



Budget 2025

Nach HRM2

Einwohnergemeinde Raron

Inhaltsverzeichnis

Einladung Budget-Urversammlung 5. Februar 2025	Seite	3
Vorwort	Seite	4
Einleitende Botschaft	Seite	5
Finanzplan 2024 - 2028		
Bemerkungen zum Finanzplan	Seiten	6 - 7
Tabellarische Übersicht	Seite	8
Bemerkungen zur Erfolgsrechnung / Budget 2025	Seiten	9 - 10
Detailliertes Budget 2025		
Erfolgsrechnung nach Funktionen	Seiten	11 - 26
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	Seite	27
Bemerkungen zum Budget der Investitionsrechnung 2025	Seiten	28 - 29
Detaillierte Investitionsrechnung 2025		
Investitionsrechnung nach Funktionen	Seiten	30 - 31
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Seite	32
Finanzbedarf und Antrag an die UV	Seite	33
Beschlussfassung über Projekte, die gem. Art. 17 GG in der Kompetenz der Urversammlung liegen		
Traktandum 5: Neugestaltung Schulareal Raron	Seite	34
Traktandum 6: Sanierung Stadelmattenstrasse	Seite	35
Steuergrundlagen 2025 / Indexierung (Traktandum 8)	Seite	36

Einladung zur Budget-Urversammlung

Datum: Mittwoch, 5. Februar 2025

Zeit: 19.30 Uhr

Ort: Aula OS, Raron

Wir freuen uns, Sie zur ordentlichen Budget-Urversammlung einladen zu dürfen.

Traktanden:

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Urversammlung vom 12. Juni 2024
4. Orientierung über die Finanzplanung 2024 - 2028 (Kenntnisnahme)
5. Antrag und Beschlussfassung über Projekte, die gemäss Art. 17 GG in der Kompetenz der Urversammlung liegen:
«Neugestaltung Schulareal Raron»
6. Antrag und Beschlussfassung über Projekte, die gemäss Art. 17 GG in der Kompetenz der Urversammlung liegen:
«Sanierung Stadelmattenstrasse»
7. Budget 2025
Darlegung des Budgets 2025 (Erfolgsrechnung & Investitionsrechnung) und Beschlussfassung
8. Indexierung der Gemeindesteuern für das Jahr 2025
9. Ernennung der Kontrollstelle für die Verwaltungsperiode 2025 – 2028
10. Informationen aus dem Gemeinderat
11. Verschiedenes

Die Unterlagen zur Urversammlung liegen während der gesetzlichen Frist von 20 Tagen vor der Urversammlung öffentlich zur Einsicht auf und können während den Schalteröffnungszeiten auf der Gemeindkanzlei eingesehen werden. Zudem ist das Protokoll der letzten Urversammlung auf unserer Website www.raron.ch aufgeschaltet.

Wir laden Sie herzlich zur Teilnahme an der Urversammlung ein und bedanken uns für Ihre Unterstützung und Versammlungsteilnahme.

Raron, 16. Januar 2025

EINWOHNERGEMEINDE RARON

Vorwort

„Nichts ist so beständig wie der Wandel“

(Heraklit von Ephesos)

Liebe Rarnerinnen und Rarner; liebe St. Germanerinnen und St. Germaner

Im Namen des Gemeinderates und der Verwaltung **laden wir Sie ganz herzlich ein, an der kommenden Budget-Urversammlung vom 5. Februar 2025 teilzunehmen.**

Wir werden Ihnen das Budget 2025 und die rollende Finanzplanung 2024 - 2028 präsentieren. An der Urversammlung wird Beschluss über die vorgesehene Erfolgsrechnung sowie über die geplanten Investitionen im kommenden Jahr gefasst. Wie üblich werden wir Sie dabei im Detail über das Budget 2025, über die wichtigsten Arbeiten und über aktuelle Projekte informieren. Wir werden Sie zudem über die geplanten Investitionen für neue Gemeindeinfrastrukturen und zum geplanten Vorgehen bei der Neugestaltung der Schulanlagen in Raron informieren.

Zum Budget für das kommende Jahr 2025

Erfolgsrechnung: Für das Jahr 2025 rechnen wir mit einem Cash-Flow von rund 2.492 Millionen Franken. Nach Verrechnung der Abschreibungen in der Höhe von ca. 2.355 Millionen Franken erwarten wir noch einen Ertragsüberschuss von CHF 137'303.

Investitionsrechnung: Beim Investitionsbudget 2025 haben wir Netto-Investitionen in der Höhe von 5.329 Millionen Franken vorgesehen. Die grössten Investitionen im kommenden Jahr sind bei der Neugestaltung der Schulanlage Raron, bei den Arbeiten zur Gestaltung des GERA-Parks, bei der Sanierung der Stadelmattenstrasse und bei der Realisierung der Steinschlagschutzmassnahmen in St. German vorgesehen.

Wir sehen uns an der Budgeturversammlung vom 5. Februar 2025 in der Aula der OS Raron.

EINWOHNERGEMEINDE RARON

Einleitende Botschaft

Der Urversammlung wird das Budget 2025 zur Genehmigung unterbreitet. Der Aufbau des Budgets 2025 erfolgt erneut nach dem neuen **Rechnungslegungsmodell HRM2**. Gleichzeitig wird die Urversammlung auch über den Finanzplan 2024 - 2028 informiert.

Das **Budget 2025** basiert auf dem von allen Ratsmitgliedern eingereichten Zahlenmaterial und den Angaben der kantonalen Ämter. Es wurde vom Gemeindeschreiber zusammengestellt, durch die Finanzkommission überprüft und vom Gemeinderat genehmigt. Dabei wurde die Investitions-, aber auch die Erfolgsrechnung so angepasst, dass die anstehenden Aufgaben in einem finanziell möglichen, respektive erträglichen Rahmen erfüllt werden können.

Im Budget 2025 sind Bruttoinvestitionen von 6.470 Mio. Franken vorgesehen. Das Budget der Erfolgsrechnung 2025 schliesst mit einem vorgesehenen Ertragsüberschuss von 0.137 Mio. Franken ab. Eine wichtige Kennzahl des Finanzhaushaltes ist der **Cashflow**. Dieser wird im kommenden Jahr 2025 mit ca. 33% des Nettoertrages ausfallen.

Bezeichnung	RG		RG		RG		RG		BU		BU	
(in 1'000 Franken)	2020	in %	2021	in %	2022	in %	2023	in %	2024	in %	2025	in %
Ertragsüberschuss L.R.	613		-429		727		767		160		137	
Abschreibungen	2'316		1'701		2'182		2'214		2'144		2'355	
Cashflow (in % NettoE)	2'929	41%	1'272	19%	2'909	40%	2'981	37%	2'304	33%	2'492	33%

Bei der rollenden **Finanzplanung 2024 - 2028** konnte durch den Einbezug der veränderten Basisdaten (letztabgeschlossene Jahresrechnung 2023), wie auch der Prognoseparameter (Budget 2024 und 2025), die Aussagekraft für die nachfolgenden Planjahre erhöht werden.

Die Erfolgsrechnung prognostiziert für die Planjahre 2024 - 2028 aufgrund der höheren Abschreibungen nur mehr knappe Ertragsüberschüsse. Berücksichtigt man die Abschreibungen der Gesamtperiode von 12.648 Mio. ergibt sich ein zu erwartender Cashflow (Selbstfinanzierung) der Planperiode 2024 - 2028 von 13.796 Mio. Mit budgetierten hohen Nettoinvestitionen von neu 30.566 Mio. Franken in den kommenden Jahren weist die Einwohnergemeinde Raron **ein sehr hohes Investitionsvolumen** aus und wird sich in der Planperiode entsprechend um den Finanzierungsfehlbetrag verschulden.

Fazit: Die Nettoschuld am Ende der Planperiode 2028 beläuft sich auf ca. 15 Mio. Franken, was bei ca. 2'040 Einwohnern **eine Pro-Kopf-Verschuldung von CHF 7'352** ausmachen wird. Sämtliche Investitionen in der Planperiode 2024 - 2028 können mit einer durchschnittlichen Selbstfinanzierungsmarge von noch ca. 45% (Mittelwert) finanziert werden. Die Kennzahl für einen Selbstfinanzierungsgrad unter 60% wird als ein ungenügender Wert angesehen. Falls alle geplanten Investitionen der Finanzplanung realisiert werden, muss der Finanzhaushalt mit einer «sehr hohen Verschuldung» (Limiten nach HRM2 / CH-Standard) als kurzfristig tragbar, aber auf längere Frist nicht mehr als gut bezeichnet werden.

Antrag an die Urversammlung: Am 4. November 2024 hat der Gemeinderat das Budget 2025 genehmigt und dabei beschlossen, dieses der UV **zur Genehmigung** zu empfehlen.

Thomas Köppli
Gemeindeschreiber

Bemerkungen zum Finanzplan 2024 – 2028

1.1 Einleitung

Das Gemeindegesetz verlangt, dass alle Gemeinden der Urversammlung jährlich eine Finanzplanung **zur Kenntnis** bringen müssen. Der Finanzplan dient dazu, die finanzielle Entwicklung der Gemeinde für die politischen Entscheidungsträger transparent und nachvollziehbar darzustellen. Die Exekutive erhält ein Führungsinstrument, um die mittelfristigen Entwicklungstendenzen des Finanzhaushaltes zu erkennen, entsprechende Massnahmen einzuleiten und finanzpolitische Prioritäten bei den Investitionen festzulegen. Als Koordinationsinstrument dient der Finanzplan dazu, anstehende Investitionen **zeitlich und sachlich aufeinander abzustimmen** und in den Finanzhaushalt der Gemeinde einzubinden.

Die Finanzkommission und der Gemeinderat haben im Sinne der rollenden Planung den letztjährigen Finanzplan überarbeitet, um diesen der Budget-Urversammlung zur Kenntnis zu bringen.

1.2 Ziele der rollenden Finanzplanung

Durch den Einbezug der veränderten Basisdaten (letztabgeschlossene Rechnung 2023 mit einem Pro-Kopf-Vermögen von CHF 1'013), wie auch der Prognoseparameter (angepasstes Budget 2024 und Budget 2025), kann die Aussagekraft des Finanzplanes für die nachfolgenden Planjahre entscheidend erhöht werden. Zudem wurden auch die Investitionsvorhaben in Bezug auf Ausgaben und Einnahmen, wie auch der Zeitplan zu deren Realisierung, durch die kommunale Finanzkommission und den Gemeinderat gezielt überarbeitet und aktualisiert.

1.3 Grundlagen und Zeitraum der Finanzplanung

Als Basis für die Aktualisierung des Finanzplanes dient die letztabgeschlossene Erfolgsrechnung des Verwaltungsjahres 2023, währenddem das letztgenehmigte Budget 2024 und das zu genehmigende Budget 2025 lediglich Planungscharakter aufweisen. Die Erfolgsrechnung und die Bilanz werden gemäss Abschlusszahlen 1:1 übernommen, währenddem sich beim Investitionsbudget erkennbare Korrekturen aufdrängen können. Neu erforderliche Projekte fanden im neuen Finanzplan Aufnahme, dies unter Umständen auch in Ablösung oder Änderung des Betrages von bereits vorhandenen Projekten, die gegenüber den neuen einen niedrigeren Prioritätsfaktor aufweisen. Alle weiteren Daten werden grundsätzlich aus der bestehenden Finanzplanung übernommen. Bei der Teuerungsrate wurde davon ausgegangen, dass diese auch künftig bei ca. 1 - 2 % liegen wird.

1.4 Ergebnis und Schlussfolgerungen

1.4.1 Erfolgsrechnung

Der Ertrag (v.a. Steuerertrag) ist in den letzten Jahren mit leichten Schwankungen stetig gestiegen. In der Planungsperiode gehen wir davon aus, dass er sich stetig bis ca. 10.5 Mio. Franken erhöhen wird. Der Aufwand in der Erfolgsrechnung stieg in den letzten Jahren ebenfalls kontinuierlich an. Er sollte bei ca. 7.4 bis 7.5 Mio. Franken stagnieren. Der Aufwand wird in den nächsten Jahren im Durchschnitt ca. 73.1% (Mittelwert der Werte zwischen 70.2% und 76.2%) des Gesamtertrages betragen. Finanziell wird es wichtig bleiben, den Aufwand unter der 75%-Marke zu halten.

Aufgrund der veränderten Basisdaten der Jahresrechnung 2023, den angepassten Nettoinvestitionen 2024 - 2028 und den überarbeiteten Aufwänden / Erträgen und der Steuereinnahmen beläuft sich der gesamte Cashflow in der neuen Planperiode auf Total 13.796 Mio. Franken, oder anders gesagt, sollte ein durchschnittlicher Cashflow von jährlich mind. 2.759 Mio. Franken erzielt werden.

1.4.2 Investitionsrechnung

Im Zusammenhang mit dem Budget 2025 sind die Investitionsvorhaben erneut überprüft und überarbeitet worden (z.T. Verschiebung von Vorhaben). Diese Überarbeitung ergab in der Planperiode 2024 - 2028, vor allem wegen dem Neubau des Kindergartens und einer zweiten Turnhalle, ein sehr hohes Nettoinvestitionsvolumen von neu 30.566 Mio. Franken.

1.4.3 Entwicklung des Eigenkapitals

Die Aufstellung zeigt die Entwicklung des Eigenkapitals innerhalb der Planperiode auf.

Eigenkapital per 1.1.2024	CHF	15'431'183
Ertrags-/Aufwandüberschuss in der Planperiode 2024 - 2028	CHF	<u>1'148'000</u>
Eigenkapital am Ende der Planperiode (31.12.2028)	CHF	<u>16'579'183</u>

1.4.4 Entwicklung der Nettoschuld pro Kopf der Bevölkerung

Die Nettoschuld, resp. das Nettovermögen, entwickelt sich innerhalb der Planperiode wie folgt:

Nettovermögen am 1.1.2024	CHF	- 1'995'000
./ Cashflow der Planperiode	CHF	- 13'796'000
+ Veränderung Regiebetriebe	CHF	+ 224'000
+ Nettoinvestitionen in der Planperiode	CHF	<u>+ 30'566'000</u>
Nettoschuld am Ende der Planperiode (31.12.2028)	CHF	+ 14'999'000
Nettoschuld pro Kopf (angenommen ca. 2'040 Einwohnern)	CHF	<u>7'352</u>

Die geplante Pro-Kopfverschuldung Ende Planperiode in dieser Grössenordnung wird gemäss den neuen Richtlinien nach HRM2 (CH-Standard) als eine „**sehr hohe Verschuldung**“ eingestuft.

1.4.5 Gesamtbeurteilung Finanzplan 2024 - 2028

Die Finanzplanung sagt somit aus, dass die Realisierung der angedachten Nettoinvestitionen der Gemeinde eine sehr grosse Neuverschuldung mit sich bringen wird. Sämtliche Investitionen in der Planperiode 2024 - 2028 können lediglich mit einer durchschnittlichen Selbstfinanzierungsmarge von nur ca. 45% finanziert werden (Kennzahlen: bis 60% = ungenügend / 60% - 80% = genügend kurzfristig / 80% - 100% = gut). Die Kennzahl für einen Selbstfinanzierungsgrad in dieser Höhe wird somit als ein ungenügender Wert angesehen. Die Restfinanzierung muss über Fremdkapital erfolgen. Die Pro-Kopf-Verschuldung wird am 31.12.2028 ca. CHF 7'352 betragen.

Obwohl wir heute schon vermuten können, dass bis zum Ende der Planperiode 2028 nicht alle gewünschten oder angedachten Investitionen realisiert sein werden, müssen wir in der Finanzplanung mit diesen Zahlen kalkulieren. Dementsprechend ist trotz des Pro-Kopf-Vermögens per 31.12.23 von noch CHF 1'013 auf Ende der Planperiode 2028 mit einer sehr hohen Pro-Kopf-Verschuldung von CHF 7'352 zu rechnen (> 5'000 wird als eine sehr hohe Verschuldung angesehen).

Tabellarische Übersicht Finanzplan 2024 bis 2028



Erfolgsrechnung

Basisperioden

Bezeichnung	RE	RE	RE	RE	RE
(in 1'000 Franken)	2019	2020	2021	2022	2023
Aufwand der Erfolgsrechnung	7'167	7'313	8'297	7'305	7'372
Anteil am Ertrag	79%	72%	87%	71%	68%
Ertrag der Erfolgsrechnung	9'107	10'213	9'569	10'344	10'809
Selbstfinanzierungsmarge / C.F.	1'940	2'900	1'272	3'039	3'437
Gesamtabschreibungen	1'631	2'287	1'701	2'182	2'214
Einlage in Fonds / Spez.-Fin.				130	457
Ertrags-/Aufwandüberschuss	309	613	-429	727	766

Planungsperioden

BU	BU	FiPI	FiPI	FiPI
2024	2025	2026	2027	2028
7'387	7'421	7'450	7'500	7'550
76.2%	74.9%	72.7%	71.4%	70.2%
9'691	9'913	10'250	10'500	10'750
2'304	2'492	2'800	3'000	3'200
2'143	2'355	2'500	2'750	2'900
-	-	-	-	-
161	137	300	250	300

Investitionsrechnung

Basisperioden

Bezeichnung	RE	RE	RE	RE	RE
(in 1'000 Franken)	2019	2020	2021	2022	2023
Bruttoinvestitionen	1'837	4'618	3'427	3'568	4'524
Investitionskostenbeiträge	467	291	1'119	1'466	1'192
Total Nettoinvestitionen	1'370	4'327	2'308	2'102	3'332

Planungsperioden

BU	BU	FiPI	FiPI	FiPI
2024	2025	2026	2027	2028
7'789	6'470	7'488	8'246	8'746
2'601	1'141	1'195	1'986	1'250
5'188	5'329	6'293	6'260	7'496

Finanzierung Investitionen VV

Basisperioden

Bezeichnung	RE	RE	RE	RE	RE
(in 1'000 Franken)	2019	2020	2021	2022	2023
Cashflow	1'940	2'900	1'272	3'039	3'437
Nettoinvestitionen VV	1'370	4'327	2'308	2'102	3'332
Finanzierungsüberschuss	570			937	105
Finanzierungsfehlbetrag		-1'427	-1'036		
Selbstfinanzierungsgrad	142%	67%	55%	145%	103%

Planungsperioden

BU	BU	FiPI	FiPI	FiPI
2024	2025	2026	2027	2028
2'304	2'492	2'800	3'000	3'200
5'188	5'329	6'293	6'260	7'496
-2'884	-2'837	-3'493	-3'260	-4'296
44%	47%	44%	48%	43%

Entwicklung Gemeindefschuld

Basisperioden

Bezeichnung	RE	RE	RE	RE	RE
(in 1'000 Franken)	2019	2020	2021	2022	2023
Nettovermögen (-) / Schuld (+)	-4'193	-2'767	-1'731	-1'890	-1'995
- Cashflow in Planperiode					
+ Fondseinlage (Regiebetriebe)					
- Fondsentnahme (Regiebetr.)					
+ Nettoinvestit. in Planperiode					
= Nettoschuld Ende Planperio.					
angen. Anz. Einwohner	1'945	1'945	1'949	1'955	1'970
Schuld/Vermögen pro Kopf (in Franken)	-2'156	-1'423	-888	-967	-1'013

Planungsperioden

BU	BU	FiPI	FiPI	FiPI
2024	2025	2026	2027	2028
-1'995	967	3'830	7'373	10'673
-2'304	-2'492	-2'800	-3'000	-3'200
-31	-23	-	-	-
109	49	50	40	30
5'188	5'329	6'293	6'260	7'496
967	3'830	7'373	10'673	14'999
1'995	2'010	2'020	2'030	2'040
493	1'905	3'650	5'258	7'352

Neue Limiten nach HRM2 / CH-Standard:
 (< 0 = Nettovermögen / > 5'000 = sehr hohe Verschuldung)

geringe Versch. < 1'000
 mittlere Versch. < 2'500
 hohe Versch. < 5'000
 s. hohe Versch. > 5'000
 s. hohe Versch. > 5'000

Bemerkungen zur Erfolgsrechnung / Budget 2025

Das Budget 2025 der Erfolgsrechnung ist die Feinplanung des Finanzhaushalts, auf die der Gemeinderat kurzfristig für das kommende Jahr Einfluss nehmen kann. Das Budget 2025 wurde in Anwendung der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden (VFFH-Gem) vom 24.02.2021 nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt.

Die Erfolgsrechnung 2025 schliesst bei einem Aufwand von CHF 9'775'807 und einem Ertrag von CHF 9'913'110 mit einem budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 137'302. Die budgetierten Abschreibungen des Anlagevermögens von CHF 2'355'137 ergeben zusammen mit dem Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung einen Cash-Flow (Selbsterarbeitete Mittel) von CHF 2'492'440.

Die **Haupteinnahmequelle** der Gemeinde Raron bleiben mit budgetierten 77% der Steuererträge nach wie vor die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen (Einkommens- und Vermögenssteuern, Quellensteuern und Kopfsteuern). Die Steuererträge der juristischen Personen (Ertrags- und Kapitalsteuern) werden aufgrund der Erfahrungen der abgeschlossenen Jahresrechnungen 2022 & 2023 auf noch 18% der Fiskalerträge geschätzt. Die übrigen direkten Steuern (Grundstücksteuern und Vermögensgewinnsteuern machen knapp 5 % des Fiskalertrages aus.

Der gesamte **Nettoertrag** im Budget 2025 ist dem Vorsichtsprinzip entsprechend um ca. 10% tiefer als im Vergleich zur letzten abgeschlossenen Rechnung 2023 - jedoch um 6.7% höher als gegenüber dem Budget 2024. Diese gegenüber der abgeschlossenen Rechnung 2023 eher vorsichtige Budgetierung wurde aufgrund gewisser Unsicherheiten gewählt.

Bei den Steuern jur. Personen ist der Steuerertrag stark abhängig von der wirtschaftlichen Entwicklung der Unternehmungen und kann immer Schwankungen unterliegen.

Ertrag der Erfolgsrechnung (Nettoertrag) in Tabellenform:

Bezeichnung	RG		RG		RG		RG		BU		BU	
(in 1'000 Franken)	2020	in %	2021	in %	2022	in %	2023	in %	2024	in %	2025	in %
Steuern nat. Personen	5'154	72%	4'935	74%	4'904	68%	5'842	72%	5'061	72%	5'275	71%
Steuern jur. Personen	1'513	21%	1'192	18%	946	13%	1'413	17%	990	14%	1'225	16%
Einnahme Fin.-Ertr (44)	556	8%	533	8%	1'371	19%	950	12%	1'010	14%	1'011	14%
Bruttoertrag	7'223		6'660		7'221		8'205		7'061		7'511	
Abzüge (Verluste u.a.)	-27	0%	-27	0%	-24	0%	-61	-1%	-30	0%	-50	-1%
Total Nettoertrag	7'196	100%	6'633	100%	7'197	100%	8'144	100%	7'031	100%	7'461	100%

Die **Hauptaufwandposten nach BEREICHEN** bilden die Bereiche Unterrichtswesen / Bildung mit 25% des Nettoaufwandes (CHF 1.415 Mio.), Allgemeine Verwaltung mit 19% (CHF 1.069 Mio.), und Verkehr mit 18% (CHF 1.012 Mio.) und Soziale Wohlfahrt mit 12%. (CHF 0.648 Mio.).

Der **Nettoaufwand** im kommenden Jahr 2025 steigt gegenüber der Rechnung 2023 um 5.4%, d.h. um 285'000 Franken und gegenüber dem Budget 2024 um 1.9%, d.h. um 105'000 Franken auf neu CHF 5.563 Mio. Franken.

Aufwand der Erfolgsrechnung (Nettoaufwand) nach Bereichen:

Bezeichnung (in 1'000 Franken)	RG		RG		RG		RG		BU		BU	
	2020	in %	2021	in %	2022	in %	2023	in %	2'024	in %	2025	in %
0) Allgem. Verwaltung	1'013	21%	976	16%	1'077	21%	1'059	20%	1'151	21%	1'069	19%
1) Öffentl. Sicherheit	408	8%	231	4%	179	3%	294	6%	186	3%	216	4%
2) Unterrichtsw.-Bildung	1'336	28%	1'283	21%	1'324	25%	1'371	26%	1'399	26%	1'415	25%
3) Kultur-Freizeit-Kultus	492	10%	393	6%	472	9%	487	9%	544	10%	486	9%
4) Gesundheit	185	4%	206	3%	326	6%	313	6%	328	6%	341	6%
5) Soziale Wohlfahrt	640	13%	596	10%	635	12%	561	11%	653	12%	648	12%
6) Verkehr	843	17%	787	13%	917	18%	817	16%	917	17%	1'012	18%
7) Umwelt-Raumordn.	206	4%	94	2%	281	5%	341	7%	259	5%	348	6%
8) Volkswirtschaft	-285	-6%	1'558	25%	20	0%	35	0%	22	0%	28	1%
Total Nettoaufwand	4'838	100%	6'124	100%	5'231	100%	5'278	100%	5'459	100%	5'563	100%

Die grössten **Aufwendungen nach ARTEN** machen mit rund 3.077 Mio. Franken oder ca. 31% der gesamten Aufwendungen nach wie vor **Transferaufwand** (Eigene Beiträge) aus, welche zur Finanzierung fremder Haushalte dienen (an Kanton, Gemeinden, Zweckverbände und priv. Institutionen) und auf welche der Gemeinderat zumeist keinen Einfluss hat, da sie von Gesetzes wegen bezahlt werden müssen. Zum Vergleich: RG 2021 = 24% / RG 2022 = 30% / RG 2023 = 30%

Der **Sach- & Betriebsaufwand** belastet das Budget 2025 mit 2.446 Mio. Franken (25%). Hier handelt es sich hauptsächlich um Unterhaltsarbeiten (Kontoart 314) und Dienstleistungen Dritter (Kontoart 318). Die **Abschreibungen** belaufen sich auf insgesamt 2.355 Mio. Franken (24%) und der **Personalaufwand** beläuft sich auf 1.841 Mio. Franken (19%). Aufgrund der in den letzten Jahren abgebauten Schuldenlast bewegen sich die Passivzinsen auf sehr tiefem Niveau. Das Budget 2025 sollte durch den zu leistenden Kapitaldienst nicht belastet werden.

Laufender Aufwand (Nettoaufwand) nach Arten:

Bezeichnung (in 1'000 Franken)	RG		RG		RG		RG		BU		BU	
	2020	in %	2021	in %	2022	in %	2023	in %	2024	in %	2025	in %
30) Personalaufwand	1'684	18%	1'689	17%	1'881	20%	1'759	18%	1'898	20%	1'841	19%
31) Sach- & Betriebsaufwand	2'826	29%	3'915	39%	2'493	26%	2'699	28%	2'441	26%	2'446	25%
32) Passivzinsen	17	0%	24	0%	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
33) Abschreibungen	2'316	24%	1'728	17%	2'182	23%	2'214	23%	2'144	22%	2'355	24%
34) Finanzaufwand	54	1%	56	1%	15	0%	21	0%	30	0%	35	0%
35) Einl. in Fonds	228	2%	224	2%	130	1%	15	0%	27	0%	23	0%
36) Transferaufwand	2'445	25%	2'362	24%	2'915	30%	2'905	30%	2'991	31%	3'077	31%
Total Nettoaufwand	9'601	100%	9'998	100%	9'616	100%	9'613	100%	9'531	100%	9'777	100%

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'205'800.00	137'000.00 1'068'800.00	1'288'700.00	137'500.00 1'151'200.00	1'250'204.61	191'081.90 1'059'122.71
01	Legislative und Exekutive	331'000.00	21'000.00	350'000.00	21'000.00	356'161.70	22'224.10
011	Legislative	53'000.00	3'000.00	56'000.00	3'000.00	48'127.55	3'240.60
0110	Legislative	53'000.00	3'000.00	56'000.00	3'000.00	48'127.55	3'240.60
0110.3000.01	Entschädigungen Wahlbüro					720.50	
0110.3102.01	Drucksachen & Publikationen	50'000.00		53'000.00		46'895.45	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		511.60	
0110.3130.02	Spesen Urversammlung	2'000.00		2'000.00			
0110.4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'240.60
012	Exekutive	278'000.00	18'000.00	294'000.00	18'000.00	308'034.15	18'983.50
0120	Exekutive	278'000.00	18'000.00	294'000.00	18'000.00	308'034.15	18'983.50
0120.3010.01	Besoldung Gemeinderat	198'000.00		198'000.00		198'070.90	
0120.3010.02	Entschädigung Kommissionen	25'000.00		16'000.00		21'672.05	
0120.3050.00	Sozialversicherungen HRM1			34'000.00			
0120.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'000.00				5'070.30	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand (Spesen Gemeinderat)	15'000.00		10'000.00		18'835.45	
0120.3199.01	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	23'000.00		23'000.00		23'291.64	
0120.3199.02	Neujahrsempfang	10'000.00		10'000.00		13'433.00	
0120.3199.03	Jungbürgerfeier	2'000.00		3'000.00		1'861.55	
0120.3199.04	Donnschtig Jass					25'799.26	
0120.4240.01	Entschädigungen GR aus externen Tätigkeiten		18'000.00		18'000.00		18'983.50
02	Allgemeine Dienste	874'800.00	116'000.00	938'700.00	116'500.00	894'042.91	168'857.80
022	Allgemeine Dienste	729'800.00	20'000.00	778'700.00	20'500.00	729'490.61	36'697.40
0220	Allgemeine Kanzleidienste	703'500.00	20'000.00	754'000.00	20'500.00	699'746.45	36'697.40
0220.3010.01	Besoldung Verwaltungspersonal	394'000.00		360'000.00		373'358.30	
0220.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	28'000.00		55'000.00		26'983.80	
0220.3052.01	Vorsorge und Pensionskasse	35'000.00		63'000.00		33'798.60	
0220.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	12'000.00		12'500.00		9'482.90	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		4'000.00		5'567.50	
0220.3100.01	Büromaterial	14'000.00		16'000.00		12'519.69	
0220.3101.01	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	1'000.00		1'000.00		526.95	
0220.3110.01	Ankauf Büromöbel & -geräte	3'000.00		5'000.00		272.25	
0220.3113.01	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	5'000.00		5'000.00		1'756.80	
0220.3118.01	Ankauf Informatikmaterial (Software)	5'000.00		10'000.00		177.70	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kommunikation)	9'000.00		9'000.00		8'696.70	
0220.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Porti)	15'000.00		15'000.00		16'853.30	
0220.3130.03	Inkassospesen	4'500.00		4'500.00		116.75	
0220.3131.01	Beiträge an Vereinigungen	20'000.00		20'000.00		25'543.25	
0220.3132.01	Treuhand- & Revisionskosten	5'000.00		5'000.00		6'219.70	
0220.3133.01	Beratungs-, Prozess-, Anwalts- & Notariatskosten	13'000.00		15'000.00		12'620.75	
0220.3134.01	Versicherungen	11'000.00		11'000.00		10'702.70	
0220.3135.01	Nacharchivierung					31'798.30	
0220.3137.01	Kantonssteuern	40'000.00		30'000.00		48'737.85	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel & -geräte	1'000.00		2'000.00		127.90	
0220.3153.01	Unterhalt Informatik (Hardware)	25'000.00		25'000.00		20'999.10	
0220.3158.01	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen, Support)	50'000.00		75'000.00		47'568.26	
0220.3161.01	Miete Kopier- & Frankaturgeräte	5'000.00		6'000.00		2'807.60	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3162.01	Elektroauto (E-Mobilität)	3'000.00		5'000.00		2'509.80	
0220.4240.01	Vergütungen Verwaltungsarbeiten				1'000.00		1'020.00
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		34'075.95
0220.4260.02	Ertrag Elektroauto (E-Mobilität)		2'000.00		2'500.00		1'601.45
0220.4612.01	Verwaltungsbeiträge		1'000.00				
0220.4910.01	Bürgergemeinde Intern verrechnete Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		
0225	Bauverwaltung	26'300.00		24'700.00		29'744.16	
0225.3010.01	Besoldung Verwaltungspersonal	4'800.00		4'500.00		4'800.00	
0225.3050.00	Sozialversicherungen HRM1					451.20	
0225.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	500.00		700.00			
0225.3102.01	Drucksachen & Publikationen (Baugesuche)	16'000.00		15'000.00		16'874.26	
0225.3158.01	Unterhalt EDV Bauverwaltung (Software, Lizenzen, Support)	5'000.00		4'500.00		7'618.70	
029	Verwaltungsliegenschaften	145'000.00	96'000.00	160'000.00	96'000.00	164'552.30	132'160.40
0290	Verwaltungsliegenschaften	145'000.00	96'000.00	160'000.00	96'000.00	164'552.30	132'160.40
0290.3010.01	Löhne Abwärtspersonal	26'000.00		26'000.00		27'189.00	
0290.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'000.00		4'000.00		2'542.15	
0290.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					18.05	
0290.3101.01	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	5'500.00		5'500.00		4'218.55	
0290.3120.01	Wasser, Energie & Heizmaterialien	32'000.00		32'000.00		33'318.95	
0290.3134.01	Versicherungen	5'500.00		5'500.00		5'498.20	
0290.3144.01	Unterhalt sonstige Verwaltungsliegenschaften	40'000.00		55'000.00		29'397.60	
0290.3151.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen & Einrichtungen	2'000.00		2'000.00		2'369.80	
0290.3160.01	Mieten, Pachten & Benützungskosten	30'000.00		30'000.00		60'000.00	
0290.4470.01	Mieterträge Grundgüter		95'000.00		95'000.00		128'969.95
0290.4472.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		3'190.45
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	394'600.00	179'000.00	380'800.00	195'000.00	506'597.65	212'908.78
	Netto Aufwand		215'600.00		185'800.00		293'688.87
11	Öffentliche Sicherheit	81'500.00	25'000.00	81'200.00	25'000.00	80'069.45	25'059.50
111	Polizei	81'500.00	25'000.00	81'200.00	25'000.00	80'069.45	25'059.50
1110	Polizei	81'500.00	25'000.00	81'200.00	25'000.00	80'069.45	25'059.50
1110.3010.01	Löhne Parkkontrolle	11'500.00		11'000.00		12'432.75	
1110.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'500.00		1'700.00		1'045.65	
1110.3053.01	Unfall- und Krankenversicherun					27.35	
1110.3111.01	Anschaffung DSD Geschwindigkeitsanzeige					188.50	
1110.3611.01	Kommunikationsnetz Polycom	2'500.00		2'500.00		2'312.65	
1110.3632.01	Beiträge Dritter (inkl. RePo Visp)	66'000.00		66'000.00		64'062.55	
1110.4260.01	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		25'000.00		25'059.50
12	Rechtssprechung	3'000.00		3'000.00		31'285.65	
120	Friedensrichter	3'000.00		3'000.00		8'596.90	
1200	Friedensrichter	3'000.00		3'000.00		8'596.90	
1200.3120.01	Nebenkosten Richteramt	2'000.00		2'000.00		3'202.35	
1200.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte	1'000.00		1'000.00		5'394.55	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
122	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)					22'688.75	
1220	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)					22'688.75	
1220.3631.01	Beiträge kant. Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde					13'391.75	
1220.3632.02	Beiträge KESB Leuk-Westl. Raron (volljährige)					9'297.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	58'800.00	44'000.00	50'800.00	33'000.00	59'523.75	65'252.53
140	Allgemeines Rechtswesen	58'800.00	44'000.00	50'800.00	33'000.00	59'523.75	65'252.53
1400	Allgemeines Rechtswesen / Grundbuch & Kataster	43'800.00	10'000.00	36'300.00	1'000.00	42'975.95	30'093.50
1400.3010.01	Löhne Registeramt	14'000.00		14'000.00		13'587.60	
1400.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'500.00		2'000.00		1'306.80	
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00			
1400.3132.01	Nachführungsgeometer	25'000.00		20'000.00		26'956.05	
1400.3631.01	Unterhalt & Betrieb GIS	3'000.00				1'125.50	
1400.4260.01	Eigentümerbeiträge Nachführungsgeometer		10'000.00		1'000.00		30'093.50
1405	Einwohner- & Fremdenkontrolle	15'000.00	34'000.00	14'500.00	32'000.00	16'547.80	35'159.03
1405.3101.01	Kosten ID-Karten, Pässe & Aufenthaltsbewilligungen (FK)	15'000.00		14'500.00		16'547.80	
1405.4210.01	Erträge Kanzlei- & Amtsgebühren inkl. FK		34'000.00		32'000.00		35'159.03
15	Feuerwehr	223'200.00	107'000.00	211'200.00	134'000.00	299'938.65	119'596.75
151	Regionale Feuerwehrorganisation	223'200.00	107'000.00	211'200.00	134'000.00	299'938.65	119'596.75
1510	Regionale Feuerwehrorganisation	223'200.00	107'000.00	211'200.00	134'000.00	299'938.65	119'596.75
1510.3010.01	Besoldung Feuerwehr	80'000.00		70'000.00		103'022.05	
1510.3050.00	Sozialversicherungen HRM1					944.05	
1510.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'000.00		1'000.00			
1510.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	500.00				658.00	
1510.3099.01	Übriger Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		10'850.85	
1510.3100.01	Büromaterial und Drucksachen	500.00		1'000.00		430.00	
1510.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		6'781.25	
1510.3101.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		2'570.80	
1510.3111.01	Ankauf Maschinen, Geräte, Möbiliar	26'500.00		35'000.00		24'305.05	
1510.3112.01	Dienstkleider & Ausrüstung	10'000.00		30'000.00		10'646.55	
1510.3120.01	Wasser, Energie und Heizmaterial	5'500.00		5'000.00		5'360.15	
1510.3130.01	Kommunikationsgebühren	6'000.00		6'000.00		5'749.10	
1510.3132.01	Waldbrandvorsorgekonzept	35'000.00		1'000.00		86'355.80	
1510.3134.01	Sachversicherungen	13'000.00		13'000.00		13'000.10	
1510.3134.02	Maschinenkasko-Versicherung	1'000.00		1'000.00			
1510.3144.01	Unterhalt Feuerwehrlokal	1'000.00				1'478.50	
1510.3151.01	Unterhalt Mobilien und Maschinen	1'000.00		2'000.00		1'583.85	
1510.3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	7'000.00		10'000.00		9'293.37	
1510.3151.03	Unterhalt Geräte	9'000.00		10'000.00		11'138.93	
1510.3161.01	Pacht Boden für FW-Gebäude	4'700.00		4'700.00		4'729.50	
1510.3632.01	Beiträge an Vereinigungen	1'000.00		1'000.00		1'040.75	
1510.4200.01	Feuerwehrrersatzgebühren		22'000.00		26'500.00		22'791.95
1510.4240.01	Rückerstattungen Dritter		25'000.00		17'500.00		41'522.90
1510.4260.01	Rückerstattungen KAF / Finwehr		10'000.00		10'000.00		10'000.00

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1510.4612.01	Anteil Gemeinde Niedergesteln		35'000.00		65'000.00		33'751.70
1510.4631.01	Kantonsbeiträge		15'000.00		15'000.00		11'530.20
16	Verteidigung	28'100.00	3'000.00	34'600.00	3'000.00	35'780.15	3'000.00
162	Zivilschutz	16'100.00	3'000.00	14'600.00	3'000.00	31'469.80	3'000.00
1620	Zivilschutz	16'100.00	3'000.00	14'600.00	3'000.00	31'469.80	3'000.00
1620.3120.01	Wasser, Energie & Heizmaterialien	5'000.00		3'500.00		5'837.25	
1620.3130.01	Kommunikationsgebühren	600.00		600.00		600.10	
1620.3134.01	Versicherungen	7'000.00		7'000.00		7'190.00	
1620.3144.01	Unterhalt Zivilschutzanlagen	3'000.00		3'000.00		17'523.30	
1620.3611.01	Kommunikationsnetz Polyalert	500.00		500.00		319.15	
1620.4631.01	Kantonsbeiträge		3'000.00		3'000.00		3'000.00
163	RFO	12'000.00		20'000.00		4'310.35	
1630	RFO	12'000.00		20'000.00		4'310.35	
1630.3010.01	Besoldung RFS	9'000.00		4'000.00			
1630.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00			
1630.3100.01	Büromaterial und Drucksachen	2'000.00		500.00			
1630.3144.01	Unterhalt RFS-Lokal (altes FW-Lokal N'gesteln)			15'000.00			
1630.3632.01	Gemeindeführungsstab					4'310.35	
2	BILDUNG	1'764'020.00	349'070.00	1'774'960.00	375'600.00	1'705'446.47	334'863.50
	Netto Aufwand		1'414'950.00		1'399'360.00		1'370'582.97
21	Obligatorische Schule	1'675'420.00	321'400.00	1'693'060.00	345'700.00	1'627'394.59	310'830.40
211	Kindergarten	179'780.00	7'200.00	30'100.00	7'400.00	31'568.87	
2110	Kindergarte	179'780.00	7'200.00	30'100.00	7'400.00	31'568.87	
2110.3010.01	Besoldung Abwartspersonal	5'500.00		5'000.00		5'417.90	
2110.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	600.00		1'000.00		509.30	
2110.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					51.20	
2110.3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00				146.85	
2110.3101.01	Reinigungs- & Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		606.25	
2110.3104.01	Lehrmittel (Spiel- & Beschäftigungsmaterial)	5'000.00		2'500.00		11'790.83	
2110.3104.02	Unentgeltlichkeit Schulmaterial	6'480.00		6'660.00		1'192.30	
2110.3110.01	Ankauf Maschinen & Geräte	2'500.00		2'500.00		2'260.24	
2110.3120.01	Wasser, Energie & Heizmaterialien	6'000.00		3'000.00		6'486.45	
2110.3134.01	Sachversicherung	1'000.00		1'000.00		846.00	
2110.3144.01	Unterhalt Kindergarten	2'000.00		2'000.00		2'087.15	
2110.3158.01	Unterhalt Informatik & ICT	1'000.00		1'000.00			
2110.3171.01	Schulreisen, Anlässe & Sporttage	500.00		4'440.00		174.40	
2110.3631.01	Beiträge Lehrerlöhne KG	148'000.00					
2110.4631.01	Kantonsbeiträge Unentgeltlich		3'240.00		3'330.00		
2110.4631.02	Kantonsbeiträge für Medien & ICT-Mittel		3'960.00		4'070.00		
212	Primarstufe	744'550.00	34'900.00	899'480.00	37'300.00	910'567.23	30'354.85
2120	Primarstufe	744'550.00	34'900.00	899'480.00	37'300.00	910'567.23	30'354.85
2120.3010.01	Besoldung Abwartspersonal	45'000.00		45'000.00		45'878.20	
2120.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'000.00		11'000.00		4'312.55	
2120.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					39.85	
2120.3091.01	Personalrekrutierung	1'000.00		800.00			
2120.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		3'200.65	
2120.3101.01	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	8'000.00		8'000.00		7'844.50	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3102.01	Drucksachen & Publikationen	2'000.00		3'000.00		1'696.35	
2120.3104.01	Lehrmittel / Schulmaterial	22'000.00		18'000.00		23'712.48	
2120.3104.02	Unentgeltlichkeit Schulmaterial	21'600.00		23'220.00		7'205.05	
2120.3110.01	Ankauf Maschinen & Geräte	15'000.00		10'000.00		15'223.50	
2120.3120.01	Wasser, Energie & Heizmaterialien	32'000.00		32'000.00		38'843.50	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kommunikation)	750.00		1'000.00		723.20	
2120.3130.02	Schülertransporte	33'000.00		33'000.00		31'936.50	
2120.3130.03	Externe Beratung	1'000.00		1'000.00			
2120.3134.01	Sachversicherung	8'500.00		8'500.00		8'882.00	
2120.3144.01	Unterhalt Primarschulhaus St. German	1'500.00		1'000.00		3'647.80	
2120.3144.02	Unterhalt Primarschulhaus Raron	8'000.00		10'000.00		8'182.80	
2120.3144.03	Unterhalt MZH	10'000.00		13'500.00		38'107.55	
2120.3151.01	Unterhalt Maschinen & Geräte	4'500.00		4'000.00		4'767.10	
2120.3158.01	Unterhalt Informatik & ICT	6'000.00		6'000.00		4'617.00	
2120.3161.01	Miete Kopiergeräte	4'500.00		4'500.00		2'339.10	
2120.3171.01	Schulreisen, Anlässe & Sporttage	20'000.00		15'480.00		25'449.95	
2120.3631.01	Beiträge Lehrerlöhne PS	493'200.00		648'480.00		633'957.60	
2120.4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		884.55
2120.4631.01	Kantonsbeiträge Unentgeltlichkeit		10'800.00		11'610.00		20'160.00
2120.4631.02	Kantonsbeiträge für Medien & ICT-Mittel		13'200.00		14'190.00		
2120.4631.03	Kantonsbeiträge Aktion Schneesport		8'400.00		9'000.00		8'253.55
2120.4631.04	Kantonsbeiträge Schulmaterial						1'056.75
213	Sekundarstufe I	493'590.00	127'800.00	454'980.00	141'500.00	435'026.24	130'749.60
2130	Sekundarstufe I	493'590.00	127'800.00	454'980.00	141'500.00	435'026.24	130'749.60
2130.3010.01	Besoldung Abwärtspersonal	55'000.00		50'000.00		55'110.00	
2130.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'500.00		12'500.00		5'180.35	
2130.3052.01	Vorsorge und Pensionskasse	3'500.00				3'069.60	
2130.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	200.00				100.65	
2130.3091.01	Personalrekrutierung	1'000.00		800.00		2'053.10	
2130.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'276.80	
2130.3101.01	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	7'000.00		7'000.00		6'657.30	
2130.3102.01	Drucksachen & Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'488.30	
2130.3104.01	Lehrmittel / Schulmaterial	25'000.00		25'000.00		24'195.79	
2130.3104.02	Unentgeltlichkeit Schulmaterial	19'620.00		17'100.00		14'932.90	
2130.3110.01	Ankauf Maschinen & Geräte	12'000.00		12'000.00		3'963.80	
2130.3120.01	Wasser, Energie & Heizmaterialien	30'000.00		28'000.00		36'544.20	
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kommunikation)	500.00		500.00		261.70	
2130.3130.02	Schülertransporte	30'000.00		32'000.00		28'954.00	
2130.3130.03	Externe Beratung	1'000.00		1'000.00			
2130.3134.01	Sachversicherung	9'000.00		8'500.00		9'305.00	
2130.3144.01	Unterhalt Orientierungsschulhaus	8'000.00		6'000.00		15'781.05	
2130.3151.01	Unterhalt Maschinen & Geräte	4'000.00		4'000.00		4'281.95	
2130.3158.01	Unterhalt Informatik & ICT	8'000.00		6'000.00		6'363.35	
2130.3161.01	Miete Kopiergeräte	4'000.00		4'000.00		2'231.55	
2130.3171.01	Schulreisen, Anlässe & Sporttage	20'000.00		20'000.00		19'283.75	
2130.3612.01	übrige Schulgelder	12'000.00		12'000.00		6'064.00	
2130.3631.01	Beiträge Lehrerlöhne OS	234'270.00		204'580.00		186'927.10	
2130.4230.01	Beiträge Schulgelder Auswärtige		102'000.00		118'000.00		123'264.85
2130.4230.02	Beiträge Schulmaterial & Aktivitäten		3'000.00		2'500.00		1'200.00
2130.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		2'000.00		3'281.75
2130.4631.01	Kantonsbeiträge Unentgeltlichkeit		9'810.00		8'550.00		
2130.4631.02	Kantonsbeiträge für Medien & ICT-Mittel		11'990.00		10'450.00		
2130.4631.04	Kantonsbeiträge Schulmaterial						3'003.00

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Schulleitung und Schulverwaltung	257'500.00	151'500.00	308'500.00	159'500.00	250'232.25	149'725.95
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	257'500.00	151'500.00	308'500.00	159'500.00	250'232.25	149'725.95
2190.3010.01	Löhne Schuldirektion	210'000.00		220'000.00		207'112.80	
2190.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'000.00		32'000.00		19'922.50	
2190.3052.01	Vorsorge und Pensionskasse	15'000.00		46'500.00		13'402.80	
2190.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'500.00		7'000.00		6'998.00	
2190.3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'894.80	
2190.3100.01	Büromaterial & Drucksachen	500.00				901.35	
2190.3144.01	Unterhalt Büro Schuldirektion	1'500.00		1'000.00			
2190.4230.01	Rückerstattung Anteil Schuldirektion Schulregion		102'500.00		105'000.00		97'514.40
2190.4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		9'500.00		2'633.65
2190.4631.01	Kantonsbeiträge Schuldirektion		45'000.00		45'000.00		49'577.90
22	Sonderschulen	46'000.00	5'170.00	45'300.00	4'900.00	34'689.23	3'988.00
220	Sonderschulen	46'000.00	5'170.00	45'300.00	4'900.00	34'689.23	3'988.00
2200	Sonderschulen	46'000.00	5'170.00	45'300.00	4'900.00	34'689.23	3'988.00
2200.3104.02	Unentgeltlichkeit Schulmaterial	2'000.00		2'000.00		600.00	
2200.3631.01	Beiträge Schüler in Institutionen	20'000.00		19'300.00		15'053.50	
2200.3634.01	Reisekosten Schüler in Institutionen	15'000.00		15'000.00		11'769.73	
2200.3635.01	Beiträge Sonderschulen	9'000.00		9'000.00		7'266.00	
2200.4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'500.00		4'500.00		3'538.00
2200.4631.01	Kantonsbeiträge Unentgeltlichkeit		670.00		400.00		450.00
23	Berufliche Grundbildung	28'000.00	16'000.00	23'000.00	16'000.00	29'782.90	13'813.10
230	Berufliche Grundbildung	28'000.00	16'000.00	23'000.00	16'000.00	29'782.90	13'813.10
2300	Berufliche Grundbildung	28'000.00	16'000.00	23'000.00	16'000.00	29'782.90	13'813.10
2300.3634.01	Reisekosten Lernende	28'000.00		23'000.00		29'782.90	
2300.4631.01	Kantonsbeiträge Reisekosten Lernende		16'000.00		16'000.00		13'813.10
25	Allgemeinbildende Schulen	14'000.00	6'500.00	13'000.00	9'000.00	13'031.00	6'232.00
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	14'000.00	6'500.00	13'000.00	9'000.00	13'031.00	6'232.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	14'000.00	6'500.00	13'000.00	9'000.00	13'031.00	6'232.00
2510.3634.01	Reisekosten Studierende (HMS & Kollegium)	14'000.00		13'000.00		13'031.00	
2510.4631.01	Kantonsbeiträge Reisekosten Studierende		6'500.00		9'000.00		6'232.00
29	Übriges Bildungswesen	600.00		600.00		548.75	
299	Übrige Bildung	600.00		600.00		548.75	
2990	Übrige Bildung	600.00		600.00		548.75	
2990.3636.01	Beiträge Kantonalen Weiterbildungsfonds	600.00		600.00		548.75	
3	KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	501'200.00	15'000.00	559'100.00	15'000.00	518'972.24	31'850.81
	Netto Aufwand		486'200.00		544'100.00		487'121.43
31	Museum, Denkmalpflege & Heimatschutz	51'900.00	15'000.00	52'700.00	15'000.00	91'934.45	31'850.81
311	Museen und bildende Kunst	46'900.00	15'000.00	47'700.00	15'000.00	61'934.45	31'850.81
3110	Museen und bildende Kunst	46'900.00	15'000.00	47'700.00	15'000.00	61'934.45	31'850.81

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3010.01	Löhne Betriebspersonal Museum	24'000.00		24'000.00		24'315.50	
3110.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'500.00		3'500.00		2'285.65	
3110.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	100.00				61.05	
3110.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		423.05	
3110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3110.3134.01	Sachversicherung	1'300.00		1'200.00		1'269.00	
3110.3199.01	Anlässe & Veranstaltungen Museum	4'000.00		4'000.00		4'944.00	
3110.3636.01	Kosten Museum auf der Burg	13'500.00		13'500.00		28'636.20	
3110.4260.01	Einnahmen Museum auf der Burg		10'000.00		10'000.00		10'110.81
3110.4690.01	Beiträge Dritter (Verkäufe Museum)		5'000.00		5'000.00		12'240.00
3110.4690.02	Unterstützungsbeiträge Dritter (Projekte)						9'500.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00		5'000.00		30'000.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	5'000.00		5'000.00		30'000.00	
3120.3636.05	Diverse Beiträge (Förderbeiträge StPDP)	5'000.00		5'000.00		30'000.00	
32	Kultur, übrige	85'500.00		109'000.00		75'967.15	
323	Musikschulen	15'500.00		13'000.00		15'137.40	
3230	Musikschulen	15'500.00		13'000.00		15'137.40	
3230.3636.01	Beitrag an Kursgelder Musikschulen	13'500.00		11'000.00		13'727.40	
3230.3636.02	Beitrag an Musikschule Oberwallis AMO	2'000.00		2'000.00		1'410.00	
329	Übrige Kultur	70'000.00		96'000.00		60'829.75	
3290	Übrige Kultur	70'000.00		96'000.00		60'829.75	
3290.3636.01	Beiträge an kulturelle Vereinigungen	40'000.00		66'000.00		35'014.00	
3290.3636.03	Kulturkommission Raron	15'000.00		15'000.00		15'815.75	
3290.3636.04	Kulturförderungsbeiträge	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3290.3636.05	Kommission kulturelles Erbe	5'000.00		5'000.00			
34	Sport und Freizeit	121'800.00		138'900.00		120'447.55	
341	Sport	64'800.00		68'900.00		66'918.60	
3410	Sport	64'800.00		68'900.00		66'918.60	
3410.3010.01	Besoldung Abwartspersonal Scheibenmoos	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3410.3050.00	Sozialversicherungen HRM1					1'800.00	
3410.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'800.00		2'200.00			
3410.3111.01	Unterhalt Turn- & Spielmaterial	1'000.00		1'000.00			
3410.3636.01	Beiträge an Sportvereine	47'000.00		50'700.00		50'118.60	
342	Freizeit	57'000.00		70'000.00		53'528.95	
3420	Freizeit	47'000.00		60'000.00		32'861.35	
3420.3101.01	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien					531.85	
3420.3140.01	Baulicher Unterhalt Parkanlagen	30'000.00		50'000.00		25'601.15	
3420.3140.02	Baulicher Unterhalt Kinderspielplätze	17'000.00		10'000.00		6'728.35	
3425	Wanderwege	10'000.00		10'000.00		20'667.60	
3425.3141.01	Baulicher Unterhalt Wanderwege	10'000.00		10'000.00		20'667.60	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	242'000.00		258'500.00		230'623.09	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	229'000.00		245'000.00		218'606.89	
3500 3500.3632.01	Römisch-katholische Kirche Katholische Kirche / Pfarrrechnung	229'000.00 229'000.00		245'000.00 245'000.00		218'606.89 218'606.89	
351	Evangelisch-reformierte Kirche	13'000.00		13'500.00		12'016.20	
3510 3510.3632.01	Evangelisch-reformierte Kirche Gemeindebeitrag reformierte Kirche	13'000.00 13'000.00		13'500.00 13'500.00		12'016.20 12'016.20	
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	340'600.00	340'600.00	328'100.00	328'100.00	313'090.61	313'090.61
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	115'000.00		119'000.00		113'332.76	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	115'000.00		119'000.00		113'332.76	
4120 4120.3634.01	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Beiträge Langzeitpflege Alters- & Pflegeheime	115'000.00 93'000.00		119'000.00 95'000.00		113'332.76 91'327.50	
4120.3634.02	Betriebssubv. Restkosten Pflegeleistungen / Gd-Anteil	22'000.00		24'000.00		20'840.66	
4120.3634.03	Entschädigung an APH wegen COVID-19-Verluste					1'164.60	
42	Ambulante Krankenpflege	119'500.00		101'500.00		101'818.00	
421	Ambulante Krankenpflege	119'000.00		101'000.00		101'761.65	
4210 4210.3632.01	Ambulante Krankenpflege Sozialmedizinisches Regionalzentrum SMZO	119'000.00 119'000.00		101'000.00 101'000.00		101'761.65 101'761.65	
422	Rettungsdienste	500.00		500.00		56.35	
4220 4220.3156.01	Rettungsdienste Unterhalt Defibrillatoren	500.00 500.00		500.00 500.00		56.35 56.35	
43	Gesundheit	78'900.00		84'600.00		72'024.35	
433	Schulgesundheitsdienst	78'900.00		84'600.00		72'024.35	
4330 4330.3631.01	Schulgesundheitsdienst Schulgesundheits (schulärztl. Dienste)	78'900.00 3'900.00		84'600.00 2'600.00		72'024.35 2'252.35	
4330.3637.01	Schulzahnpflege	75'000.00		82'000.00		69'772.00	
49	Gesundheitswesen	27'200.00		23'000.00		25'915.50	
490	Gesundheitswesen	27'200.00		23'000.00		25'915.50	
4900 4900.3631.01	Gesundheitswesen Beiträge Finanzierung Rettungswesen	27'200.00 27'200.00		23'000.00 23'000.00		25'915.50 25'915.50	
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	649'700.00	1'500.00 648'200.00	654'900.00	1'500.00 653'400.00	561'060.97	561'060.97
52	Invaliddität	213'000.00		221'700.00		191'668.95	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
523	Invalidenheime	213'000.00		221'700.00		191'668.95	
5230	Invalidenheime	213'000.00		221'700.00		191'668.95	
5230.3631.01	Beiträge Massnahmen für Behinderte	213'000.00		221'700.00		191'668.95	
53	Alter + Hinterlassene	112'400.00		106'900.00		108'492.16	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	108'000.00		103'000.00		105'211.91	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	108'000.00		103'000.00		105'211.91	
5320.3631.01	Beiträge Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	108'000.00		103'000.00		105'211.91	
535	Leistungen an das Alter	4'400.00		3'900.00		3'280.25	
5350	Leistungen an das Alter	4'400.00		3'900.00		3'280.25	
5350.3631.01	Seniorenkommission	2'500.00		2'500.00		2'336.95	
5350.3631.02	Seniorenmittagstisch	1'900.00		1'400.00		943.30	
54	Familie und Jugend	190'300.00	1'000.00	178'300.00	1'000.00	140'716.86	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'500.00		5'100.00		3'737.24	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	4'500.00		5'100.00		3'737.24	
5430.3637.01	Alimentenbevorschussung	4'500.00		5'100.00		3'737.24	
544	Jugendschutz allgemein	43'400.00		44'900.00		28'769.22	
5440	Jugendschutz allgemein	29'400.00		30'900.00		15'196.22	
5440.3612.01	Schulsozialarbeit	16'500.00		16'500.00		15'196.22	
5440.3631.01	Beiträge Erziehungsbistandschaft	8'400.00		9'900.00			
5440.3632.01	Beiträge KESB Leuk - Westl. Raron (Kindesschutz)	4'500.00		4'500.00			
5445	Jugendarbeitsstelle	14'000.00		14'000.00		13'573.00	
5445.3632.01	Beiträge JAST Westl. Raron	12'000.00		12'000.00		11'634.00	
5445.3632.02	Beiträge JAST Oberwallis	2'000.00		2'000.00		1'939.00	
545	Kinderkrippen und Kinderhorte	142'400.00	1'000.00	128'300.00	1'000.00	108'210.40	
5450	Kinderkrippen und Kinderhorte	142'400.00	1'000.00	128'300.00	1'000.00	108'210.40	
5450.3103.01	Elternbriefe Pro Juventute	400.00		300.00		361.00	
5450.3104.01	KITA Spiel- & Beschäftigungsmaterial					1'773.55	
5450.3144.01	Unterhalt KITA-Gebäude					1'042.45	
5450.3161.01	Miete Lokal für KITA / Vor- & Nachschulbetreuung	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
5450.3632.01	Beiträge KESB Leuk - Westl. Raron (Volljährige)	22'000.00		23'000.00			
5450.3636.01	Beiträge Kinderkrippen & Kinderhorte	60'000.00		45'000.00		44'933.40	
5450.3636.02	Dienstleistung Dritter					100.00	
5450.4260.01	Rückerstattung Dritter		1'000.00		1'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	134'000.00	500.00	148'000.00	500.00	120'183.00	
572	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	118'000.00	500.00	130'000.00	500.00	105'202.26	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	118'000.00	500.00	130'000.00	500.00	105'202.26	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720.3637.01	Sozialhilfe & Eingliederungsmassnahmen	118'000.00		130'000.00		105'202.26	
5720.4631.01	Kantonsbeiträge		500.00		500.00		
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	16'000.00		18'000.00		14'980.74	
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	16'000.00		18'000.00		14'980.74	
5740.3631.01	Kantonaler Beschäftigungsfonds	16'000.00		18'000.00		14'980.74	
6	VERKEHR	1'039'850.00	27'500.00	946'350.00	29'500.00	929'533.32	112'181.07
	Netto Aufwand		1'012'350.00		916'850.00		817'352.25
61	Strassenverkehr	858'850.00	27'500.00	775'350.00	29'500.00	728'148.47	75'551.07
613	Kantonsstrassen	195'000.00		150'500.00		171'542.15	
6130	Kantonsstrassen	195'000.00		150'500.00		171'542.15	
6130.3631.01	Unterhalt des kantonalen Strassennetzes	195'000.00		150'500.00		171'542.15	
615	Gemeindestrassen	129'500.00		123'500.00		94'695.82	269.25
6150	Gemeindestrassen	129'500.00		123'500.00		94'695.82	269.25
6150.3111.01	Strassensignalisation	10'000.00		10'000.00		17'375.95	
6150.3120.01	Energie öffentliche Beleuchtung	19'000.00		18'000.00		19'599.60	
6150.3141.01	Unterhalt Gemeindestrassen	57'500.00		40'000.00		30'894.10	
6150.3141.02	Unterhalt Strassenreinigung	13'000.00		13'000.00		6'464.70	
6150.3141.03	Unterhalt Schneeräumung	15'000.00		17'500.00		14'548.07	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	10'000.00		20'000.00		4'738.45	
6150.3141.05	Unterhalt Flurstrassen	5'000.00		5'000.00		1'074.95	
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter (für Schäden)						269.25
616	Parkhäuser und Parkplätze	500.00	22'500.00	500.00	24'500.00	2'059.17	23'244.62
6160	Parkplätze	500.00	22'500.00	500.00	24'500.00	2'059.17	23'244.62
6160.3151.01	Unterhalt Parkuhren	500.00		500.00		2'059.17	
6160.4240.01	Parkplatzgebühren		22'000.00		24'000.00		22'145.14
6160.4270.01	Parkbussen		500.00		500.00		1'099.48
617	Werkhof	533'850.00	5'000.00	500'850.00	5'000.00	459'851.33	52'037.20
6170	Werkhof	533'850.00	5'000.00	500'850.00	5'000.00	459'851.33	52'037.20
6170.3010.01	Besoldung Betriebspersonal	350'000.00		280'000.00		301'898.15	
6170.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	31'500.00		50'000.00		26'985.20	
6170.3052.01	Vorsorge und Pensionskasse	47'200.00		73'000.00		40'703.80	
6170.3053.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	11'500.00		15'000.00		9'917.70	
6170.3090.01	Aus- & Weiterbildung Personal	2'000.00		2'000.00			
6170.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		3'061.35	
6170.3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
6170.3101.01	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	9'000.00		8'000.00		12'208.85	
6170.3101.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	11'000.00		11'000.00		9'465.00	
6170.3111.01	Ankauf Maschinen & Geräte	15'000.00		8'000.00		6'410.13	
6170.3112.01	Dienstkleider & Ausrüstung	5'000.00		5'000.00		1'745.75	
6170.3120.01	Wasser, Energie & Heizmaterialien	5'000.00		5'000.00		4'600.25	
6170.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kommunikation)	3'000.00		3'000.00		3'190.90	
6170.3134.01	Sachversicherung	10'500.00		6'500.00		10'357.40	
6170.3137.01	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	2'600.00		2'600.00			
6170.3144.01	Baulicher Unterhalt Werkhof	1'000.00				907.25	
6170.3151.01	Unterhalt Maschinen & Geräte	3'500.00		3'500.00		3'623.25	
6170.3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	18'000.00		18'000.00		20'061.85	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6170.3161.01	Miete Einstellhalle (Theaterstrasse)	200.00		2'400.00		2'400.00	
6170.3161.02	Pacht Boden für Werkhof-Gebäude	2'350.00		2'350.00		2'314.50	
6170.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		41'003.00
6170.4260.02	Anteil Rückerstattung Besoldung Betriebspersonal		4'000.00		4'000.00		11'034.20
62	Öffentlicher Verkehr	181'000.00		171'000.00		201'384.85	36'630.00
622	Regionalverkehr	181'000.00		171'000.00		173'384.85	
6220	Regionalverkehr	181'000.00		171'000.00		173'384.85	
6220.3634.01	Beiträge Regionalverkehr	180'000.00		170'000.00		173'029.85	
6220.3634.02	Beitrag an NachtPubliCar St. German	1'000.00		1'000.00		355.00	
629	Öffentlicher Verkehr					28'000.00	36'630.00
6290	Öffentlicher Verkehr					28'000.00	36'630.00
6290.3130.01	Kauf SBB-Tageskarten					28'000.00	
6290.4250.01	Verkauf SBB-Tageskarten						36'630.00
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'383'100.00	1'035'400.00	1'327'300.00	1'068'800.00	1'452'392.73	1'110'936.11
	Netto Aufwand		347'700.00		258'500.00		341'456.62
71	Wasserversorgung	464'400.00	464'400.00	441'800.00	441'800.00	408'016.65	408'016.65
710	Wasserversorgung allgemein	464'400.00	464'400.00	441'800.00	441'800.00	408'016.65	408'016.65
7100	Wasserversorgung allgemein	464'400.00	464'400.00	441'800.00	441'800.00	408'016.65	408'016.65
7100.3010.01	Besoldung Wasserwart	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7100.3050.00	Sozialversicherungen HRM1					4'700.00	
7100.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	5'000.00		7'500.00			
7100.3101.01	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	500.00		500.00		53.25	
7100.3111.01	Ankauf Maschinen & Geräte (Wassermesser)	5'000.00		5'000.00		4'333.05	
7100.3120.01	Wasser, Energie & Heizmaterialien	45'000.00		40'000.00		39'306.05	
7100.3120.02	Fremde Wasserlieferung	400.00		400.00			
7100.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kommunikation)	1'500.00		1'500.00		1'318.60	
7100.3130.02	Leitungskataster & Pläne	2'500.00		2'500.00		12'458.55	
7100.3132.01	Expertisen & Analysen	6'500.00		6'500.00		5'919.45	
7100.3134.01	Sachversicherung	12'000.00		7'300.00			
7100.3137.01	Mehrwertsteuer			5'000.00			
7100.3143.01	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	25'000.00		20'000.00		48'333.51	
7100.3143.02	Unterhalt Hydranten	18'000.00		16'000.00		21'774.30	
7100.3144.01	Unterhalt Gebäude (Reservoir) & öffentliche Brunnen	25'000.00		25'000.00		30'360.58	
7100.3144.02	Wasser öffentliche Brunnen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
7100.3300.01	Abschreibung Wasserversorgung	228'000.00		214'600.00		149'459.31	
7100.4240.01	Trinkwassergebühren		310'000.00		310'000.00		301'684.30
7100.4240.02	Grundtaxen		45'000.00		45'000.00		46'021.60
7100.4240.03	Zählermieten		28'000.00		28'000.00		27'154.05
7100.4240.04	Rückerstattung Mehrwertsteuer		25'000.00				18'304.61
7100.4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'246.80
7100.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		49'400.00		51'800.00		4'255.29
7100.4631.01	Kantonsbeiträge KAF / Hydranten-Pauschale		7'000.00		7'000.00		7'350.00
72	Abwasserentsorgung	333'000.00	333'000.00	326'000.00	326'000.00	333'123.95	333'123.95
720	Abwasserentsorgung allgemein	333'000.00	333'000.00	326'000.00	326'000.00	333'123.95	333'123.95

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200	Abwasserentsorgung allgemein	333'000.00	333'000.00	326'000.00	326'000.00	333'123.95	333'123.95
7200.3010.01	Besoldung Wasserwart	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7200.3050.00	Sozialversicherungen HRM1					940.00	
7200.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'500.00		1'500.00			
7200.3120.01	Wasser, Energie & Heizmaterialien	4'500.00		4'500.00		4'574.25	
7200.3130.02	Leitungskataster & Pläne	2'500.00		2'500.00		12'459.30	
7200.3137.01	Mehrwertsteuer	10'000.00		10'000.00		10'141.65	
7200.3143.01	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	20'000.00		20'000.00		18'199.20	
7200.3300.30	Abschreibungen Kanalisation	54'500.00		50'300.00		48'430.40	
7200.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen			27'200.00		14'789.35	
7200.3632.01	Beiträge Unterhalts- & Betriebskosten ARA Radet	230'000.00		200'000.00		213'589.80	
7200.4240.01	Abwassergebühren		235'000.00		230'000.00		235'150.30
7200.4240.02	Grundtaxen		98'000.00		96'000.00		97'973.65
73	Abfall	153'500.00	153'500.00	206'500.00	206'500.00	240'638.11	240'638.11
730	Abfall allgemein	153'500.00	153'500.00	206'500.00	206'500.00	240'638.11	240'638.11
7300	Abfall allgemein	153'500.00	153'500.00	206'500.00	206'500.00	240'638.11	240'638.11
7300.3010.01	Besoldung Betriebspersonal	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7300.3050.00	Sozialversicherungen HRM1					1'410.00	
7300.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'000.00		2'000.00			
7300.3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
7300.3101.01	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien (Kehrriechtsäcke)	1'000.00		500.00		1'825.70	
7300.3101.02	Sonstige Kosten (Gemeindekehrriech)	2'500.00		2'500.00		276.40	
7300.3130.01	Hauskehrriech und Sperrgut	2'000.00		2'000.00		2'746.60	
7300.3130.02	Karton			20'500.00		26'323.39	
7300.3130.03	Papier	3'750.00		13'000.00		10'339.45	
7300.3130.04	Altglas			18'000.00		15'825.15	
7300.3130.05	Weissblech			8'500.00		10'228.91	
7300.3130.06	Kunststoffsammlung / Küchenabfälle	2'000.00		2'000.00		1'463.05	
7300.3130.07	Sonderabfälle	3'500.00		3'500.00		2'263.45	
7300.3130.08	Altkleidersammlung	2'000.00		2'000.00		3'260.80	
7300.3137.01	Mehrwertsteuer	3'000.00		3'000.00		6'429.61	
7300.3143.01	Unterhalt & Betrieb Deponie Mutt	80'000.00		99'000.00		126'245.60	
7300.3160.01	Mieten, Pachten & Benützungskosten	5'000.00		5'000.00		6'000.00	
7300.3300.41	Abschreibungen Abfallanlagen	8'600.00		9'500.00		11'000.00	
7300.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen	22'650.00					
7300.4240.01	Abfallgebühren		153'000.00		180'000.00		163'768.81
7300.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00		1'000.00		23.25
7300.4260.02	Rückerstattungen Dritter (Altglas)				13'000.00		10'679.15
7300.4260.03	Rückerstattungen Dritter (Papier)				4'000.00		862.80
7300.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierungen				8'500.00		65'304.10
74	Verbauungen	151'700.00	45'000.00	180'500.00	55'000.00	144'417.00	67'680.00
741	Gewässerverbauungen	130'000.00	45'000.00	148'500.00	55'000.00	138'335.25	67'680.00
7410	Gewässerverbauungen	130'000.00	45'000.00	148'500.00	55'000.00	138'335.25	67'680.00
7410.3142.01	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	100'000.00		128'500.00		113'997.85	
7410.3142.02	Unterhalt Suonen	30'000.00		20'000.00		24'337.40	
7410.4260.01	Rückerstattung Dritter (Pacht Bietschiloch)		5'000.00		5'000.00		
7410.4632.01	Kantonsbeitrag für Kanäle & Flüsse		40'000.00		50'000.00		67'680.00
742	Lawinerverbauungen	1'700.00		500.00		597.50	
7420	Lawinerverbauungen	1'700.00		500.00		597.50	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7420.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte					500.00	
7420.3142.01	Unterhalt Schutzverbauungen					97.50	
7420.3632.01	Beiträge Regionaler Sicherheitsdienst (Lawinenwarndienst)	1'700.00		500.00			
745	Naturgefahren	20'000.00		31'500.00		5'484.25	
7450	Naturgefahren	20'000.00		31'500.00		5'484.25	
7450.3132.01	Honorare externe Berater / Gutachter	15'000.00		15'000.00		3'297.40	
7450.3140.01	Unterhalt Sicherheit / Steinschlag	5'000.00		16'500.00		2'186.85	
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'000.00		5'000.00		1'254.50	
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'000.00		5'000.00		1'254.50	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'000.00		5'000.00		1'254.50	
7500.3130.01	Bekämpfung invasive Pflanzen & Prozessionsspinnen	3'000.00		5'000.00		1'254.50	
77	Übriger Umweltschutz	24'500.00	500.00	9'500.00	500.00	14'359.80	2'400.00
771	Friedhof und Bestattung allgemein	20'000.00	500.00	5'000.00	500.00	10'223.25	2'400.00
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	20'000.00	500.00	5'000.00	500.00	10'223.25	2'400.00
7710.3143.01	Unterhalt Friedhöfe	20'000.00		5'000.00		10'223.25	
7710.4240.01	Bestattungsgebühren		500.00		500.00		2'400.00
779	Umweltschutz, übriges	4'500.00		4'500.00		4'136.55	
7790	Öffentliche Toilettenanlagen	1'000.00		1'000.00		676.40	
7790.3101.02	Kauf Robidog-Säcke	1'000.00		1'000.00		186.90	
7790.3144.01	Unterhalt öffentl. Toiletten					489.50	
7795	Tierkörperbeseitigung	3'500.00		3'500.00		3'460.15	
7795.3612.01	Beiträge Betriebskosten Tierkörpersammelstelle	3'500.00		3'500.00		3'460.15	
79	Raumordnung	253'000.00	39'000.00	158'000.00	39'000.00	310'582.72	59'077.40
790	Raumordnung allgemein	203'000.00	39'000.00	158'000.00	39'000.00	236'270.14	40'731.80
7900	Raumordnung allgemein	203'000.00	39'000.00	158'000.00	39'000.00	236'270.14	40'731.80
7900.3132.01	Projektierungen & Planungen	125'000.00		80'000.00		182'656.44	
7900.3132.02	Entwicklungsberatungen	60'000.00		60'000.00		38'310.90	
7900.3132.03	Kosten Energiekontrollen im Baubereich	1'000.00		1'000.00			
7900.3132.04	Geoinformationssystem	5'000.00		5'000.00		3'668.80	
7900.3634.01	Beiträge Verein Region Oberwallis	12'000.00		12'000.00		11'634.00	
7900.4210.01	Baubewilligungen		15'000.00		15'000.00		12'632.00
7900.4210.02	Rückerstattungen Dritter		13'000.00		13'000.00		26'849.80
7900.4210.03	Rückerstattungen Dritter Energie im Bau		1'000.00		1'000.00		
7900.4270.01	Baubussen						1'250.00
7900.4631.01	Kantonsbeiträge		10'000.00		10'000.00		
791	Unwetter	50'000.00				74'312.58	18'345.60
7910	Unwetterschäden und Felssturz	50'000.00				74'312.58	18'345.60
7910.3130.02	Hangrutsch Steinbruch Blasbiel 2021	50'000.00				74'312.58	

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7910.4631.02	Kantonsbeiträge Überwachung Blasbiel						18'345.60
8	VOLKSWIRTSCHAFT	28'400.00		22'400.00		46'874.40	12'319.95
	Netto Aufwand		28'400.00		22'400.00		34'554.45
81	Landwirtschaft	1'400.00		1'400.00		13'087.45	12'319.95
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'400.00		1'400.00		13'087.45	12'319.95
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'400.00		1'400.00		13'087.45	12'319.95
8110.3010.01	Besoldung Ackerbauleiter	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
8110.3050.00	Sozialversicherungen HRM1					112.80	
8110.3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	200.00		200.00			
8110.3635.01	Beiträge z.G. der Landwirtschaft					11'774.65	
8110.4210.01	Rückerstattungen Dritter						5'494.65
8110.4631.01	Kantonsbeiträge						6'825.30
82	Forstwirtschaft	15'000.00		15'000.00		24'827.35	
820	Forstwirtschaft	15'000.00		15'000.00		24'827.35	
8200	Forstwirtschaft	15'000.00		15'000.00		24'827.35	
8200.3612.01	Unterhaltskosten Schutzwaldpflege	5'000.00		5'000.00		14'431.80	
8200.3632.01	Beiträge Verwaltung Forstrevier (Anteil Revierförster)	10'000.00		10'000.00		10'395.55	
84	Tourismus	7'000.00		6'000.00		8'959.60	
840	Tourismus	7'000.00		6'000.00		8'959.60	
8400	Tourismus	7'000.00		6'000.00		8'959.60	
8400.3199.01	Verschiedene Beiträge / Anlässe					2'459.60	
8400.3634.01	Beiträge touristische Unternehmungen	7'000.00		6'000.00		6'500.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000.00					
850	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000.00					
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	5'000.00					
8500.3149.01	Unterhalt Infrastruktur Industriezone	5'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN	2'468'537.45	8'168'640.00	2'248'237.45	7'868'172.00	2'827'946.51	8'872'580.61
	Netto Ertrag	5'700'102.55		5'619'934.55		6'044'634.10	
91	Steuern	112'000.00	6'951'000.00	89'000.00	6'542'000.00	121'982.90	7'732'887.58
910	Steuern nat. Personen	112'000.00	5'566'000.00	89'000.00	5'402'000.00	121'982.90	6'151'135.73
9100	Steuern nat. Personen	112'000.00	5'566'000.00	89'000.00	5'402'000.00	121'982.90	6'151'135.73
9100.3181.01	Steuerverluste	50'000.00		30'000.00		60'727.60	
9100.3602.01	Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	62'000.00		59'000.00		61'255.30	
9100.4000.01	Einkommenssteuern		3'950'000.00		3'800'000.00		4'263'829.98
9100.4001.01	Vermögenssteuern		1'150'000.00		1'050'000.00		1'242'934.00
9100.4002.01	Quellensteuern		150'000.00		185'000.00		312'374.55
9100.4008.01	Kopfsteuern		25'000.00		26'000.00		23'257.10
9100.4021.01	Grundstücksteuern		25'000.00		29'500.00		24'726.20
9100.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		35'000.00		35'000.00		40'292.35
9100.4022.02	Steuern auf Kapitalabfindungen		75'000.00		100'000.00		82'221.05
9100.4022.03	Lotterie- & Liquidationsgewinnsteuern		500.00		500.00		

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4024.01	Erbschafts- & Schenkungssteuern		10'000.00		10'000.00		15'485.85
9100.4033.01	Hundesteuern		15'000.00		15'000.00		15'990.00
9100.4419.01	Ertrag Verlustschein-Inkasso		500.00		1'000.00		1'003.35
9100.4602.01	Steuern überbaute Grundstücke Art. 188		130'000.00		150'000.00		129'021.30
911	Steuern jur. Personen		1'385'000.00		1'140'000.00		1'581'751.85
9110	Steuern jur. Personen		1'385'000.00		1'140'000.00		1'581'751.85
9110.4010.01	Ertragssteuern		950'000.00		800'000.00		1'116'582.60
9110.4011.01	Kapitalsteuern		275'000.00		190'000.00		296'680.00
9110.4021.01	Grundstücksteuern		160'000.00		150'000.00		168'489.25
93	Finanz- und Lastenausgleich		32'290.00		37'672.00		51'491.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		32'290.00		37'672.00		51'491.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		32'290.00		37'672.00		51'491.00
9300.4621.10	Ressourcenausgleich		12'660.00		11'507.00		18'791.00
9300.4621.40	Härteausgleich		19'630.00		26'165.00		32'700.00
95	Ertragsanteile, übrige		270'000.00		375'000.00		270'486.51
950	Ertragsanteile, übrige		270'000.00		375'000.00		270'486.51
9500	Ertragsanteile, übrige		270'000.00		375'000.00		270'486.51
9500.4120.01	Konzessionsgebühr für Stromverkauf		165'000.00		190'000.00		168'230.12
9500.4120.02	Konzessionsentschädigung Gas		10'000.00		90'000.00		6'030.86
9500.4120.03	Abgeltung aus Einbussen Wasserkraft		92'000.00		92'000.00		92'404.10
9500.4601.01	Patente - Anteile an Kantoneinnahmen		3'000.00		3'000.00		3'821.43
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	292'500.00	914'500.00	290'000.00	913'000.00	200'823.63	816'880.62
961	Zinsen	38'500.00	42'500.00	33'000.00	45'000.00	24'135.63	52'518.35
9610	Zinsen	38'500.00	42'500.00	33'000.00	45'000.00	24'135.63	52'518.35
9610.3130.01	Bankgebühren	3'500.00		3'000.00		3'347.83	
9610.3400.01	Kontokorrentzinsen	5'000.00		5'000.00			
9610.3406.01	Darlehens- & Schuldzinsen	10'000.00		10'000.00			
9610.3499.01	Vergütungszinsen auf Steuern (kfr. Schulden)	20'000.00		15'000.00		20'787.80	
9610.4400.01	Kontokorrentzinsen auf flüssige Mittel		2'500.00		5'000.00		2'415.55
9610.4401.01	Verzugszinsen auf Debitoren und Kontokorrente		40'000.00		40'000.00		50'102.80
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	254'000.00	872'000.00	257'000.00	868'000.00	176'688.00	764'362.27
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	254'000.00	872'000.00	257'000.00	868'000.00	176'688.00	764'362.27
9630.3130.01	Boden- / Liegenschaftskäufe					8'400.00	
9630.3161.01	Baurechtszins - Anteil Burgerschaft	254'000.00		257'000.00		168'288.00	
9630.4402.01	Zinsen Wertschriften und Dividenden		275'000.00		260'000.00		276'853.00
9630.4430.01	Baurechtszins Fischzucht		25'000.00				
9630.4430.02	Baurechtszins Industriezone		382'000.00		398'000.00		273'567.15
9630.4430.04	Pachtzins Kleinwasserkraftwerke (KWKW)		190'000.00		210'000.00		191'167.12
9630.4430.05	Boden- / Liegenschaftsverkäufe						22'775.00
97	Rückverteilungen		850.00		500.00		834.90

Erfolgsrechnung

nach Funktion

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		850.00		500.00		834.90
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		850.00		500.00		834.90
9710.4699.01	CO2-Abgabe		850.00		500.00		834.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'064'037.45		1'869'237.45		2'505'139.98	
990	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	2'064'037.45		1'869'237.45		2'505'139.98	
9900	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	2'064'037.45		1'869'237.45		2'505'139.98	
9900.3300.01	Ordentl. Abschreibungen VV HRM1	2'064'037.45		1'869'237.45		2'005'139.98	
9900.3894.01	Finanzpolitische Reserve					500'000.00	
	Total	9'775'807.45	9'913'110.00	9'530'847.45	9'691'072.00	10'112'119.51	10'878'722.73
	Netto Ertrag	137'302.55		160'224.55		766'603.22	
	Gesamttotal	9'913'110.00	9'913'110.00	9'691'072.00	9'691'072.00	10'878'722.73	10'878'722.73

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand Netto Aufwand	9'775'807.45	9'775'807.45	9'530'847.45	9'530'847.45	11'894'736.07	1'782'616.56 10'112'119.51
30	Personalaufwand	1'840'800.00		1'897'600.00		2'411'968.40	653'040.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'445'550.00		2'441'050.00		3'153'351.22	454'258.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'355'137.45		2'143'637.45		2'214'029.69	
34	Finanzaufwand	35'000.00		30'000.00		20'787.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'650.00		27'200.00		14'789.35	
36	Transferaufwand	3'076'670.00		2'991'360.00		3'579'809.61	675'317.81
38	Ausserordentlicher Aufwand					500'000.00	
4	Ertrag Netto Ertrag	9'913'110.00	9'913'110.00	9'691'072.00	9'691'072.00	10'749'447.03 10'878'722.73	21'628'169.76
40	Fiskalertrag		6'820'500.00		6'391'000.00	4'990'912.20	12'593'775.13
41	Regalien und Konzessionen		267'000.00		372'000.00	96'298.18	362'963.26
42	Entgelte		1'338'000.00		1'364'500.00	11'253.55	1'542'906.78
44	Finanzertrag		1'011'000.00		1'010'000.00	349'531.00	1'299'575.37
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		49'400.00		60'300.00		69'559.39
46	Transferertrag		412'210.00		478'272.00	13'165.10	471'102.83
49	Interne Verrechnungen		15'000.00		15'000.00	5'288'287.00	5'288'287.00
	Total	9'775'807.45	9'913'110.00	9'530'847.45	9'691'072.00	22'644'183.10	23'410'786.32
	Netto Ertrag	137'302.55		160'224.55		766'603.22	
	Gesamttotal	9'913'110.00	9'913'110.00	9'691'072.00	9'691'072.00	23'410'786.32	23'410'786.32

Bemerkungen zum Budget der Investitionsrechnung 2025

Die Details der Investitionen und Investitionskostenbeiträge sind den Seiten 30 - 32 des nachfolgenden Voranschlags (nach Funktionen und nach Sachgruppen) zu entnehmen.

Nachfolgend **einige kurze Erläuterungen zu den Schwerpunkten der Investitionsvorhaben 2025**, deren Erwähnung als angebracht erachtet wird:

Konto 0290.5040.03 - Umbau Stall/Scheune Böimgärtu, Raron

Abschlussarbeiten beim Umbau der Stall/Scheune beim Parkplatz Böimgärtu auf der Parzelle 3330 zu einem öffentlichen WC.

Konto 2120. & 2130.5040.02 - Neugestaltung Schulanlagen Turnhalle / Kindergarten

Die UV vom 20.03.2024 genehmigte zu diesem Projekt einen Verpflichtungskredit für die Planung der ersten Etappe über insgesamt Brutto 700'000 Franken. Im 2025 soll das Siegerprojektes durch das Architekturbüro weiterbearbeitet werden: Phase Projektierung. Der Rahmenkredit wird nur beansprucht, sofern das Projekt bei einer Abstimmung genehmigt wird (gem. sep. Traktandum UV).

Konto 3420.5060.02 - Gestaltung GERA / Autobahn-Deckel

Die UV vom 20.03.2024 genehmigte zu diesem Projekt einen Verpflichtungskredit über insgesamt Brutto 3.5 Mio. Franken. Aufgrund der Erkenntnisse des Rahmenplans raronplus sollen bis zur Eröffnung des Autobahnteilstückes GERA in Raron vom Herbst 2025 verschiedene Umsetzungsmassnahmen (Wege, Strassen, Plätze, u.a.) realisiert werden.

Konto 4120.5610.01 - Investitionsbeiträge APH St. Anna, Steg

Gemäss UV-Beschluss vom 03.02.2021 wird sich die Gemeinde beim Erweiterungsbau APH-Haus der Generationen in Steg mit insgesamt 1.463 Mio. beteiligen (verteilt auf die 4 Jahre 2025 - 2028).

Konto 6130.5010.02 / 6130.5610.01 - Beiträge an Kanton (Bet. Baukosten kant. Strassennetz)

Gemäss Angaben der Verantwortlichen des Kantons (Dienststelle für Mobilität).

Konto 6150.5010.25 / 7100.5030.25 / 7200.5030.20 – Sanierung Stadelmattenstrasse

Sanierung der Stadelmattenstrasse über insgesamt CHF 600'000.- (gem. sep. Traktandum UV).

Konto 7410.5030.02 / 7410.5030.03 / - HWS Laubbach und HWS Milibach

Für die beiden Projekte HWS Laubbach und Milibach wird im 2025 mit Kosten von CHF 190'000.- gerechnet - bei Subventionen von 70% belastet dieses Projekt die IR 2025 mit Netto CHF 57'000.-.

Konto 7450.5030.02 - Steinschlagschutz St. German

Die UV vom 29.11.2023 genehmigte zu diesem Projekt einen Verpflichtungskredit über insgesamt Brutto 1.86 Mio. Franken. Falls das Projekt der Steinschlagverbauung in St. German im 2025 begonnen werden kann, wird mit Kosten von CHF 1'000'000.- gerechnet - bei Subventionen von 75% (CHF 750'000) belastet dieses Projekt die Investitionsrechnung 2025 mit Netto CHF 250'000.-.

Konto 8120.5010.02 – Trockensteinmauerprojekt (Rebmauern)

Falls beim Projekt der Trockensteinmauern unterhalb von St. German im 2025 mit der Strasse wie angedacht begonnen werden kann, wird mit Kosten zu Lasten der Gemeinde von CHF 200'000.- gerechnet. Das Projekt wird durch die Genossenschaft für den Erhalt der terrassierten Rebberge von Raron realisiert.

Ergebnis der Investitionsrechnung

Im kommenden Verwaltungsjahr 2025 will der Gemeinderat insgesamt Brutto 6.47 Mio. Franken an Investitionen tätigen. Die Investitionsbeiträge von Dritten belaufen sich auf 1.141 Mio. Franken (Subventionen und Beiträge von Dritten). Daraus ergeben sich **Nettoinvestitionen von gesamt-haft 5.329 Mio.** Franken. Diese werden zu 47% mit dem erarbeiteten Cashflow (Ertragsüberschuss und Abschreibungen) von 2.492 Mio. Franken finanziert.

Der kalkulatorische Fehlbetrag von 2.837 Mio. Franken kann knapp nicht durch vorhandene Geldmittel der Bilanz gedeckt werden, d.h. falls alle geplanten Investitionen im 2025 getätigt werden, wird eine kleine Fremdkapitalaufnahme nötig sein.

Investitionsrechnungen im Vergleich

Bezeichnung (in 1'000 Franken)	RG		RG		RG		RG		BU		BU	
	2020	in %	2021	in %	2022	in %	2023	in %	2024	in %	2025	in %
Investitionsausgaben	4'618		3'427		3'568		4'524		7'220		6'470	
Investitionseinnahmen	-291		-1'119		-1'466		-1'192		-2'601		-1'141	
Nettoinvestition	4'327		2'308		2'102		3'332		4'619		5'329	
Cashflow (% N-Invest.)	2'929	68%	1'272	55%	2'909	138%	2'981	89%	2'304	50%	2'492	47%
Kalk. Fehlbetrag	1'398		1'036		-807		351		2'315		2'837	

Zusammenfassung der INVESTITIONSRECHNUNG 2025 - nach Dienstbereichen

		Rechnung 2023		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	751'167	40'000	60'000	0
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	107'740	0	265'000	208'000
2	UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG	396'744	0	1'080'000	0
3	KULTUR, FREIZEIT, KULTUS	469'356	0	1'500'000	0
4	GESUNDHEIT	0	0	366'000	0
5	SOZIALE WOHLFAHRT	4'244	0	9'000	0
6	VERKEHR	725'927	0	1'250'000	0
7	UMWELT, RAUMORDNUNG	1'990'056	1'152'406	1'720'000	933'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT	79'202	0	220'000	0
9	FINANZEN, STEUERN	0	0	0	0
	Total Investitionsausgaben	4'524'435		6'470'000	
	Total Investitionseinnahmen		1'192'405		1'141'000
	Nettoinvestitionen		3'332'030		5'329'000

Investitionsrechnung

nach Funktion

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	60'000.00		300'000.00	30'000.00	751'167.10	40'000.00
02	Allgemeine Dienste	60'000.00		300'000.00	30'000.00	751'167.10	40'000.00
0290.5040.03	Umbau Stall/Scheune Böimgärtu, Raron	60'000.00		300'000.00			
0290.5040.04	Kauf Immobilie Parz. 5270					751'167.10	
0290.6370.01	Beiträge Dritter				30'000.00		40'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	265'000.00	208'000.00	325'000.00	208'000.00	107'739.75	
15	Feuerwehr			60'000.00		107'739.75	
1510.5060.01	Einsatzfahrzeug FW Raron-Niedergesteln			60'000.00		107'739.75	
16	Verteidigung	265'000.00	208'000.00	265'000.00	208'000.00		
1620.5040.01	Umbau Zivilschutzanlage	265'000.00		265'000.00			
1620.6310.01	Deblockierungsbeiträge Zivilschutzanlage		208'000.00		208'000.00		
2	BILDUNG	1'080'000.00		166'000.00		512'880.95	116'137.20
21	Obligatorische Schule	1'080'000.00		166'000.00		512'880.95	116'137.20
2120.5040.01	Sanierung PS & MZH	80'000.00				106'739.40	
2120.5040.02	Neugestaltung Schulanlage Turnhalle / Kindergarten	750'000.00		45'000.00		198'572.30	116'137.20
2120.5060.01	Vernetzung Informatik			36'000.00			
2130.5040.01	Sanierung OS & MZH					91'101.05	
2130.5040.02	Neugestaltung Schulanlage OS	250'000.00		85'000.00		116'468.20	
3	KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	1'500'000.00		490'000.00		469'355.79	
33	Medien			90'000.00		364'675.55	
3320.5030.01	Glasfaserverkabelung			90'000.00		364'675.55	
34	Sport und Freizeit	1'500'000.00		400'000.00		104'680.24	
3420.5060.02	Gestaltung GERA / Autobahn-Deckel	1'500'000.00		400'000.00		104'680.24	
4	GESUNDHEIT	366'000.00		320'000.00			
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	366'000.00		320'000.00			
4120.5610.01	Investitionsbeiträge APH St. Anna, Steg	366'000.00		320'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	9'000.00		10'600.00		4'244.50	
52	Invalidität	9'000.00		10'600.00		4'244.50	
5230.5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	9'000.00					
5230.5610.01	Investitionsbeiträge an Kanton und Konkordate			10'600.00		4'244.50	
6	VERKEHR	1'250'000.00		1'580'000.00		892'904.70	166'978.10
61	Strassenverkehr	1'250'000.00		1'580'000.00		892'904.70	166'978.10
6130.5010.02	Sanierung Grosse Brücke Turtig - Gesch					159'048.15	
6130.5610.01	Beiträge an Kanton	300'000.00		200'000.00		591'713.15	159'048.15
6150.5010.01	Gemeindestrassen / Belagsarbeiten	80'000.00		80'000.00		92'033.40	7'929.95
6150.5010.03	Strassenbeleuchtung	70'000.00		70'000.00			
6150.5010.18	Gewerbezone Turtig / südl. Kantonsstrasse			380'000.00			
6150.5010.21	TW- & GEP-Massnahmen Raron West (Retention)	150'000.00		150'000.00			
6150.5010.25	Sanierung Stadelmattenstrasse	400'000.00					

Investitionsrechnung

nach Funktion

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.28	Bushaltestelle Raron West			450'000.00			
6150.5010.29	Belagsarbeiten Kanalstrasse West	250'000.00		250'000.00			
6170.5060.02	Gemeindefahrzeuge & Zubehör					50'110.00	
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	1'720'000.00	933'000.00	3'966'000.00	2'363'000.00	2'544'720.11	1'707'069.55
71	Wasserversorgung	220'000.00	20'000.00	2'490'000.00	1'520'000.00	979'489.81	512'521.00
7100.5030.01	Erneuerung Trinkwasserleitungen	30'000.00		30'000.00		69'376.75	
7100.5030.02	Ausbau Reservoir Tscherggen (für GERA / IVS / Gd)			1'175'000.00		706'395.26	
7100.5030.03	Ausbau Leitungsnetz für Löschwasser GERA			450'000.00		116'369.45	
7100.5030.04	Ausbau Leitungsnetz für Löschwasser IVS			600'000.00		45'838.85	
7100.5030.11	Reservoir Rarnerkumme			20'000.00			
7100.5030.14	Trinkwasserleitung Sportplatzw			125'000.00			
7100.5030.25	Trinkwasserleitung Stadelmattenstrasse	100'000.00					
7100.5290.01	TW- & GEP-Massnahmen Raron West (Retention)	90'000.00		90'000.00		41'509.50	
7100.6370.01	Anschlussgebühren Trinkwasser		20'000.00		20'000.00		12'521.00
7100.6370.02	Beteiligung Dritter an Sanierung Zuleitungen				1'500'000.00		500'000.00
72	Abwasserentsorgung	210'000.00	30'000.00	130'000.00	30'000.00	36.10	33'115.20
7200.5030.07	Kanalisation "Rarnerkumme"			20'000.00			
7200.5030.20	Kanalisation Stadelmattenstrasse	100'000.00					
7200.5030.22	Abwasserpumpenschacht beim Rest. Burg	70'000.00		70'000.00			
7200.5290.01	AW- & GEP-Massnahmen Raron West (Retention)					36.10	36.10
7200.5640.01	Investitionen ARA Radet	40'000.00		40'000.00			
7200.6370.01	Anschlussgebühren Abwasser		30'000.00		30'000.00		33'079.10
74	Verbauungen	1'290'000.00	883'000.00	1'346'000.00	813'000.00	1'405'954.20	1'032'193.35
7410.5020.01	Sanierung Suone Chummera			600'000.00		325'752.85	
7410.5020.02	Landschaftspflege (Niwa-Fassung)					3'459.25	3'459.25
7410.5030.01	HWS Maachi					599'063.15	
7410.5030.02	HWS Laubbach	40'000.00		40'000.00		15'426.80	
7410.5030.03	HWS Milibach	150'000.00		40'000.00			
7410.5290.01	Umsetzung Massnahmen GEP Raron	100'000.00				3'033.15	3'033.15
7410.5610.01	3. Rhonekorrektur			46'000.00		396'173.60	355'850.00
7410.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		133'000.00		56'000.00	60'000.00	447'454.85
7410.6310.01	Beteiligung Dritter Sanierung Suone Chummera				354'000.00		219'350.70
7450.5030.02	Steinschlagschutz St. German	1'000'000.00		620'000.00		3'045.40	3'045.40
7450.6310.01	Beiträge Kanton		750'000.00		403'000.00		
79	Raumordnung					159'240.00	129'240.00
7900.5290.01	Geoinformationssystem (Leitungskataster)					159'240.00	129'240.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	220'000.00		62'000.00		79'201.64	
81	Landwirtschaft	220'000.00		62'000.00		79'201.64	
8120.5010.02	Trockensteinmauernprojekt (Rebmauern)	200'000.00		42'000.00		79'201.64	
8120.5020.01	Berieselungsanlage landw. Zone West	20'000.00		20'000.00			
	Total	6'470'000.00	1'141'000.00	7'219'600.00	2'601'000.00	5'362'214.54	2'030'184.85
	Netto Ausgaben		5'329'000.00		4'618'600.00		3'332'029.69
	Gesamttotal	6'470'000.00	6'470'000.00	7'219'600.00	7'219'600.00	5'362'214.54	5'362'214.54

Investitionsrechnung

nach Sachgruppen

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	6'470'000.00		7'219'600.00		6'494'620.19	777'779.20
50	Sachanlagen	5'565'000.00		6'513'000.00		4'106'264.54	130'571.80
501	Strassen / Verkehrswege	1'150'000.00		1'422'000.00		330'283.19	7'929.95
502	Wasserbau	20'000.00		620'000.00		329'212.10	3'459.25
503	Übriger Tiefbau	1'490'000.00		3'280'000.00		1'920'191.21	3'045.40
504	Hochbauten	1'405'000.00		695'000.00		1'264'048.05	116'137.20
506	Mobilien	1'500'000.00		496'000.00		262'529.99	
52	Immaterielle Anlagen	190'000.00		90'000.00		203'818.75	132'309.25
529	Übrige immaterielle Anlagen	190'000.00		90'000.00		203'818.75	132'309.25
56	Eigene Investitionsbeiträge	715'000.00		616'600.00		992'131.25	514'898.15
561	Kantone und Konkordate	675'000.00		576'600.00		992'131.25	514'898.15
564	Öffentliche Unternehmungen	40'000.00		40'000.00			
59	Übertrag an Bilanz					1'192'405.65	
590	Passivierungen					1'192'405.65	
6	Investitionseinnahmen		1'141'000.00		2'601'000.00	60'000.00	5'776'840.99
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'141'000.00		2'601'000.00	60'000.00	1'252'405.65
631	Kantone und Konkordate		1'091'000.00		1'021'000.00	60'000.00	666'805.55
637	Private Haushalte		50'000.00		1'580'000.00		585'600.10
69	Übertrag an Bilanz						4'524'435.34
690	Aktivierungen						4'524'435.34
	Total	6'470'000.00	1'141'000.00	7'219'600.00	2'601'000.00	6'554'620.19	6'554'620.19
	Netto Aufwand		5'329'000.00		4'618'600.00		
	Gesamttotal	6'470'000.00	6'470'000.00	7'219'600.00	7'219'600.00	6'554'620.19	6'554'620.19

Kommentar zur Investitionsrechnung 2025 / Finanzbedarf und Antrag an die UV

Die **Bruttoinvestitionen** belaufen sich im Jahre 2025 auf 6.470 Mio. Franken. Die **Investitionskostenbeiträge** werden auf 1.141 Mio. Franken geschätzt, so dass sich das **Nettoinvestitionsvolumen** im kommenden Jahr auf 5.329 Mio. Franken belaufen wird.

Der Gemeinderat legt die Schwerpunkte der Investitionsvorhaben wie folgt auf die Bereiche fest:

Netto-Investitionen nach Bereichen:

Allgemeine Verwaltung	0.060 Mio.	1.1%
Öffentliche Ordnung u. Sicherheit	0.057 Mio.	1.0%
Bildung	1.080 Mio.	20.3%
Kultur, Freizeit (Medien)	1.500 Mio.	28.1%
Gesundheit	0.366 Mio.	6.9%
Soziale Sicherheit	0.009 Mio.	0.2%
Verkehr	1.250 Mio.	23.5%
Umwelt / Raumordnung	0.787 Mio.	14.8%
Volkswirtschaft	0.220 Mio.	4.1%

Investitionen nach Arten:

Bei den Bruttoinvestitionen nach Arten machen die Sachanlagen (Grundstücke, Tiefbauten, Hochbauten sowie Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge) den Grossteil von 5.565 Mio. Franken (86%) aus. Für immaterielle Anlagen (GEP-Massnahmen) sind 0.190 Mio. Franken (2.9%) und für eigene Investitionsbeiträge (Beiträge an Kanton) 0.715 Mio. Franken (11.1%) budgetiert.

Die Einnahmenseite beinhaltet vollumfänglich die Investitionsbeiträge für eigene Rechnung in der Höhe von 1.141 Mio. Franken (100%).

Finanzbedarf

Der Finanzbedarf für das Jahr 2025 ist in der untenstehenden Tabelle ersichtlich. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich im kommenden Jahr auf 2.314 Mio. Franken.

	Erfolgsrechnung	Investitionsrechnung	Gesamtrechnung
Einnahmen	9.776 Mio.	1.141 Mio.	10.917 Mio.
Ausgaben	7.284 Mio.	6.470 Mio.	13.754 Mio.
Cash-Flow E.R.	2.492 Mio.		
Ausgabenüberschuss I.R.		5.329 Mio.	
Finanzierungsfehlbetrag des Budgets 2025			2.837 Mio.

ANTRAG AN DIE URVERSAMMLUNG:

Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung, das Budget 2025 wie dargelegt zu genehmigen.

Auskünfte und Detailinformationen zum Budget erhalten Sie bei Thomas Köpfli, Gemeindeschreiber Raron (027 935 86 60 oder thomas.koepfli@raron.ch).

Traktandum 5 / Projekte in der Kompetenz der Urversammlung (Art. 17 GG)

Neugestaltung Schulareal Raron

Bei diesen Vorbereitungsarbeiten zur Neugestaltung der Schulanlage sind mit Kosten von insgesamt ca. CHF 1'000'000.- zu rechnen (CHF 750'000 für die Turnhalle / Kindergarten und CHF 250'000 für die Orientierungsschule). Die Urversammlung wird dahingehend informiert, dass es sich um zweckgebundene Beträge handelt, die zur Planung beansprucht werden. Sollte das Projekt anlässlich einer Abstimmung nicht genehmigt werden, werden die Planungsarbeiten gestoppt.

Begründung: Das Schulareal Raron stösst an seine Kapazitätsgrenzen. Um genügend Platz für die stetig wachsende SchülerInnenzahl bieten zu können, wird eine Erweiterung der Schulanlage geplant. Hierfür wurde 2023 ein anonymer, offener Architekturwettbewerb ausgeschrieben. Als Sieger konnte die Jury, bestehend aus Gemeindevertretern und Fachpersonen, einstimmig das Projekt "Camille" vom Büro Surber Knaus Architektur ETH SIA GmbH in Zürich/St. Gallen präsentieren. An der Urversammlung vom 20. März 2024 wurde ein Verpflichtungskredit für die Planungsarbeiten des Vorprojektes über CHF 700'000 einstimmig bei einer Enthaltung angenommen. **Bei der jetzigen Kreditgewährung geht es um die weiteren Planungsarbeiten des Bauprojektes, Erstellung des Baugesuches und Ausschreibung der Arbeiten für die Handwerker.** Daran beteiligt sind neben den Architekten (Surber Knaus, Zürich/St. Gallen) auch das Baumanagementbüro (Sterren Theler ARGE, Bürchen / Raron), sowie die Fachplaner Bauingenieur (SBP Ingenieure, Raron), Holzbauingenieur / Brandschutz (Gruner AG, Basel), Elektroingenieur (LAMI SA, Raron), Haustechnik HLKS (Strahm AG, Bern), Bauphysik / Akustik (Gartenmann Engineering AG, Visp), Landschaftsarchitektur (Habitat AG, Zürich), sowie Geologie (Rovina + Partner AG, Visp). Diese Fachplanerleistungen wurden gemäss den Bestimmungen des öffentlichen Vergabewesens ausgeschrieben und vergeben. Das Projekt bietet der Gemeinde die Möglichkeit, die Erweiterung der Schulanlage in mehreren Etappen zu realisieren. In einer 1. Etappe wird die neue Turnhalle mit den zwei Kindergärten geplant und gebaut werden, in einer zweiten Etappe die Aufstockung der Orientierungsschule.

Termine:

Einreichung Baugesuch beim Kanton	Mai 2025
Baustart Etappe 1 Turnhalle/Kindergarten	Frühjahr 2026
Fertigstellung/Bezug Etappe 1 Turnhalle/Kindergarten	Sommerferien 2027
Realisierung Etappe 2	ab Sommer 2028

ANTRAG AN DIE URVERSAMMLUNG:

Der Gemeinderat hat diesen Kredit im Investitionsbudget 2025 an seiner Sitzung vom 4. November 2024 zu Handen der Urversammlung genehmigt.

Die Urversammlung soll diesen Antrag um Kreditgewährung für die weitere Planung der Neugestaltung des Schulareals Raron über Brutto 1 Mio. Franken genehmigen.

Auskünfte sowie Detailinformationen zu diesem Sachgeschäft erhalten Sie bei Departementsvorsteher Aaron Imboden, zuständiger Gemeinderat (aaron.imboden@raron.ch).

Traktandum 6 / Projekte in der Kompetenz der Urversammlung (Art. 17 GG)

Sanierung Stadelmattenstrasse



Übersichtsplan Stadelmattenstrasse 2. Teil

Ziel der Sanierung der Stadelmattenstrasse 2. Teil ist es, in diesem Quartier ein Trennsystem für die Ableitung des Oberflächen- bzw. Schmutzwassers einzuführen und so den letzten Abschnitt der Stadelmattenstrasse ans Trennsystem anzuschliessen. Die Sanierungsarbeiten beim 1. Teil der Stadelmattenstrasse wurden 2018 abgeschlossen. Bei den Bauarbeiten wird das unverschmutzte Oberflächenwasser getrennt vom restlichen Abwasser in separaten Leitungen in einen Vorfluter d.h. den Galdikanal abgeleitet. In diesem Rahmen wird der gesamte Oberbau der Strassen inkl. sämtlicher Werkleitungen instandgesetzt und ein neuer Belag eingebaut.

Folgende Arbeiten sind Gegenstand der Sanierung:

- Abbruch bestehender Belag und Kieskoffer / Einbau neuer Kieskoffer, Randsteine und Belag
- Ersatz der TW-Leitung inkl. Erneuerung der Hausanschlüsse (Anteil Gde bis zur Parz.-Grenze)
- Erneuerung der Strassenbeleuchtung inkl. Kabelanlagen
- Ersatz der Schmutzwasserleitung und Einbau einer zusätzlichen Sauberwasserleitung für die Oberflächenentwässerung
- Bei Bedarf Erneuerung Rohranlagen für Dritte (EVR, Swisscom)

Die Projektkosten für die Sanierung der Stadelmattenstrasse 2. Teil belaufen sich auf CHF 0.6 Mio. exkl. MwSt. (Preisbasis 2022 gemäss den damaligen Angeboten der Unternehmer).

ANTRAG AN DIE URVERSAMMLUNG:

Der Gemeinderat hat diesen Kredit im Investitionsbudget 2025 an seiner Sitzung vom 4. November 2024 zu Handen der Urversammlung genehmigt.

Die Urversammlung soll diesen Antrag um Kreditgewährung für die Sanierung der Stadelmattenstrasse über Brutto CHF 600'000 genehmigen.

Auskünfte sowie Detailinformationen zu diesem Sachgeschäft erhalten Sie bei Departementsvorsteher Peter Roten, zuständiger Gemeinderat (079 660 78 80).

Traktandum 8 / Indexierung der Gemeindesteuern für das Jahr 2025

Steuergrundlagen

Für das kommende Jahr wird der Gemeinderat die vom Staatsrat des Kantons Wallis beschlossenen Steuergrundlagen (im Voranschlag berücksichtigten Ansätze) anwenden:

Beschlüsse Staatsrat (Sitzung 21. August 2024)

Für das Steuerjahr 2025 beschloss der Staatsrat folgende Zinssätze:

- | | |
|----------------------------------|-------|
| - Verzugszinssatz | 3.75% |
| - Rückerstattungszins | 3.75% |
| - Ausgleichszins | 3.75% |
| - Vergütungszins Vorauszahlungen | 0.25% |

Beschlüsse Gemeinderat (7. November 2024)

Gemäss Art. 232 des StG von 1976 und Art. 31 Abs. 2 des Gemeindegesetzes vom 5. Februar 2004 hat der Gemeinderat für das Steuerjahr 2025 folgende Steuerbeschlüsse festgelegt:

- | | | |
|---------------------------------------|-----------|------------------------------|
| - Anwendbarer Steuerkoeffizient | 1.2 | (unverändert) |
| - Betrag der Kopfsteuer (Art. 177) | CHF 24.- | (unverändert) |
| - Kumulierte Indexierung Steuern 2024 | 165 % | (unverändert / Antrag an UV) |
| - Kommunale Hundesteuer | CHF 150.- | (unverändert) |

Steuerindexierung 2025 (nach Art. 178 Abs. 5 und 6)

Den Steuerpflichtigen wurden in den letzten Jahren folgende Steuervergünstigungen gewährt:

2008: Steuerindexierung von 130% auf 140%

2009: Reduktion Steuerkoeffizient von 1.3 auf 1.2

2012: Steuerindexierung von 140% auf 150%

2019: Steuerindexierung von 150% auf 160%

2023: Steuerindexierung von 160% auf 165% (in Kraft ab Steuerjahr 2023)

Vorlage zum Entscheid an der Urversammlung vom 5. Februar 2025

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 4. November 2024 zu Händen der Urversammlung beschlossen, auf einen weiteren Ausgleich der kalten Progression bzw. auf eine weitere Erhöhung der Steuerindexierung auf das Rechnungsjahr 2025 zu verzichten.

Da die Festlegung der Steuerindexierung in den Zuständigkeitsbereich der Urversammlung fällt, wird das Geschäft an der Urversammlung als Beschlussfassungsantrag traktandiert.

ANTRAG AN DIE URVERSAMMLUNG:

Der Gemeinderat beantragt, die Steuerindexierung im Rechnungsjahr 2025 bei unverändert 165% zu belassen.