



Bericht zum Budget 2025

Munizipal- und Bürgergemeinde Bürchen



Einberufung Ur- und Burgerversammlung

**Dienstag, 17. Dezember 2024 / 19.00 Uhr
Gemeindesaal**

Traktanden Urversammlung

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Urversammlung vom 25. Juni 2024
4. Orientierung über den Finanzplan 2026 – 2029
5. Sanierung Ibriweg / Ausführungs- und Ausgabenbeschluss
6. Budget Einwohnergemeinde 2025
 - a. Erfolgsrechnung
 - b. Investitionsrechnung
7. Bestimmung Revisionsorgan 2025 – 2028
8. Verschiedenes

Traktanden Burgerversammlung

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Urversammlung vom 25. Juni 2024
4. Orientierung über den Finanzplan 2026 – 2029
5. Budget Burgergemeinde 2025
 - a. Erfolgsrechnung
 - b. Investitionsrechnung
6. Bestimmung Revisionsorgan 2025 – 2028
7. Verschiedenes

Veröffentlichung der Informationen

- Die Budgets der Einwohner- und Burgergemeinde liegen bis zum Tag der Versammlung, während den ordentlichen Schalteröffnungszeiten, auf der Gemeindkanzlei zur öffentlichen Einsichtnahme auf. Auf Wunsch können die detaillierten Budgets auf der Kanzlei abgeholt werden.
- Ein zusammenfassender Bericht zum Budget, mit Erläuterungen, wird vorgängig an alle Haushaltungen (Einwohner) verteilt.
- Die Unterlagen können ebenfalls als PDF-Dateien heruntergeladen werden (zu finden unter Aktuelles/Urversammlung) unter:
<https://gemeinde.buerchen.ch/ur-versammlung/>

Inhaltsverzeichnis

Inhalt

Inhaltsverzeichnis	3
Vorwort des Gemeindepräsidenten	4
Munizipalgemeinde – Protokoll der Urversammlung vom 25. Juni 2024	6
Finanzplan 2026 – 2029	9
Einleitende Botschaft.....	10
Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung	11
Erfolgsrechnung Gestufter Ausweis.....	12
Erfolgsrechnung nach Funktionen	13
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	13
Investitionsrechnung nach Funktionen	14
Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	14
Informationen zur Investitionsrechnung 2025	15
Überblick der Finanzkennzahlen	17
Burgergemeinde – Protokoll der Urversammlung vom 25. Juni 2024	19
Finanzplan 2026 – 2029	21
Einleitende Botschaft.....	22
Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung	23
Erfolgsrechnung Gestufter Ausweis.....	24
Erfolgsrechnung nach Funktionen	25
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	25
Überblick der Finanzkennzahlen	26

Vorwort des Gemeindepräsidenten

Werte Einwohner/innen von Bürchen

Nach 16 Jahren im Gemeinderat davon 12 Jahre als Gemeindepräsident ist es nun an der Zeit die Führung an neue Personen abzugeben. Viele schöne Erinnerungen begleiten diese Zeit. Zusammen mit den Gemeinderäten und Angestellten der Gemeinde durfte ich viele Projekte realisieren.

Das erste grössere Projekt war die Sanierung der Ortsdurchfahrt Zenhäusern mit der Neugestaltung des Dorfplatzes. Hier durfte ich mit dem international bekannten Architekten Fernando Menis zusammenarbeiten, woraus sich eine bleibende Freundschaft entwickelt hat. Er erreichte mit der Dorfplatzgestaltung an zwei internationalen Wettbewerben sehr gute Platzierungen. Mit Fernando Menis wurde auch die Weiterentwicklung des Hotelprojektes in den Bodmen vorangetrieben. Leider hat sich die Mehrheit der Bevölkerung gegen eine Realisierung entschieden, was mich sehr enttäuscht hat.

Im neuen Zonenplan ist eine Entwicklung der Bodmen weiterhin vorgesehen. Diese Chance sollte die Gemeinde Bürchen nicht verpassen. Bürchen als zentral gelegene Ortschaft hat hier ein grosses Potenzial, welches mir immer wieder von international vernetzten Personen bestätigt wird.

Die Raumplanung konnte nicht wunschgemäss bis Ende meiner Legislatur abgeschlossen werden. Für die Bevölkerung ist dies ein leidiges Thema. Auf Druck von Bund und Kanton müssen wir rund 31ha Bauland zurückzonen. In intensiven Gesprächen mit dem Kanton konnten weitere Auszonungen verhindert werden.

Was mich immer wieder freut, sind die Zusagen der Patenschaft für Berggemeinden. Wir konnten in den Letzten 10 Jahren weit über 2 Millionen Spenden entgegennehmen. Allein für die Sanierung der alten Suone waren es bis anhin 1.2 Millionen.

Die Neubauten der beiden Reservoirs (Brandegga und Ried) durfte ich von der Vorstudie bis zur Inbetriebnahme begleiten. Zusammen mit den Verantwortlichen konnten wir viele Synergien einbringen, um diese zwei Projekte erfolgreich umzusetzen.

Die Begegnungen mit den ältesten und jüngsten Generationen sind immer schön. Sei dies an der Seniorenweihnacht oder an Anlässen/Aufführungen der Schulkinder.

Die Entwicklung der Einwohnerzahl zeigt erfreulich nach oben. Dem neuen Gemeinderat wünsche ich viel Energie, um unser Dorf weiterzuentwickeln. Der Investitionsbedarf wird weiterhin steigen und die bestehende Infrastruktur muss weiter saniert werden. Die Arbeit wird nie ausgehen.

Für ein gutes Dorfklima braucht es jeden von uns. Jeder muss oder sollte zu diesem beitragen. Zusammen kann man Berge versetzen. Allein ist dies aussichtslos.

Zum Schluss bedanke ich mich bei allen für die Unterstützung in den ganzen Jahren. Vor allem den Gemeinderäten und Gemeindeangestellten die zur sehr guten Zusammenarbeit beigetragen haben. Auch der Familie gehört ein riesiges Dankeschön. Mussten sie doch unzählige Stunden auf mich verzichten, was sich in Zukunft ändern wird.

Philipp Zenhäusern

Gemeindepräsident

Munizipalgemeinde – Protokoll der Urversammlung vom 25. Juni 2024

1. Begrüssung und Wahl der Stimmzähler

Philipp Zenhäusern begrüsst die 23 Anwesenden (20 Burger) (inkl. Gemeinderat und Kanzlei). Als Stimmzähler wird Zenhäusern Pascal gewählt.

Ausnahmsweise wurde mit der Burgerversammlung begonnen, da Mathias Hutter das Waldreservat vorgestellt hat und später terminlich anderweitig beschäftigt war.

2. Protokoll der Urversammlung vom 19. Dezember 2023

Auf das Verlesen wird verzichtet, da das Protokoll im Bericht zur Rechnung 2023 veröffentlicht wurde.

Herr Walter Knubel hat eine Frage zum Budget 2024 gestellt. Es waren ca. CHF 25'000.- für den Spielplatz budgetiert. Es war nicht klar für welchen Spielplatz und ob es sich um das Erlebnisland handelt. Dem Erlebnisland wurde der Boden zur Verfügung gestellt, für welchen Zinseinnahmen generiert werden. Anderweitige Vergütungen wurden keine geleistet. Ein Teil dieses Betrages wird nun für die Sanierung des Pauseplatzes verwendet.

Antrag: Genehmigung des Protokolls der Urversammlung vom 19. Dezember 2023

Entscheid: Das Protokoll wird einstimmig, ohne Enthaltungen und Gegenstimmen genehmigt

3. Information Nachtragskredit

Bruno Hostettler informiert über den Nachtragskredit.

Laut der Revision müssen die Kosten der Sanierung der Obschastrasse von CHF 122'946.60 über die Investitionsrechnung gehen. Da der Betrag nicht budgetiert war, jedoch in der Kompetenz des Gemeinderates liegt, wird die Urversammlung informiert.

a) Erläuterung und Genehmigung der Rechnung 2023

Bruno Hostettler und Thomas Lehner informieren über die Rechnung 2023.

Die Selbstfinanzierungsmarge liegt bei CHF 839'875.48. Die Bürgschaft MBB von CHF 500'000.- konnte durch die hohe Selbstfinanzierungsmarge komplett in der Rechnung 2023 übernommen werden. Auch die Spende in Bezug der Sanierung Obere- und Untere Ringstrasse von CHF 550'000.- ist in der Rechnung 2023 geführt. Der Ertragsüberschuss liegt bei CHF 29'075.20. Die Nettoinvestitionen liegen bei CHF 215'285.52. Der Finanzierungsüberschuss liegt bei CHF 624'589.96, welcher für den Schuldenabbau verwendet werden kann.

Allgemein wurde vorsichtig budgetiert. Die Abweichungen bei der Allgemeinen Verwaltung entstanden durch die Aufrüstung der EDV-Anlagen, welche noch nicht stattgefunden hat. Die Mehreinnahmen bei der Öffentlichen Ordnung entstanden durch den Verkauf des alten Feuerwehrfahrzeuges. Bei der Volkswirtschaft ist der Aufwand höher, da die Übernahme der Bürgschaft MBB komplett in die Jahresrechnung 2023 genommen wurde.

Thomas Lehner hat anschliessend noch die Kennzahlen und den Anhang erwähnt.

Der Bericht der Revision wurde durch Jordan Harald erläutert. Er dankt der Gemeindeverwaltung für die saubere Führung der Finanzbuchhaltung. Die Beteiligungen und Bewertungen sind gesetzeskonform und auch sämtliche Abschreibungen wurden gemäss gültigem Gesetz vorgenommen. Die hohe Verschuldung ist gegenüber den Vorjahren abnehmend. Die Gemeinde ist in der Lage die Rechnungen zu bezahlen. Die Schlussbesprechung mit dem Gemeinderat hat stattgefunden.

Antrag: Genehmigung der Rechnung 2023 – Einwohnergemeinde

Entscheid: Wird einstimmig, ohne Enthaltungen und Gegenstimmen genehmigt

4. Information und Genehmigung Nahwärmenetz

Martin Gattlen informiert über das Projekt Nahwärmenetz.

Martin Gattlen und Waldemar Knubel sind während der Entscheidungsphase des Gemeinderates in den Ausstand getreten. Zudem wurde eine Drittmeinung von Eicher + Pauli erstellt, welche durch Zenhäusern Pascal an der Urversammlung vertreten wird. Martin Gattlen und Waldemar Knubel bleiben während der Abstimmung der Urversammlung im Ausstand.

Die Ölheizung aus dem Jahre 1988 ist in die Jahre gekommen. Der Energiebedarf Wärme der Gemeinde liegt bei 152'000 kWh pro Jahr. Dies beruht auf der Abschätzung anhand der Ölrechnungen.

Folgende drei Varianten wurden in Betracht gezogen:

- Pelletsheizung bei Schulhaus
- Wärmeversorgung der Gemeindegebäude und der Überbauung Hasol
- evtl. weitere Anschlüsse Raiffeisengebäude und Pfarrhaus in zweiter Etappe (Leistungsreserven vorgesehen).

Folgende Lösungen/Varianten wurden aus technischen und wirtschaftlichen Gründen nicht weiterverfolgt:

- Wärmeversorgung mit teilweiser oder 100% Deckung über Wärmepumpe
- Zusammenschluss zur Eigenverbrauchsgemeinschaft Gemeinde und Hasol (Elektrizität) um evtl. eine Wärmepumpenvariante mit Eigenstromerzeugung versorgen zu können
- Holzschnitzelheizung: Holzschnitzelheizungen werden grösstenteils erst für grösser Wärmeverbünde eingesetzt (Platzbedarf, Betrieb- und Unterhaltskosten, Wirtschaftlichkeit)

Aus technischer und wirtschaftlicher Sicht hat man sich für eine Wärmeversorgung via Pelletsheizung beim Schulhaus entschieden. Das Richtangebot stellt sich wie folgt auf (exkl. MwSt.):

Einmalige Anschlussgebühr: CHF 90'000.-

Gesamtpreis*¹: 30 Rp/kWh (CHF 45'600.-/a)

Jährlicher Grundpreis: CHF 14'000.-/a

Jährlicher Energiepreis: CHF 31'600.-/a

Gestehungskosten: 32.4 Rp/kWh

Vertragslaufzeit: 20 Jahre

*¹ Jährliche Indexierung anhand LIK, Pelletsindex, Strompreisentwicklung

Zudem wurde ein Vergleich erstellt mit einer Lösung nur für die Gemeinde:

- Eigenständige Pellets im Gebäude: Gestehungskosten Wärme 36.5 Rp/kWh
- Ölheizungsersatz: 25.3 Rp/kWh
- Anschluss an Nahwärme: 32.4 Rp/kWh

Herr Zenhäusern Gabriel hat eine Frage bezüglich den jährlichen Mehrkosten gegenüber einer Ölheizung gestellt. Aufgrund der vorliegenden Berechnungen belaufen sich die Mehrkosten auf ca. CHF 15'000.- bis CHF 20'000.- pro Jahr. Des Weiteren wird erwähnt, dass der bestehende Kamin im Schulhaus für die Pelletsheizung miteinbezogen werden kann.

Antrag: Die Urversammlung erteilt dem Gemeinderat die Kompetenz, das Nahwärmenetz umzusetzen

Entscheid: Wird einstimmig, ohne Enthaltungen und Gegenstimmen genehmigt

5. Verschiedenes

Philipp Zenhäusern informiert über die personellen Veränderungen im Gemeindebüro. Manuela In-Albon konnte durch Sybille Riapl ersetzt werden, welche per August 2024 anfängt. Gian-Luca Zenhäusern wird durch David Weissbrodt ersetzt. Bis das Team auf dem Gemeindebüro wieder etwas eingespielt ist, benötigt es Geduld und Verständnis.

Zu den Projekten informiert Philipp Zenhäusern, dass das Dossier zur Raumplanung bald bereit ist zur Unterzeichnung und anschliessend kann das Vorprüfungsossier dem Kanton zugestellt werden.

Martin Gattlen merkt diesbezüglich noch an, dass aufgrund des Mitwirkungsverfahrens manche Parzellen, welche zur Rückzonung in Landwirtschaftszone vorgesehen waren, im Bauland bleiben können.

Weiter informiert Philipp Zenhäusern, dass die 2. Etappe der Sanierung des Abschnitts Valerisch Rigg, bei der Felspartie, nach den Baumeisterferien startet und über den Winter dauert. Anschliessend ist auch dieses Teilstück zweispurig befahrbar.

Die Sanierung der Ronalpstrasse startet per Ende August und dauert bis Ende Oktober. Bei der Sanierung der Oberen- und Unteren Ringstrasse ist die erste Etappe erfolgt. Die weiteren Arbeiten dauern bis Ende Jahr. Diesbezüglich wird ein Ringstrassenfest am 21.09.2024 organisiert, um dem spendablen Zweitwohnungsbesitzer danke zu sagen.

Herr Walter Knubel hat eine Frage zum Erlebnisland gestellt. Und zwar war nicht klar, ob das Baugesuch zum Bau des Erlebnislandes aufgeschaltet war oder nicht. Martin Gattlen erläutert, dass in diesem Zusammenhang sämtliche Kompetenzen beim Kanton waren, da die Gemeinde selbst darin involviert ist durch das Grundeigentum des Bodens. Der Kanton hat das Baugesuch veröffentlicht.

Des Weiteren hat Herr Walter Knubel nachgefragt, weshalb seine Mail bezüglich der Meldung einer kaputten Strassenlampe nicht beantwortet wurde. Bruno Hostettler teilt mit, dass man in Vergangenheit aufgrund einer falschen Einstellung nicht alle Mails erhalten hat. Dies wurde nun behoben und auch die Reparatur der Strassenlampe wird vorgenommen.

Finanzplan 2026 – 2029

Finanzplan

Ergebnis	Rechnung	Budget		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029

Erfolgerechnung

Total Finanzierungsaufwand	3'741'592	3'652'373	3'557'214	3'651'899	3'702'050	3'752'980	3'809'700
Total Finanzierungsertrag	4'581'467	4'313'226	4'416'012	4'441'914	4'491'896	4'542'877	4'600'079
Selbstfinanzierungsmarge	839'875	660'853	858'798	790'015	789'846	789'897	790'379
Planmässige Abschreibungen	716'204	671'878	690'328	806'827	794'035	771'562	753'023
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	120'055	80'645	136'984	-	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	120'055	80'645	136'984	90'000	90'000	90'000	90'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	25'459	53'710	42'764	-	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	25'459	53'710	42'764	45'000	45'000	45'000	45'000
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	29'075	-37'960	74'250	-16'812	-4'189	18'335	37'356

Investitionsrechnung

Total Ausgaben	366'599	515'000	829'000	855'000	685'000	580'000	595'000
Total Einnahmen	151'313	-	20'000	16'000	16'000	16'000	16'000
Nettoinvestitionen	215'286	515'000	809'000	839'000	669'000	564'000	579'000

Finanzierung der Investitionen

Übertrag der Netto-Investitionen	215'286	515'000	809'000	839'000	669'000	564'000	579'000
Selbstfinanzierungsmarge	839'875	660'853	858'798	790'015	789'846	789'897	790'379
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	624'590	145'853	49'798	-48'985	120'846	225'897	211'379

Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags

Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	29'075	-37'960	74'250	-16'812	-4'189	18'335	37'356
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'779'978	1'742'018	1'816'268	1'799'456	1'795'267	1'813'602	1'850'958

Veränderung der Verpflichtungen

Fremdkapital-veränderung	-624'590	-145'853	-49'798	3'985	-165'846	-270'897	-256'379
Fremdkapital	8'687'218	8'541'365	8'491'567	8'495'552	8'329'706	8'058'809	7'802'430

Einleitende Botschaft

Budget 2025 / Finanzplanung 2026 - 2029

Die Erfolgsrechnung 2025 schliesst bei einem Ertrag, inklusive Entnahme aus dem Fonds für Spezialfinanzierungen, von Fr. 4'458'776.-- und einem Aufwand inklusive Abschreibungen und Einlagen in den Fonds für Spezialfinanzierungen von Fr. 4'384'426.-- mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 74'350.-- ab. Die Entnahme aus dem Fonds für Selbstfinanzierungen beläuft sich auf Fr. 42'764.--. Die Einlage in den Fonds für Spezialfinanzierungen beläuft sich auf Fr. 136'984.00. Insgesamt sind planmässige Abschreibungen in der Höhe von Fr. 690'328.-- vorgesehen. Die Selbstfinanzierungsmarge, d.h. der Betrag, welcher der Gemeinde für Investitionen bzw. Schuldentilgungen zur Verfügung steht, beläuft sich auf Fr. 858'898.--.

Die Gemeinde budgetiert Bruttoinvestitionen in der Höhe von Fr. 829'000.--. In der gleichen Zeitspanne wird mit Beiträgen in der Höhe von Fr. 20'000.-- gerechnet. Die Nettoinvestitionen betragen somit Fr. 809'000.--. Der Finanzierungsüberschuss beläuft sich auf Fr. 49'898.--.

Die Selbstfinanzierungsmarge und damit auch der Spielraum für Neuinvestitionen wird sich in der Planperiode 2026 - 2029 bei Fr. 800'000.-- einpendeln. Das Netto-Investitionsvolumen in der Planperiode beläuft sich auf ca. 2,65 Mio. Franken. Die Investitionen können fast vollumfänglich durch eigene Mittel gedeckt werden. Am Ende der Planperiode beträgt die Nettoschuld ca. 4,1 Mio. Franken, was bei einer angenommenen Bevölkerungszahl von 785 einer Pro-Kopf-Verschuldung von Fr. 5'200.-- entspricht. Die Nettoschuld wird von 2024 bis 2029 um ca. Fr. 740'000 abnehmen.

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Finanzierungsaufwand	- CHF	3'741'591.58	3'652'373.00	3'557'114.00
Finanzierungsertrag	+ CHF	4'581'467.06	4'313'226.00	4'416'012.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	839'875.48	660'853.00	858'898.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	839'875.48	660'853.00	858'898.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	716'203.52	671'878.00	690'328.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	120'055.34	80'645.00	136'984.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	25'458.58	53'710.00	42'764.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	-	37'960.00	-
Ertragsüberschuss	= CHF	29'075.20	-	74'350.00
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	366'598.82	515'000.00	829'000.00
Einnahmen	- CHF	151'313.30	-	20'000.00
Nettoinvestitionen	= CHF	215'285.52	515'000.00	809'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	839'875.48	660'853.00	858'898.00
Nettoinvestitionen	- CHF	215'285.52	515'000.00	809'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	-	-	-
Finanzierungsüberschuss	= CHF	624'589.96	145'853.00	49'898.00

Erfolgsrechnung Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	853'485.89	909'423.00	909'344.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	1'070'007.62	1'316'220.00	1'193'610.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	656'456.27	598'878.00	690'328.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	120'055.34	80'645.00	136'984.00
36 Transferaufwand	CHF	1'310'970.07	1'406'940.00	1'329'560.00
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	4'010'975.19	4'312'106.00	4'259'826.00
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	2'495'741.38	2'390'600.00	2'450'100.00
41 Regalien und Konzessionen	CHF	63'776.57	73'000.00	65'000.00
42 Entgelte	CHF	1'267'435.63	1'191'378.00	1'214'262.00
43 Verschiedene Erträge	CHF	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	25'458.58	53'710.00	42'764.00
46 Transferertrag	CHF	695'591.45	602'348.00	593'550.00
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	4'548'003.61	4'311'036.00	4'365'676.00
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		537'028.42	-1'070.00	105'850.00
34 Finanzaufwand	CHF	66'875.25	92'790.00	86'900.00
44 Finanzertrag	CHF	58'922.03	55'900.00	55'400.00
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-7'953.22	-36'890.00	-31'500.00
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		529'075.20	-37'960.00	74'350.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	500'000.00	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-500'000.00	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	29'075.20	-37'960.00	74'350.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	453'398.74	135'358.15	532'131.00	114'396.00	605'492.00	145'749.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	343'288.84	175'509.79	324'686.00	123'972.00	254'724.00	116'770.00
2 Bildung	534'337.46	24'509.90	568'143.00	24'535.00	538'486.00	26'194.00
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	221'644.13	6'105.05	302'709.00	8'014.00	298'780.00	7'776.00
4 Gesundheit	146'780.75	3'029.22	158'370.00	3'000.00	160'900.00	3'000.00
5 Soziale Sicherheit	232'486.06	47'449.57	278'396.00	27'304.00	232'106.00	26'820.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	834'193.19	100'378.33	887'765.00	74'083.00	572'273.00	76'634.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'180'640.71	994'350.30	1'194'636.00	999'926.00	1'120'549.00	1'022'175.00
8 Volkswirtschaft	592'572.35	36'186.75	96'760.00	11'458.00	68'738.00	9'908.00
9 Finanzen und Steuern	38'508.21	3'084'048.58	61'300.00	2'980'248.00	532'378.00	3'023'750.00
Total Aufwand und Ertrag	4'577'850.44	4'606'925.64	4'404'896.00	4'366'936.00	4'384'426.00	4'458'776.00
Aufwandüberschuss		-		37'960.00		-
Ertragsüberschuss	29'075.20		-		74'350.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	853'485.89		909'423.00		909'344.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'070'007.62		1'316'220.00		1'193'610.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	656'456.27		598'878.00		690'328.00	
34 Finanzaufwand	66'875.25		92'790.00		86'900.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	120'055.34		80'645.00		136'984.00	
36 Transferaufwand	1'310'970.07		1'406'940.00		1'329'560.00	
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00		-		-	
39 Interne Verrechnungen	-		-		37'700.00	
40 Fiskalertrag		2'495'741.38		2'390'600.00		2'450'100.00
41 Regalien und Konzessionen		63'776.57		73'000.00		65'000.00
42 Entgelte		1'267'435.63		1'191'378.00		1'214'262.00
43 Verschiedene Erträge		-		-		-
44 Finanzertrag		58'922.03		55'900.00		55'400.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		25'458.58		53'710.00		42'764.00
46 Transferertrag		695'591.45		602'348.00		593'550.00
47 Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48 Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		-		-		37'700.00
Total Aufwand und Ertrag	4'577'850.44	4'606'925.64	4'404'896.00	4'366'936.00	4'384'426.00	4'458'776.00
Aufwandüberschuss		-		37'960.00		-
Ertragsüberschuss	29'075.20		-		74'350.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	117'157.97	5'400.00	30'000.00	-	60'000.00	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	60'000.00	-	110'000.00	-
2 Bildung	-	-	-	-	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	249'440.85	-	325'000.00	-	254'000.00	-
7 Umweltschutz und Raumordnung	-	145'913.30	100'000.00	-	405'000.00	20'000.00
8 Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	366'598.82	151'313.30	515'000.00	-	829'000.00	20'000.00
Ausgabenüberschuss		215'285.52		515'000.00		809'000.00
Einnahmenüberschuss						

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Investitionseinnahmen
50 Sachanlagen	240'104.57	-	340'000.00	-	750'000.00	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen VV	-	-	50'000.00	-	25'000.00	-
54 Darlehen VV	-	-	-	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-	-	-	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	126'494.25	-	125'000.00	-	54'000.00	-
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	5'400.00	-	-	-	-
61 Rückerstattungen	-	-	-	-	-	-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	145'913.30	-	-	-	20'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-	-	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	366'598.82	151'313.30	515'000.00	-	829'000.00	20'000.00
Ausgabenüberschuss		215'285.52		515'000.00		809'000.00
Einnahmenüberschuss						

Informationen zur Investitionsrechnung 2025

Software / Hardware

Fr. 60'000.00

Für die vorhandene Gemeindesoftware werden keine Updates mehr gemacht. Ein Wechsel drängt sich daher auf. Der Gemeinderat hat die Evaluation vorgenommen und sich für die Software der Firma Dialog entschieden. Das Produkt wird bereits heute bei einem Grossteil der Oberwalliser Gemeinden angewendet. Die Migration von der heutigen zur neuen Software erfolgt im Mai 2025. Gleichzeitig werden die Hardware-Installationen im Gemeindebüro auf den neusten Stand gebracht.

Gemeindehaus / Turnhalle

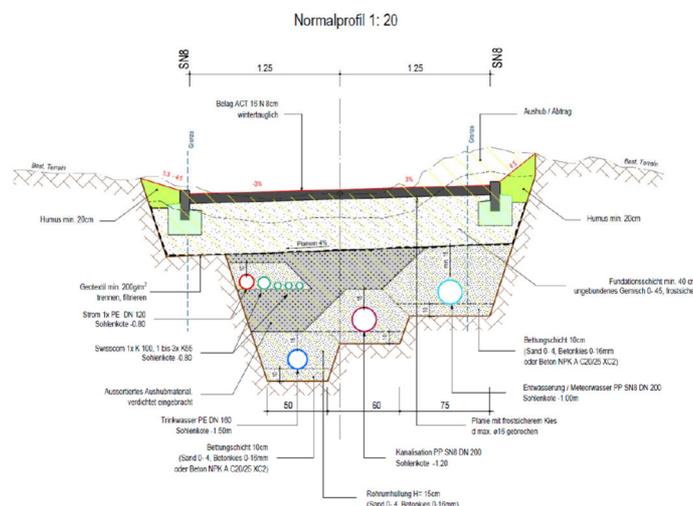
Fr. 110'000.00

Sowohl das Gemeindehaus wie auch die Turnhalle sind in die Jahre gekommen. Der Gemeinderat hat beschlossen, in den nächsten Jahren regelmässig Ersatzinvestitionen ins Budget aufzunehmen. Für die Prioritätenfestlegung, was zu welchem Zeitpunkt ersetzt werden soll, wird der Gemeinderat einem Fachbüro einen Auftrag erteilen. Für das Jahr 2025 sind Ersatzinvestitionen in der Beleuchtung im Übungslokal sowie in der Turnhalle vorgesehen. Ebenfalls sind Ersatzinvestitionen vorgesehen im Rahmen des Wärmeverbunds mit der Überbauung Hasol.

Sanierung Ibrigasse

Fr. 550'000.00

Der Durchmesser der bestehenden Trinkwasserleitung, welche durch die Ibrigasse verläuft, ist zu klein. Östlich und westlich der Ibrigasse sind die Durchmesser der vorhandenen Trinkwasserleitung genügend gross. Um diesen Flaschenhals aufzuheben, wird die Trinkwasserleitung in der Ibrigasse durch eine neue Leitung ersetzt. Gleichzeitig werden auch die Kanalisations- und Meteorleitung neu erstellt. Die Beleuchtung wird abgebrochen und ersetzt. Die Swisscom sowie das EVWR werden ihre Leitungen ebenfalls ersetzen. Die bestehenden Pflastersteine werden abgebrochen und der Oberbau komplett neu erstellt.



Ortsplanung / Raumplanung

Fr. 25'000.00

Das Mitwirkungsverfahren ist abgeschlossen. Der Gemeinderat hat einige Anpassungen aufgrund der eingebrachten Vorschläge vorgenommen. Das überarbeitete Dossier wurde im September 2024 zur Stellungnahme an den Kanton weitergeleitet. Wir hoffen, dass die Stellungnahme des Kantons im Verlaufe des Jahres 2025 eintreffen wird. Falls keine weiteren Anpassungen auferlegt werden, kann das Dossier öffentlich aufgelegt werden. Anschliessend erfolgt die Genehmigung durch die Urversammlung und die Homologation durch den Staatsrat. Die budgetierten Kosten beinhalten die Erarbeitung des Auflagedossiers.

Oberflächenwasser

Fr. 30'000.00

Das Trennsystem wurde in den letzten Jahren konsequent durchgesetzt. Heute kann man sagen, dass ca. 80 % des Oberflächenwassers getrennt ist und nicht mehr der ARA zugeführt wird. Die verbleibende Etappe betrifft vorwiegend Oberflächenwasser in der Dorfzone. Mit dem vorgesehenen Budgetbetrag soll ein flächendeckendes Trennsystem ermöglicht werden. Die Gemeinde Bürchen gehört danach zu einer Vorbildgemeinde, was die Umsetzung des Trennsystems betrifft.

Kantonsstrasse

Fr. 54'000.00

Die Änderung des Strassengesetzes hat dazu geführt, dass sich die Gemeinden mit Ausnahme der Innerortsstrecken nicht mehr direkt an der Sanierung von Kantonsstrassen auf ihrem Territorium beteiligen müssen. Sämtliche Investitionskosten an den Kantonsstrassen zwischen Saint Gingolph bis Oberwald fliessen in einen Topf. Von den Gesamtkosten übernimmt der Kanton 70 % und die Gemeinden 30 %. Die Beteiligung der Gemeinden ist abhängig von der Anzahl Einwohner, Logiernächte und Strassenkilometer. Die Gemeinden beteiligen sich in Zukunft an den Investitionskosten der Kantonsstrassen unabhängig, ob Werke auf ihrem Territorium realisiert werden, oder nicht.

Überblick der Finanzkennzahlen

	Rechnung	Budget	Budget	
1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Nettoschuld in % der Steuererträge	200.0%	202.7%	195.8%	199.5%

Kennzahlen

< 100%	gut
100% - 150%	genügend
> 150%	schlecht

	2023	2024	2025	Durchschnitt
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)				
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	390.1%	128.3%	106.2%	153.3%

Kennzahlen

> 100%	Hochkonjunktur
80% - 100%	Normalfall
50% - 80%	Abschwung

	2023	2024	2025	Durchschnitt
3. Zinsbelastungsanteil (I3)				
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge	0.2%	0.8%	1.2%	0.7%

Kennzahlen

0% – 4%	gut
4% – 9%	genügend
> 9%	schlecht

	2023	2024	2025	Durchschnitt
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)				
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge	146.8%	151.5%	148.6%	148.9%

Kennzahlen

< 50%	sehr gut
50% – 100%	gut
100% – 150%	mittel
150% – 200%	schlecht
> 200%	kritisch

	2023	2024	2025	Durchschnitt
5. Investitionsanteil (I5)				
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben	10.2%	13.1%	19.1%	14.4%

Kennzahlen

< 10%	schwache Investitionstätigkeit
10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit
20% – 30%	starke Investitionstätigkeit
> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit

	2023	2024	2025	Durchschnitt
6. Kapitaldienstanteil (I6)				
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge	15.7%	16.2%	16.8%	16.2%

Kennzahlen

< 5%	geringe Belastung
5% – 15%	tragbare Belastung
> 15%	hohe Belastung

	2023	2024	2025	Durchschnitt
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)				
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	6657	6327	6262	6414

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

	2023	2024	2025	Durchschnitt
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)				
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge	18.2%	15.1%	19.4%	17.6%

Kennzahlen

> 20%	gut
10% – 20%	mittel
< 10%	schlecht

Budget Bürgergemeinde Bürchen



Burgergemeinde – Protokoll der Urversammlung vom 25. Juni 2024

Auf das Verlesen wird verzichtet, da das Protokoll im Bericht zur Rechnung 2023 veröffentlicht wurde.

Antrag: Genehmigung des Protokolls vom 19. Dezember 2023.

Entscheid: Das Protokoll wird einstimmig, ohne Enthaltungen und Gegenstimmen genehmigt

2. Information und Genehmigung Nachtragskredit

Der Burgerrat wurde während des Jahres 2023 durch den Forstbetreiber Visp bezüglich eines Waldbauprojektes angegangen. Der Gemeinderat hat diesem Projekt zugestimmt, da die Einnahmen höher waren als die Kosten. Die Kosten des Projekts belaufen sich auf CHF 124'619.-. Dem gegenüber stehen Einnahmen von CHF 125'200.-. Somit unterliegt dies der Kompetenz des Burgerrates und die Burgergemeinde wird lediglich informiert.

Antrag: Genehmigung Nachtragskredit Waldbauprojekt

Entscheid: Wird einstimmig, ohne Enthaltungen und Gegenstimmen genehmigt

a) Erläuterung und Genehmigung der Rechnung 2023

Bruno Hostettler und Thomas Lehner informieren über die Rechnung 2023.

Anfänglich informiert Bruno Hostettler, dass bei der Rechnung 2023 auf den Seiten 37 und 47 zwei Tabellen einzeln aufgeführt sind. Diese sollten jedoch gemeinsam aufgeführt sein. Der Grund liegt an einem Fehler der Finanzkennzeichendatei des Kantons.

Die Selbstfinanzierungsmarge liegt bei CHF 13'210.29. Der Ertragsüberschuss liegt bei CHF 26'768.73. Die Nettoinvestitionen weisen einen negativen Saldo von CHF 17'980.05 auf. Der Grund dafür ist, dass beim Projekt Räkölter die Offerte der Schreinerarbeiten höher war als die effektive Rechnung. Daraus ergibt sich ein Finanzierungsüberschuss von CHF 31'190.34.

Der Anhang wurde erwähnt.

Der Bericht der Revision wurde von Jordan Harald erläutert. Er bezeichnet die Bilanz als angemessen und sämtliche Abschreibungen wurden gemäss gültigem Gesetz vorgenommen. Die hohe Verschuldung der Burgergemeinde hat gegenüber den Vorjahren abgenommen. Die Schlussbesprechung mit Burgerrat hat stattgefunden.

Antrag: Genehmigung der Bürgerrechnung 2023

Entscheid: Wird einstimmig, ohne Enthaltungen und Gegenstimmen genehmigt

3. Information und Genehmigung Waldreservat

Mathias Hutter stellt das Projekt Waldreservat vor. Mit diesem soll der Beitrag zur Erfüllung der Ziele des Bundes bis 2030 beigetragen werden. 10% der Waldflächen in der Schweiz sollen einen Beitrag zur Biodiversität leisten. Diese werden aufgeteilt in Naturwaldreservate und Schutzwaldreservate. Beim Waldreservat handelt es sich um einen Vertrag zwischen dem Waldeigentümer und dem Kanton. Der Waldeigentümer erhält eine finanzielle Abgeltung für die Einschränkungen oder den Verzicht der forstlichen Nutzung. Es gibt keine Einschränkungen bezüglich Zuganges, Tourismus oder Jagd, die Einschränkung bezieht sich auf die forstliche Waldnutzung. Das Waldreservat wird mittels Eintrags im Grundbuch gesichert.

Die Leistungen des Waldeigentümers:

- Naturwaldreservat:
 - o Der Waldeigentümer verzichtet auf jegliche Holznutzung oder anderweitige Nutzung des Waldes (Beweidung, ...).
 - o Ausnahmen sind im Vertrag festgehalten (Unterhalt Infrastrukturen, phytosanitär notwendige Eingriffe, ...)
- Sonderwaldreservat:
 - o Die Waldbewirtschaftung wird auf die im Waldreservat definierten Ziele ausgerichtet (z. B. Waldweide, Förderung bestimmter Zielarten, ...)

- Es gibt keine Pflicht zur Umsetzung der definierten Massnahmen, der Kanton subventioniert aber die Massnahmen

Die Leistungen des Kantons:

- Die definitive Abgeltungshöhe kann erst im Rahmen des Projektes berechnet werden. Sie beträgt aber für
 - Naturwaldflächen rund Fr. 25 bis 30.- pro Ha und Jahr
 - Sonderwaldflächen rund Fr. 18 bis 20.- pro Ha und Jahr.Die gesamte Auszahlung erfolgt nach Inkrafttreten des Vertrages
- Der Kanton unterstützt die Umsetzung der Projekte im Perimeter (Aufwertung Biotope und Waldweiden).

Es gelten folgende Kriterien für die Perimeterwahl: keine private Waldeigentümer

- Ausschluss von Flächen wie:
 - wichtige Schutzwälder
 - Grosse unbewaldete Weideflächen innerhalb des Waldes
 - Orte mit potenzieller Veränderung der Infrastruktur
 - Privatwälder (zu aufwändig)
- Ausscheidung als Sonderwaldreservat:
 - Waldweiden
 - Flachmoore / Feuchtstandorte (Unterhalt nötig)
- Ausscheidung als Naturwaldreservat:
 - Ökologisch sinnvoll
 - keine landwirtschaftliche Nutzung

Zudem betrifft das ganze Projekt die privaten Waldeigentümer nicht.

Das Waldreservat soll insgesamt ca. 600 ha gross sein (Moosalpe – Eggwald). Der Vorschlag für die Perimeter sieht wie folgt aus:

- Törbel: ca. 300 ha
- Bürchen: ca. 150 ha
- Zeneggen: ca. 150 ha

Bis Ende 2024 soll das Vorprojekt fertiggestellt werden. Die Vertragsunterzeichnung ist im Januar 2025 geplant und ab Januar 2025 soll die Vertragslaufzeit beginnen.

Herr Christian Lehner hat eine Frage in Bezug zur touristischen Nutzung gestellt. Mathias Hutter erklärt, dass bis zum Start des Projekts sämtliche Ideen von den beteiligten Parteien, wie auch die des Tourismus, gesammelt werden.

Der Gemeinderat empfiehlt das Projekt anzunehmen, da keine wesentlichen Einschränkungen vorhanden sind und die Gemeinde dafür entschädigt wird. Die Gelder sind zudem nicht mehr zweckgebunden und können auch für andere Zwecke verwendet werden.

Antrag: Genehmigung des Projekts Waldreservat Moosalpe - Eggwald

Entscheid: Wird einstimmig, ohne Enthaltungen und Gegenstimmen genehmigt

4. Verschiedenes

Thomas Lehner informiert, dass das Schwinggistelli neu bedacht wird. Das Material wird von der Burgergemeinde zur Verfügung gestellt und die Arbeiten werden von den Landsknechten übernommen. Die Dachabdeckungsarbeiten übernimmt der Gemeinderat. Ein Gesuch zur finanziellen Unterstützung bei der Loterie Romande wurde gestellt. Der Start der Arbeiten ist auf anfangs September geplant.

Nachdem das Wort nicht mehr verlangt wird, dankt Philipp Zenhäusern den Anwesenden und schliesst die Sitzung um 20:30 Uhr.

Finanzplan 2026 – 2029

Finanzplan							
Ergebnis	Rechnung	Budget		Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Erfolgerechnung							
Total Finanzierungsaufwand	194'149	97'650	76'150	80'000	80'000	80'000	80'000
Total Finanzierungsertrag	207'359	103'075	103'250	103'100	103'100	103'100	103'100
Selbstfinanzierungsmarge	13'210	5'425	27'100	23'100	23'100	23'100	23'100
Planmässige Abschreibungen	930	2'500	2'080	-	-	-	-
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	157	25	-	-	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	157	25	-	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'645	-	-	-	-	-	-
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	14'645	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	26'769	2'900	25'020	23'100	23'100	23'100	23'100
Investitionsrechnung							
Total Ausgaben	-17'980	-	-	-	-	-	-
Total Einnahmen	-	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	-17'980	0	0	0	0	0	0
Finanzierung der Investitionen							
Übertrag der Netto-Investitionen	-17'980	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	13'210	5'425	27'100	23'100	23'100	23'100	23'100
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	31'190	5'425	27'100	23'100	23'100	23'100	23'100
Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags							
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	26'769	2'900	25'020	23'100	23'100	23'100	23'100
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	67'881	70'781	95'801	118'901	142'001	165'101	188'201
Veränderung der Verpflichtungen							
Fremdkapital-veränderung	-31'190	-5'425	-27'100	-23'100	-23'100	-23'100	-23'100
Fremdkapital	384'061	378'636	351'536	328'436	305'336	282'236	259'136

Einleitende Botschaft

Budget 2025 / Finanzplanung 2026 - 2029

Die Erfolgsrechnung 2025 schliesst bei einem Ertrag von Fr. 103'250.-- und einem Aufwand inklusive Abschreibungen von Fr. 78'230.-- mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 25'020.-- ab. Insgesamt sind planmässige Abschreibungen in der Höhe von Fr. 2'080.-- vorgesehen. Die Selbstfinanzierungsmarge, d.h. der Betrag, welcher der Gemeinde für Investitionen bzw. Schuldentilgungen zur Verfügung steht, beläuft sich auf Fr. 27'100.--.

Für das Jahr 2025 sowie für die Planperiode 2026 – 2029 sind keine Investitionen vorgesehen.

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Finanzierungsaufwand	- CHF	194'148.82	97'650.00	76'150.00
Finanzierungsertrag	+ CHF	207'359.11	103'075.00	103'250.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	13'210.29	5'425.00	27'100.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	13'210.29	5'425.00	27'100.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	929.95	2'500.00	2'080.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	156.61	25.00	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	14'645.00	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	-	-	-
Ertragsüberschuss	= CHF	26'768.73	2'900.00	25'020.00
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	-17'980.05	-	-
Einnahmen	- CHF	-	-	-
Nettoinvestitionen	= CHF	-	-	-
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	17'980.05	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	13'210.29	5'425.00	27'100.00
Nettoinvestitionen	- CHF	-	-	-
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	17'980.05	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	-	-	-
Finanzierungsüberschuss	= CHF	31'190.34	5'425.00	27'100.00

Erfolgsrechnung Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	CHF -	-	-
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF 32'781.75	49'850.00	38'350.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF 929.95	2'500.00	2'080.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF 156.61	25.00	-
36	Transferaufwand	CHF 158'866.32	44'700.00	34'700.00
37	Durchlaufende Beiträge	CHF -	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	CHF 192'734.63	97'075.00	75'130.00
Betrieblicher Ertrag				
41	Regalien und Konzessionen	CHF -	-	-
42	Entgelte	CHF 47'350.86	11'025.00	11'000.00
43	Verschiedene Erträge	CHF 8'136.20	8'400.00	8'400.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF 14'645.00	-	-
46	Transferertrag	CHF 151'105.65	82'900.00	82'900.00
47	Durchlaufende Beiträge	CHF -	-	-
	Total betrieblicher Ertrag	CHF 221'237.71	102'325.00	102'300.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	28'503.08	5'250.00	27'170.00
34	Finanzaufwand	CHF 2'500.75	3'100.00	3'100.00
44	Finanzertrag	CHF 766.40	750.00	950.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	CHF -1'734.35	-2'350.00	-2'150.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	26'768.73	2'900.00	25'020.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	CHF -	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	CHF -	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	CHF -	-	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF 26'768.73	2'900.00	25'020.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	7'261.60	4'200.00	12'050.00	4'400.00	14'550.00	4'400.00
8	Volkswirtschaft	185'032.73	217'798.11	84'575.00	98'675.00	60'130.00	98'850.00
9	Finanzen und Steuern	2'941.05	6.00	3'550.00	-	3'550.00	-
Total Aufwand und Ertrag		195'235.38	222'004.11	100'175.00	103'075.00	78'230.00	103'250.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		26'768.73		2'900.00		25'020.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	-		-		-	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'781.75		49'850.00		38'350.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	929.95		2'500.00		2'080.00	
34	Finanzaufwand	2'500.75		3'100.00		3'100.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	156.61		25.00		-	
36	Transferaufwand	158'866.32		44'700.00		34'700.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	-		-		-	
41	Regalien und Konzessionen						
42	Entgelte		47'350.86		11'025.00		11'000.00
43	Verschiedene Erträge		8'136.20		8'400.00		8'400.00
44	Finanzertrag		766.40		750.00		950.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		14'645.00		-		-
46	Transferertrag		151'105.65		82'900.00		82'900.00
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		-		-		-
Total Aufwand und Ertrag		195'235.38	222'004.11	100'175.00	103'075.00	78'230.00	103'250.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		26'768.73		2'900.00		25'020.00	

Überblick der Finanzkennzahlen

	Rechnung	Budget	Budget	
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	2023	2024	2025	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	-73.5%			-254.4%

Kennzahlen

> 100%	Hochkonjunktur
80% - 100%	Normalfall
50% - 80%	Abschwung

	2023	2024	2025	Durchschnitt
3. Zinsbelastungsanteil (I3)				
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge	-0.3%	2.3%	2.1%	0.9%

Kennzahlen

0% – 4%	gut
4% – 9%	genügend
> 9%	schlecht

	2023	2024	2025	Durchschnitt
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)				
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge	169.1%	359.0%	332.1%	254.1%

Kennzahlen

< 50%	sehr gut
50% – 100%	gut
100% – 150%	mittel
150% – 200%	schlecht
> 200%	kritisch

	2023	2024	2025	Durchschnitt
5. Investitionsanteil (I5)				
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben	-10.2%	0.0%	0.0%	-5.1%

Kennzahlen

< 10%	schwache Investitionstätigkeit
10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit
20% – 30%	starke Investitionstätigkeit
> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit

	2023	2024	2025	Durchschnitt
6. Kapitaldienstanteil (I6)				
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge	0.1%	4.7%	4.1%	2.2%

Kennzahlen

< 5%	geringe Belastung
5% – 15%	tragbare Belastung
> 15%	hohe Belastung

	2023	2024	2025	Durchschnitt
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)				
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner				#DIV/0!

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

	2023	2024	2025	Durchschnitt
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)				
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge	6.0%	5.3%	26.2%	10.7%

Kennzahlen

> 20%	gut
10% – 20%	mittel
< 10%	schlecht

