40 CHF	6'887'172.10	6'134'000.00	6'224'000.00
		50.53%	156.92%	183.44%
Kennzahlen				
		< 100%	gut	
		100% - 150%	genügend	
		> 150%	schlecht	

2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Selbstfinanzierung	CHF	1'712'415.71	359'975.00	449'895.00
Nettoinvestitionen	CHF	6'891'893.93	6'505'000.00	2'242'000.00
		24.85%	5.53%	20.07%
Kennzahlen				
		> 100%	Hochkonjunktur	
		80 -100%	Normalfall	
		50 – 80%	Abschwung	

3. Zinsbelastungsanteil (I3)		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Nettozinsaufwand	CHF	-21'809.93	-118'000.00	-105'000.00
Laufender Ertrag	CHF	9'004'962.74	8'100'000.00	8'235'600.00
		-0.24%	-1.46%	-1.27%
Kennzahlen				
		0% – 4%	gut	
		4% – 9%	genügend	
		> 9%	schlecht	

4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bruttoschulden	CHF	8'243'403.55	14'388'428.55	16'180'533.55
Laufender Ertrag	CHF	9'004'962.74	8'100'000.00	8'235'600.00
		91.54%	177.63%	196.47%
Kennzahlen				
		< 50%	sehr gut	
		50% – 100%	gut	
		100% – 150%	mittel	
		150% – 200%	schlecht	
		> 200%	kritisch	

5. Investitionsanteil (I5)		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Bruttoinvestitionen	CHF	7'393'632.88	8'105'000.00	2'242'000.00
Gesamtausgaben	CHF	14'299'536.86	15'478'150.00	9'633'435.00
		51.71%	52.36%	23.27%
Kennzahlen				
		< 10%	schwache Investitionstätigkeit	
		10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit	
		20% – 30%	starke Investitionstätigkeit,	
		> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit	

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
6. Kapitaldienstanteil (I6)				
Kapitaldienst	CHF	2'003'704.53	2'319'000.00	1'664'000.00
Laufender Ertrag	CHF	9'004'962.74	8'100'000.00	8'235'600.00
		22.25%	28.63%	20.20%
Kennzahlen				
		< 5%	geringe Belastung	
		5% – 15%	tragbare Belastung	
		> 15%	hohe Belastung	

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)				
Nettoschulden I	CHF	3'480'151.94	9'625'176.94	11'417'281.94
Ständige Wohnbevölkerung		1'659	1'693	1'750
		2'098	5'685	6'524
Kennzahlen				
		< 0 CHF	Nettovermögen	
		0 – 1'000 CHF	geringe Verschuldung	
		1'001 – 2'500 CHF	mittlere Verschuldung	
		2'501 – 5'000 CHF	hohe Verschuldung	
		> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung	

		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)				
Selbstfinanzierung	CHF	1'712'415.71	359'975.00	449'895.00
Laufender Ertrag	CHF	9'004'962.74	8'100'000.00	8'235'600.00
		19.02%	4.44%	5.46%
Kennzahlen				
		> 20%	gut	
		10% – 20%	mittel	
		< 10%	schlecht	

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Finanzierungsaufwand	- CHF	7'080'378.98	7'548'875.00	7'576'585.00
Finanzierungsertrag	+ CHF	8'792'794.69	7'908'850.00	8'026'480.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	1'712'415.71	359'975.00	449'895.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	1'712'415.71	359'975.00	449'895.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	2'025'514.46	2'437'000.00	1'769'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	386'643.05	365'875.00	393'270.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	-	1'711'150.00	925'835.00
Ertragsüberschuss	= CHF	73'544.30	-	-
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	7'393'632.88	8'105'000.00	2'242'000.00
Einnahmen	- CHF	501'738.95	1'600'000.00	-
Nettoinvestitionen	= CHF	6'891'893.93	6'505'000.00	2'242'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	1'712'415.71	359'975.00	449'895.00
Nettoinvestitionen	- CHF	6'891'893.93	6'505'000.00	2'242'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	5'179'478.22	6'145'025.00	1'792'105.00
Finanzierungsüberschuss	= CHF	-	-	-

KOSTENVORANSCHLAG 2025 IM ÜBERBLICK

Vorschlag 2025

In der Erfolgsrechnung 2025 wird ein Aufwand von CHF 7.576 Mio. und ein Ertrag von CHF 8.026 Mio. budgetiert. Vor den Abschreibungen ergibt sich damit eine Selbstfinanzierungsmarge (Cash-flow) von CHF 0.449 Mio.

Nimmt man den Kostenvoranschlag aus dem Vorjahr als Vergleich stellt man fest, dass sich der Kostenvoranschlag 2025 mit seinen Aufwendungen um marginale CHF 28 Tsd., die Einnahmenseite sich hingegen um CHF 118 Tsd. erhöht haben.

Der Vorschlag 2025 sieht ein Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 925 Tsd. vor.

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung	1'030'518.14	248'666.94	1'097'700.00	212'700.00	1'204'515.00	231'510.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	377'813.80	80'113.25	361'550.00	88'630.00	333'770.00	82'670.00
2	Bildung	1'580'656.56	85'718.45	1'557'900.00	59'500.00	1'612'030.00	79'350.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	330'259.55	114'626.55	368'800.00	120'400.00	378'800.00	120'750.00
4	Gesundheit	190'112.56	-	184'900.00	-	198'900.00	-
5	Soziale Sicherheit	672'790.72	62'226.35	648'450.00	68'200.00	674'450.00	68'100.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'068'165.01	102'464.45	1'322'050.00	67'150.00	1'081'100.00	70'300.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'067'350.13	934'312.62	1'206'200.00	931'000.00	1'278'245.00	940'045.00
8	Volkswirtschaft	743'156.95	465'494.77	729'325.00	397'175.00	686'775.00	416'175.00
9	Finanzen und Steuern	2'045'070.02	7'085'814.36	2'509'000.00	6'329'970.00	1'897'000.00	6'410'850.00
	Total Aufwand und Ertrag	9'105'893.44	9'179'437.74	9'985'875.00	8'274'725.00	9'345'585.00	8'419'750.00
	Aufwandüberschuss		-		1'711'150.00		925'835.00
	Ertragsüberschuss	73'544.30		-		-	

Nachfolgend werden Ihnen die wesentlichen Budgethintergründe erläutert:

0 Allgemeine Verwaltung

Der Bereich Allgemeine Verwaltung erfährt gegenüber dem Kostenvoranschlag 2024 eine Erhöhung von netto CHF 88 Tsd. Für das Jahr 2025 sind nachfolgende, zusätzliche Aufwendungen geplant:

Im Bereich Entschädigung Wahlbüro ist eine Erhöhung der Aufwendungen aufgrund der bevorstehenden Grossratswahlen vorgesehen (Kto. 011.3010.01 + CHF 5 Tsd.)

Der Gemeinderat hat seinen Vizepräsidenten Stéphane Revey beauftragt, eine Evaluation der Entschädigungen der Exekutive durchzuführen. Die Tarife stammen noch aus der Jahre 2008 wurden seither weder indiziert noch angepasst. Die im Kostenvoranschlag aufgeführten Beträge für die Besoldung des Gemeindepräsidenten und Gemeindebehörde basieren auf einer Annahme und Durchschnitts bisheriger Aufwendungen der Exekutive (Kto. 012.3010.01 und .02 insgesamt + CHF 29 Tsd.). Für das kommende Jahr werden Unterhaltsarbeiten an der Lüftungsanlage / Heizung und am Lift in der Komturei durchgeführt (Kto. 022.3144.01 + CHF 7 Tsd.) Nebst den umfangreichen Lizenzkosten für die gemeindeeigene Software; Homepage; OCOM-Unterhaltsarbeiten und Überwachungsdienste hat gilt es im Jahre 2025 beim Wechsel der Lokalitäten zu prüfen, ob der Server der Gemeindeverwaltung seinen Dienst verrichten kann, oder ob dieser erneuert werden muss (Kto. 022.3158.01 + Fr. 35'000.00).

Für die Rechnungsstellungen und Datenpflege zugunsten aller Regiebetriebe, wird die Verwaltungsabteilung über das Kto. 022.4930.01 aufgrund seiner Stundenabrechnungen entschädigt. (+ 18 Tsd.)

Die Behandlung der Baueingabedossiers der Gemeinden Guttet-Feschel; Albinen; Leukerbad; Inden; Varen und Salgesch wird innerhalb der interkommunalen Fachstelle Bau DalaKoop durch das Bausekretariat in Salgesch vorgenommen. Auf der Basis der Stundenberechnung Personal wird das Budget auf dem Vorjahrsniveau beibehalten (Kto. 025.3010.01). Die Dienstleistungen des Bausekretariat Salgesch für die Drittgemeinden wird von diesen entschädigt (Kto. 025.4211.01)

1 Öffentliche Sicherheit

Für das Budget 2025 der Ortsfeuerwehr Salgesch werden nebst der Ausrüstung für Neueintritte, Armatur für die Lagerung des Wespensprays, Brandflucht-Hauben; fünf Atemschutz-Geräte und Bodyguards angeschafft. Die Ortsfeuerwehr Salgesch wird die im Jahr 2024 begonnene Datenpflege im Vsgis weiter ausbauen, in welchem unter anderem Gefahren im Dorf- und Industriegebiet registriert und bei Einsätzen online abgerufen werden können. (Kto. 150.3101.02; CHF 22 Tsd.)

Erfreulicherweise konnte die Ortsfeuerwehr ihre Reihen durch die Aufnahme von Neumitglieder weiter schliessen – aus diesem Aspekt heraus und wissend, dass gegenwärtig immer mehr Wetterkapriolen zu erwarten sind (z.B. Hochwassergefahren) wurde für das kommende Jahr 2025 eine höhere Anzahl Dienststunden budgetiert. (Kto. 150.3130.01 + CHF 5 Tsd.)

In der Zivilschutzanlage Kirchplatz beabsichtigt die Gemeinde die Kopfkissen der Betten auszuwechseln. Nebst weiteren Unterhaltsarbeiten am Mobiliar werden Leuchtsignale nach geltender Norm angeschafft (Kto. 162.3150.01 + CHF 10 Tsd.)

Die Beteiligung für den interkommunalen Führungsstab basieren auf den Effektiven Kosten für Ausbildung und Material aller Gemeinden, welche auf die Anzahl der Bevölkerung jeder Gemeinde verrechnet wird. (Kto. 163.3632.01 + CHF 11 Tsd.)

2 Bildung

Die Berechnung der Gehälter im Primarschulbereich ergeben sich aus einem Verteilungsschlüssel des kantonalen Departements und ist der Gemeinde vorgegeben. Diese berücksichtigen laut NFA II folgende zwei Komponenten: Schülerbestand der Gemeinde am Ende jedes Schuljahres und die Durchschnittskosten der gesamten kantonalen Schülerbestände der obligatorischen Schulzeit. Im Bereich Fachpersonal handelt es sich um Aufwendungen für die Schuldirektion, Direktionssekretariat, Musik- und Schwimmunterricht und um die Bereiche Materialbewirtschaftung und Schlittschuhunterricht. (Kto. 212.3010.02; CHF 106 Tsd.)

Im Bereich Anschaffung Schuleinrichtungen und -Geräte sind grösstenteils Ersatzanschaffungen für Zimmerausstattungen, neue Tische für den Mittagstisch, neue Lehrerpulte und Rollcontainer sowie Pflanzen und Deko im Schulhaus „Larnässi“ vorgesehen. (Kto. 212.3110.01 + CHF 33 Tsd.)

Für die Sicherstellung einer einwandfreien Funktionalität sowohl der Lüftung wie auch der Liftanlage wurden jeweils Wartungsverträge abgeschlossen. Die Fensterreinigung Aussen wird durch eine spezialisierte Reinigungsfirma ausgeführt. (Kto. 212.3144.01; CHF 45 Tsd.)

Zudem wurden ein Kärcher Akku Rückensauger, ein Laubbläser für die Umgebung und ein Besenstaubsauger der Firma Dyson budgetiert. (Kto. 212.3151.01; CHF 25 Tsd.)

Bei der Rückerstattung Dritter handelt es sich um Subventionsgelder des Kanton Wallis für ausbezahlte Löhne des Fachpersonals. (Kto. 212.4260.03; CHF 18 Tsd.)

In einer Vereinbarung der Stadt Siders mit ihren Partnergemeinden über die *Beteiligung an der Orientierungsschule Goubing für auswärtige Schüler* vom 2. Juni 2021 wurde festgelegt, dass sich die jährlichen Kosten der Gemeinde Salgesch pro Schüler, welcher die OS Goubing besucht, auf CHF 5'200.00 belaufen wird. Die Schulmaterialien sowie sportlichen wie auch kulturellen Aktivitäten werden der Gemeinde zusätzlich in Rechnung gestellt (jeweils maximal CHF 300.00 pro Schüler-in). (Kto. 213.3612.01; CHF 193 Tsd.)

3 Kultur, Freizeit, Kultus

Die Gemeinde Salgesch haltet an dem, im Kostenvoranschlag 2021 unter der Rubrik *Beiträge an Kulturelle Veranstaltungen* (Kto. 329.3636.03) eingesetzten Bereich *Mittel für Anreize und allenfalls Umsetzungen von kulturellen Anlässen im Dorf Salgesch*, von CHF 5'000.00 fest.

Die Genossenschaft der Augstbordkäserei in Turtmann stellt der Gemeinde Salgesch eine Kostenbeteiligung von CHF 12 Tsd. in Rechnung. Bei den übrigen unter dieser Kontenrubrik verbuchten Beträge, handelt es sich um jährlich wiederkehrende Beteiligungen an Werke für den öffentlichen Nutzen wie z.B. Verein OPRA; Pro Senectute Wallis; Pro Juventute Elternbriefe; Agglo Valais Central oder Verein Region Oberwallis u.a.m. (Kto. 329.3636.04)

Nebst dem ordentlichen Unterhalt des Gebäudes, dem Blumenschmuck und der Miete einer Hebebühne, rechnet der Gemeinderat einen Betrag für die externe Reinigung der Kirche ein. (Kto. 350.3144.01; CHF 24 Tsd.)

4 Gesundheit

Das Sozialmedizinische Regionalzentrum CMS Sierre basiert ihren Ansatz auf die Bevölkerungszahlen der Gemeinde Salgesch. (Kto. 421.3632.01)

Für das kommende Jahr werden die Beiträge für die Schulzahnpflege der Schülerinnen und Schüler den aktuellen Gegebenheiten (steigende Schülerzahlen) angepasst (Kto. 433.3637.01 + CHF 14 Tsd.)

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

5 Soziale Wohlfahrt

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

Auf der Grundlage der Kostenverteilungen zwischen dem Kanton Wallis und seinen Gemeinden (Finanzausgleich NFA II) wird der Gemeinde Salgesch auf der Tagessatz-Basis von CHF 21.95 die *Beteiligung an Alters- und Pflegeheime* voraussichtlich CHF 120 Tsd. in Rechnung gestellt. (Kto. 535.3635.01)

Die Gemeinde Salgesch beteiligt sich am Aufwandüberschuss der KITA Purzelböim in Leuk zur Sicherstellung der Dienstleistung. Der Kostenanteil in Form einer Aktontorechnung wurde für das Jahr 2024 für CHF 74 Tsd. in Rechnung gestellt. Die Kosten werden für das Jahr 2025 voraussichtlich gleichbleiben (Kto. 545.3634.01)

6 Verkehr

Die im Konto 615.3140.01 budgetierten Kosten beinhalten nebst dem Unterhalt und den Bepflanzungen öffentlicher Grün-Anlagen noch Aufwendungen für Bepflanzung beim Bahnhof und der Heckenpflege. (CHF 88 Tsd.)

Ebenfalls wird mit der Gemeinde Varen eine Salzsilo über einen Miet-/Kaufvertrag erworben und auf halbem Weg zwischen den Gemeinden errichtet, um eine effiziente und auf langer Sicht finanziell interessante Lösung zu erreichen. (Kto. 615.3141.04 + CHF 9 Tsd.)

Die Ausarbeitungs- und Realisierungsarbeiten, sowie Materialbeschaffung für Signalisationen im Dorf samt Anzeigetafeln an neuralgischen Standorten wurden nicht wie vorgesehen im Jahr 2024 realisiert. Der Gemeinderat plant nun, 2025 im Dorf Spiegel und bestehende Markierungen aufzufrischen; vorhandene Signale - welche nicht mehr der Norm entsprechen - auszutauschen; Strassenschilder mit Namensbezeichnung aufzufrischen oder gar zu ersetzen. (Kto. 615.3141.05; CHF 20 Tsd.)

Nebst den üblichen Unterhaltsarbeiten auf unseren Wanderwegen, plant der Gemeinderat finanzielle Mittel für Ersatzanschaffungen von Wanderwegschildern und die Erschliessung eines Rundwanderweges in der *Hell* (Kto. 615.3141.07; + CHF 32 Tsd.).

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

7 Umwelt, Raumordnung

Jährliche Einleitung zum Thema Regiebetriebe der Gemeinde:

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

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

Die Wasserkommission plant im Bereich Unterhalt Trinkwassernetz und Analysen (Kto. 710.3143.01) unter anderem Sanierungen und Ersatzanschaffungen von Hydranten im Dorf. (CHF 15 Tsd.) Weiter sind Aufnahmen der Wasserleitungen für die Bestandesaktualisierung über das Tool *Orbis/Click the map* geplant (CHF 3 Tsd.)

Im Bereich des Regiebetriebes Abwasserentsorgung unter der Kontenrubrik 720.3143.01 hat der Gemeinderat nachfolgende Arbeiten eingeplant: Ingenieuraufwendungen für die Ergänzung und Aktualisierung des *Generellen Entwässerungs-Projektes* (CHF 20 Tsd.); Ersatzanschaffungen von defekten Schachtdeckeln (CHF 8 Tsd.) und die Weiterführung der Arbeiten mit der 3D-Kamera innerhalb der Rohrsysteme weitergeführt.

Für die Sanierung der Anlagen STEP Noës beteiligen sich alle Eigentümer der Anlage (Gemeinden) an den Kosten.

Nebst den ordentlichen Unterhalts- und Betriebskosten partizipiert sich die Gemeinde Salgesch in den kommenden Jahren somit jeweils mit CHF 50 Tsd. an den geplanten Investitionen der Wasseraufbereitungsanlage (Kto. 720.3634.01; CHF 180 Tsd.)

Der Gemeinderat plant bei der Oberflächenkanalisation im Jahre 2025 sowohl Teilbereiche der Schächte zu reinigen wie auch physisch zu ersetzen (Kto. 721.3143.01; CHF 18 Tsd.)

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

Auf der Basis des vorliegenden Raumkonzepts wird das künftige Siedlungsgebiet der Gemeinde Salgesch festgelegt. Es gilt nun einerseits wo nötig, Quartierpläne auszuarbeiten, auch auch die Überarbeitung des Bau- und Zonennutzungsreglements und -plans voranzutreiben. (Kto. 790.3131.01; + 125 Tsd.) Diese Ausgaben beinhalten ebenfalls die Erstellung eines Energierichtplanes, eines Inventars für Natur und Landschaft sowie die Aktualisierung der bereits bestehenden Grundlagen über die Kategorisierung der schützenswerten Bauten.

8 Volkswirtschaft

Der Mandatsträger Prologistics GmbH wurde im Jahr 2024 ebenfalls für den Unterhalt der phytosanitarische Waschanlage im Industriegebiet *Littä* beauftragt. Die Dienstleistungen an die Gemeinden für diesen Bereich werden unter der Kontenrubrik 814 *Rebbau* verbucht. Die Firma Secusuisse wird die Waschanlage mit einem elektronischen Schliessmechanismus ausstatten. (Kto. 814.3151.01 + CHF 7 Tsd.)

Zudem reserviert der Gemeinderat für das Jahr 2024 nebst den finanziellen Zuschüssen für die GEAK - Energiesanierungsprogramme im Dorf, weitere Gelder in Form von Subventionsbeiträgen für das Sammeln von Regenwasser durch private Haushaltungen. (Kto. 879.3637.01; + 14 Tsd.)

9 Finanzen, Steuern

Die Haupteinnahmequelle der Gemeinde bilden die Steuern. Für das Budget 2025 beziffern wir die Steuereinnahmen der natürlichen Personen auf CHF 5'404 Mio. und jene der juristischen Personen auf CHF. 0.810 Mio.

Um das hohe Investitionsvolumen finanzieren zu können, bedarf es einer Fremdfinanzierung. Diesem Umstand wurde innerhalb der Allgemeinen Zinsen und Gebühren Rechnung getragen. (Kto. 961.3400.01; 158 Tsd.)

Im Bereich der Abschreibungen wurden für das Verwaltungsvermögen und die einzelnen Regiebetriebe insgesamt CHF 176 Tsd. für das Jahr 2025 vorgesehen.

Der Indexierung der Gemeindesteuersätze für das Einkommen in der Gemeinde Salgesch liegt bei 133%. Der anwendbaren Koeffizienten auf die in den Art. 178 und 179 StG vorgesehenen Steueransätze wurde auf 1.20 festgelegt. Diese Steuersätze werden im Jahr 2025 ebenfalls angewendet.

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

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

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

Investitionen 2025

Die im Geschäftsjahr 2025 vorgesehenen Ausgaben der Gemeinde Salgesch von CHF 2'242'000.00 beinhalten Neuanschaffungen in nachfolgenden Bereichen:

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	785'520.00	-	2'000'000.00	-	1'500'000.00	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2 Bildung	5'949'461.38	488'438.00	3'450'000.00	-	400'000.00	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	399'497.95	-	290'000.00	-	112'000.00	-
7 Umweltschutz und Raumordnung	111'664.20	13'300.95	2'335'000.00	1'600'000.00	100'000.00	-
8 Volkswirtschaft	147'489.35	-	30'000.00	-	130'000.00	-
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	7'393'632.88	501'738.95	8'105'000.00	1'600'000.00	2'242'000.00	-
Ausgabenüberschuss		6'891'893.93		6'505'000.00		2'242'000.00
Einnahmenüberschuss						

Schlussbemerkung Kostenvoranschlag 2025

Die im Kostenvoranschlag 2025 aufgeführte Erfolgsrechnung sieht einen *Aufwandüberschuss* von CHF 925'835.00 vor. Die Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) beträgt CHF 449'895.00 und die *Nettoinvestitionen* belaufen sich auf CHF 2'242'000.00.

Finanzplan 2025 - 2028

Die Gemeinde hat einen Finanzplan für die kommenden 4 Jahre (2025 - 2028) erarbeitet. Der Finanzplan legt Ihnen eine Gesamtübersicht über die voraussichtliche Entwicklung des laufenden Ertrages, des Aufwandes und der Investitionen dar. Der Finanzplan wird jährlich aktualisiert (dynamisch) und passt sich den neuen Gegebenheiten und Erkenntnissen laufend an. Im Wesentlichen stützt sich der Finanzplan auf den durch die Revisionsfirma APROA AG erstellten Finanzplan 2021 - 2030.

Der Gemeinderat freut sich sehr, Sie, werte Bürgerin, werter Bürger, an der Urversammlung vom Donnerstag, 12. Dezember 2024, um 19.30 Uhr, in der Turnhalle beim Primarschulhaus begrüßen zu dürfen.

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung was folgt:

Die Urversammlung genehmigt den Kostenvoranschlag 2025 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 925'835.00 und Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 2'242'000.00.

Salgesch, im November 2024

Der Gemeindepräsident
Gilles Florey

Der Gemeindeschreiber
Stefan Schmidt

Tabelle der Investitionskredite

Kredit für	Beitrag	Genehmigt durch die Urversammlung am
Verpflichtungskredit für den Neubau des Schulhauses, der Mehrzweckhalle sowie der Vereinslokalitäten	CHF 18'275'000.00	20.10.2019
Verpflichtungskredit für die Kernsanierung des Schulhauses 1910 und für den Kauf der Parzelle Nr. 718 und des STWE 712/3; 712/4; 712/5 sowie für deren Renovation.	CHF 5'500'000.00	27.11.2022
Verpflichtungskredit für die Erneuerung der Bewässerungsanlagen der Gemeinde Salgesch	CHF 1'870'000.00	09.06.2024

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
30 Personalaufwand	1'861'443.24		1'935'130.00		2'002'700.00		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'403'619.27		2'755'120.00		2'491'835.00		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'025'514.46		2'437'000.00		1'769'000.00		
34 Finanzaufwand	98'105.11		158'000.00		198'000.00		
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-		-		-		
36 Transferaufwand	2'542'736.36		2'524'900.00		2'698'900.00		
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		1'000.00		1'000.00		
39 Interne Verrechnungen	174'475.00		174'725.00		184'150.00		
40 Fiskalertrag		6'887'172.10		6'134'000.00		6'224'000.00	
41 Regalien und Konzessionen		14'474.57		11'000.00		11'000.00	
42 Entgelte		1'391'805.28		1'261'780.00		1'298'630.00	
43 Verschiedene Erträge		-		-		-	
44 Finanzertrag		184'832.99		192'400.00		179'400.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		386'643.05		365'875.00		393'270.00	
46 Transferertrag		140'034.75		134'945.00		129'300.00	
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-	
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-	
49 Interne Verrechnungen		174'475.00		174'725.00		184'150.00	
Total Aufwand und Ertrag	9'105'893.44	9'179'437.74	9'985'875.00	8'274'725.00	9'345'585.00	8'419'750.00	
Aufwandüberschuss		-		1'711'150.00		925'835.00	
Ertragsüberschuss	73'544.30		-		-		

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	1'030'518.14	248'666.94	1'097'700.00	212'700.00	1'204'515.00	231'510.00	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	377'813.80	80'113.25	361'550.00	88'630.00	333'770.00	82'670.00	
2 Bildung	1'580'656.56	85'718.45	1'557'900.00	59'500.00	1'612'030.00	79'350.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	330'259.55	114'626.55	368'800.00	120'400.00	378'800.00	120'750.00	
4 Gesundheit	190'112.56	-	184'900.00	-	198'900.00	-	
5 Soziale Sicherheit	672'790.72	62'226.35	648'450.00	68'200.00	674'450.00	68'100.00	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'068'165.01	102'464.45	1'322'050.00	67'150.00	1'081'100.00	70'300.00	
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'067'350.13	934'312.62	1'206'200.00	931'000.00	1'278'245.00	940'045.00	
8 Volkswirtschaft	743'156.95	465'494.77	729'325.00	397'175.00	686'775.00	416'175.00	
9 Finanzen und Steuern	2'045'070.02	7'085'814.36	2'509'000.00	6'329'970.00	1'897'000.00	6'410'850.00	
Total Aufwand und Ertrag	9'105'893.44	9'179'437.74	9'985'875.00	8'274'725.00	9'345'585.00	8'419'750.00	
Aufwandüberschuss		-		1'711'150.00		925'835.00	
Ertragsüberschuss	73'544.30		-		-		

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
50 Sachanlagen	7'260'365.08		8'095'000.00		2'130'000.00		
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-		
52 Immaterielle Anlagen VV	113'061.15		-		50'000.00		
54 Darlehen VV	-		-		-		
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-		
56 Investitionsbeiträge	20'206.65		10'000.00		62'000.00		
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-		
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		-		-		-	
61 Rückerstattungen		-		-		-	
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen		-		-		-	
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		501'738.95		1'600'000.00		-	
64 Rückzahlung von Darlehen		-		-		-	
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		-		-		-	
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-		-		-	
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-	
Total Ausgaben und Einnahmen	7'393'632.88	501'738.95	8'105'000.00	1'600'000.00	2'242'000.00	-	
Ausgabenüberschuss		6'891'893.93		6'505'000.00		2'242'000.00	
Einnahmenüberschuss	-		-		-		

Kostenvoranschlag 2025 Finanzplan Laufende Rechnung 2025 - 2028

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

Laufende Rechnung	2025	2026	2027	2028
0. Allgemeine Verwaltung	973'005.00	975'924.02	978'851.79	981'788.34
1. Öffentliche Sicherheit	251'100.00	251'100.00	251'100.00	251'100.00
2. Bildung	1'532'680.00	1'532'680.00	1'532'680.00	1'532'680.00
3. Kultur, Freizeit, Kultus	258'050.00	258'050.00	258'050.00	258'050.00
4. Gesundheit	198'900.00	198'900.00	198'900.00	198'900.00
5. Soziale Wohlfahrt	606'350.00	607'865.88	609'385.54	610'909.00
6. Verkehr	1'010'800.00	1'010'800.00	1'010'800.00	1'010'800.00
7. Umwelt, Raumordnung	338'200.00	338'200.00	338'200.00	338'200.00
8. Volkswirtschaft	270'600.00	270'600.00	270'600.00	270'600.00
9. Finanzen, Steuern	-4'513'850.00	-4'570'273.13	-4'661'678.59	-4'719'949.57
T O T A L	925'835.00	873'846.77	786'888.74	733'077.78

Kostenvoranschlag 2025 Finanzplan Investitionen 2025 - 2028

Untenstehende Tabelle weist den Finanzplan Investitionsrechnung der kommenden vier Jahre aus

Investitionen	2025	2026	2027	2028
Neue Gemeindelokalitäten	1'500'000.00			
<i>Kantonale Subventionen Schulhaus</i>		-1'470'000.00		
Umgebungsgestaltung Schulhausareal	200'000.00			
Umbau Schulhaus 1910 / KITA / Clubhaus	200'000.00	710'000.00	100'000.00	43'000.00
Beteiligung Baukosten Kant. Strassennetz	62'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Dorfstrassen		100'000.00		
Flurstrassen	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00
Sanierung Trinkwasserleitungen		50'000.00		50'000.00
Sanierung Abwasserleitungen		100'000.00		100'000.00
Investitionen für Wasserbeschaffung	40'000.00			
Sammelstellen Dorf	60'000.00	500'000.00		
Tropfbewässerungsprojekt	50'000.00	1'820'000.00		
<i>Beteiligung Dritter an Projekte</i>		-1'600'000.00		
Leitbild - Gestaltung Dorf und Umgebung	50'000.00	100'000.00		
Mobilité douce - Veloweg Salgesch-Siders	30'000.00			
Nettoinvestitionen	2'242'000.00	410'000.00	200'000.00	293'000.00