



VAREN

GEMEINDE

Budget 2026

EINLADUNG

Die Urversammlung wird hiermit eingeladen auf:

**Montag, 15. Dezember 2025 um 19.00 Uhr
in der Burgerstube**

Traktanden:

1. Begrüssung
2. Vorstellung der Bevölkerungsumfrage durch die Pluma AG
3. Wahl der Stimmenzähler
4. Protokoll der Urversammlung vom 09. Juni 2025
5. Sanierung Kanalisation sowie Trennsystem/Sanierung Dorfstrassen
 - a. Orientierung
 - b. Kreditbeschluss
6. Budget 2026
 - a. Genehmigung Erfolgsrechnung
 - b. Genehmigung Investitionsrechnung
7. Kenntnisnahme Finanzplan 2026-2029
8. Verschiedenes

Varen, 20. November 2025

Alle Mitbürger/innen sind herzlich eingeladen und die Gemeindeverwaltung freut sich auf eine rege Beteiligung.

Gemeindeverwaltung Varen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorwort des Gemeindepräsidenten	3
Protokoll der Urversammlung vom 10.06.2024.....	7
Finanzbeschlüsse 2025	12
 Bericht zum Budget 2025	
Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung	13
Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis	14
Erfolgsrechnung	15
Investitionsrechnung.....	17
Finanzkennzahlen	19
Detail Erfolgsrechnung	21
Detail Investitionsrechnung.....	36
 Finanzplan 2025-2028	39
 Budget 2025 der Pfarrei Varen	43

Vorwort des Gemeindepräsidenten

Werte Mitbürgerinnen
Werte Mitbürger

An dieser Stelle möchte ich Sie über die wichtigsten Kennzahlen und Investitionen des Budgets 2026 der Gemeinde Varen informieren.

Das Budget für das Jahr 2026 präsentiert sich wie folgt:

Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschreibungen: Fr. 449'600.--
(Selbstfinanzierungsmarge)

Die **Nettoinvestitionen** belaufen sich auf **Fr. 745'600.--**. Für deren Finanzierung ist keine Neuverschuldung vorgesehen.

Mit dem **Ertragsüberschuss von Fr. 6'800.--** wird das Haushaltsgleichgewicht eingehalten. Mit einem Cash-Flow von **Fr. 535'920.--** kann die Gemeinde ihre Kernaufgaben erfüllen.

Der Gemeinderat empfiehlt das Budget 2026 zur Annahme.

Vergleich mit Vorjahr und Budget:

	<i>Rechnung 2024</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2026</i>
Ertragsüberschuss	Fr. 401'648	Fr. 8'180.00	Fr. 6'800.00
Gewinn vor Abschreibung (Cash-Flow)	Fr. 927'621.00	Fr. 449'600.00	Fr. 535'920.00

Im Rahmen von HRM2 ist vom Gemeinderat eine Aktivierungsgrenze festzulegen. Investitionen und Ausgaben, welche unterhalb der Aktivierungsgrenze liegen, sind über die Erfolgsrechnung zu verbuchen. Damit hat die Abschreibungsgrenze auch Einfluss auf die Budgetierung und das Jahresergebnis. Der Gemeinderat hat die Aktivierungsgrenze bei Fr. 40'000.-- festgelegt.

Im Vergleich zur Jahresrechnung 2024 und zum Budget 2025 erfährt das Budget 2026 folgende wesentliche Änderungen bei den Ausgaben:

In der Gemeindeverwaltung wurde die Einführung eines Registraturplans vorgesehen. Dafür wurden Fr.15'000.-- budgetiert.

Die Vergütung für Verwaltungsarbeit für die Gemeinde Inden wurde auf Fr. 100'000.-- erhöht.

Die Miete der Gemeinderäumlichkeiten der Tagesstruktur wurde ins Budget aufgenommen. Diese beläuft sich auf Fr. 5'320.--

Bei der Hardware für die Primarschule fallen Kosten für die Anschaffung von i-Pads von Fr. 15'000.-- an.

Der Gemeindeanteil für Kindergarten + Primarschule steigt auf Fr. 220'400.-- an. Bei der Orientierungsschule steigt der Gemeindeanteil auf Fr. 90'800.-- an.

Im Zentrum Paleten fallen Kosten von Fr. 25'000.-- für die Belüftung an.

Beim Personal Zentrum Paleten wurde Anja Clausen als Reinigungsfachkraft zu 60% angestellt, Olivier Kuonen wechselte zum Werkhof.

Der Ringkuhkampf im Goler vom April 2026 steht unter dem Patronat der Burgergemeinde Varen. Die Gemeinde wird sich mit Fr. 15'000.-- daran beteiligen.

Das Budget der Pfarrei weist für 2026 ein Defizit von 123'000.-- aus. Die Gemeinde wird diese Kosten übernehmen.

Für 2026 ist die Einrichtung eines Salzsilos zusammen mit der Gemeinde Salgesch für den Winterdienst geplant. Dafür werden Erstkosten von Fr. 12'000.-- budgetiert.

Beim Werkhof sind die Personalkosten gestiegen, da neu Olivier Kuonen als Werkhofmitarbeiter zu 100% angestellt wurde. Diese Kosten werden mehrheitlich an die Gemeinde Inden weiterverrechnet, wo Herr Kuonen hauptsächlich zum Einsatz kommt.

Die Vergütung für die Werkhofsarbeiten in Inden werden mit Fr. 90'000.-- budgetiert.

Die Abwassergebühren werden 2026 um 10% erhöht, was zu einem budgetierten Ertrag von Fr. 170'00.-- führt.

Für das Trinkwasser ist keine Gebührenanpassung vorgesehen.

Im Zusammenhang mit dem Programm Agenda 2030 wurde ein Projekt lanciert zur Extensivierung von Grünflächen. Dafür werden Fr. 26'000.-- vorgesehen, wovon Fr. 13'000.-- für den Kantonsbeitrag budgetiert werden.

Die Unterhaltskosten für die Wässerwasserleitungen sind gestiegen und werden für 2026 mit Fr. 40'000.- budgetiert.

Die Einnahmen aus den Darlehenszinsen werden sinken, da das Darlehen an die Varelion auf einen Zinssatz von 2% statt 4% angepasst wurde.

Der Beitrag aus dem Finanzausgleich (Ressourcenausgleichsfonds und Lastenausgleichsfonds) wird höher ausfallen als 2025.

Die Abschreibungen wurden laut den für das HRM2 vom Gemeinderat beschlossenen Sätzen berechnet.

Entwicklung langfristige Verpflichtungen

<i>Rechnung 2024</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2026</i>
Fr. 3'000'000	Fr. 3'000'000	Fr. 3'000'000

Es ist keine Neuverschuldung vorgesehen.

Entwicklung Nettoschuld pro Kopf

<i>Rechnung 2024</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2025</i>
Fr. -3'503	Fr. -3'198	Fr. -2'878

Die Gemeinde Varen weist keine Nettoverschuldung auf.

Entwicklung Eigenkapital

<i>Rechnung 2024</i>	<i>Budget 2025</i>	<i>Budget 2026</i>
Fr. 6'810'651	Fr. 6'818'831	Fr. 6'825'631

Das Eigenkapital wird in Höhe der budgetierten Ertragsüberschüsse weiter anwachsen.

Investitionsrechnung 2026

Gemeindehaus

Fr. 45'000.--

Im 1. Stock des Gemeindehauses sollten die Fenster ersetzt werden da bei Regenwetter Nässe eindringt. Der Austausch der betroffenen Fenster ist erforderlich, um die Gebäudedichtigkeit wiederherzustellen und weitere Feuchtigkeitsschäden zu vermeiden.

Abriss Anbau Gemeindehaus

Fr. 40'000.--

Der Anbau des Gemeindehauses weist erhebliche Bauschäden auf. Aufgrund eines undichten Dachs sowie vorliegender Schimmelbildung ist der Raum nicht mehr nutzbar. Eine wirtschaftlich sinnvolle Renovation ist nicht möglich, da der Raum keine Nachfrage aufweist. Daher wird der vollständige Rückbau des Anbaus empfohlen.

Vorprojekt Gesamtgestaltung Zentrum Paleten

Fr. 40'000.--

Die Fläche vor dem Schulhaus soll kinderfreundlich und attraktiv zum Verweilen gestaltet werden, ohne dabei die Nutzungsmöglichkeiten für Grossanlässe einzuschränken. Ziel ist eine ausgewogene Gestaltung, die sowohl Aufenthaltsqualität im Alltag als auch die Durchführung grösserer Veranstaltungen ermöglicht.

Bauliche Anpassungen für öffentliche Toilette

Fr. 50'000.--

Im Zentrum ist die Einrichtung einer öffentlichen Toilette vorgesehen. Im Rahmen der Planung wird zudem geprüft, ob diese Infrastruktur sinnvoll in das Projekt der Gesamtgestaltung integriert werden kann. Dabei sollen Synergien hinsichtlich Standortwahl, Erschliessung, Unterhalt und baulicher Umsetzung berücksichtigt werden, um eine effiziente und bedarfsgerechte Lösung zu gewährleisten.

Sanierung Fussgängerstreifen

Fr. 40'000.--

Die Gemeinde muss sich an der Sanierung der Fussgängerstreifen der Kantonsstrasse beteiligen.

Baukosten Kantonsstrassen

Fr. 28'600.--

Die Gemeinde muss sich gemäss vom Staatsrat festgelegtem Verteilschlüssel an die Baukosten der Kantonsstrassen beteiligen.

Plattform Werkhof

Fr. 45'000.--

Beim Werkhof soll eine Plattform für den Presscontainer errichtet werden. Die Plattform bietet Platz für einen Kartoncontainer sowie je zwei Molok-Behälter für Glas und Blech, wobei die Moloks für Glas und Blech im Dorf aufgehoben werden. Der Kartoncontainer wird so angeordnet, dass der Abtransport mit dem Camion erleichtert wird. Die Fläche bleibt übersichtlich und gut zugänglich. Durch die klare Strukturierung wird die Nutzung für die Bevölkerung vereinfacht. Insgesamt entsteht eine praktische und effiziente Entsorgungsstelle.

Sanierung Dorfstrassen

Fr. 110'000.--

Sanierung Kanalisation sowie Trennsystem

Fr. 249'000.--

Die nächste Etappe der Oberflächenwassertrennung (GEP) soll 2026 ausgeführt werden. Die Kosten von insgesamt Fr. 359'000.-- werden auf die beiden Kostenträger Dorfstrassen und Abwasser aufgeteilt.

Im Namen des Gemeinderates lade ich Sie, werte Mitbürgerinnen und Mitbürger, zur Budget-Urversammlung ein.

Manfred Bayard
Gemeindepräsident

Protokoll der Urversammlung vom 09. Juni 2025

Datum:	09.06.2025
Beginn:	19:00 Uhr
Ende:	19:50 Uhr
Ort:	Bürgerstube
Anwesend:	5 Gemeinderäte Gemeindeschreiber Lukas Bayard, Revisor Quadis Urs Mathieu, pluma AG 14 Bürger/innen
Traktanden:	1. Begrüssung 2. Vorstellung der Begleitung und Unterstützung der Investitionsvorhaben der Gemeinde Varen durch Pluma AG 3. Wahl der Stimmenzähler 4. Protokoll der Urversammlung vom 17. Februar 2025 5. Verwaltungsrechnung 2024 6. Revisorenbericht 7. Verschiedenes

1. Begrüssung

Der Gemeindepräsident Manfred Bayard begrüsst die Anwesenden zur Urversammlung. Die Traktandenliste wird durch die Urversammlung genehmigt.

2. Vorstellung der Begleitung und Unterstützung der Investitionsvorhaben der Gemeinde Varen durch Pluma AG

Die Pluma AG, vertreten durch Urs Mathieu präsentiert, wie sie die Gemeinde Varen bei Investitionsvorhaben begleiten wird. In den drei Phasen Grundlagensicherung, Information Vorhaben und Ablauf, sowie einer Bevölkerungsumfrage und Präsentation an der Urversammlung soll der Gemeinderat bei der Planung unterstützt werden. Schwerpunkte bilden dabei die Sanierung der ARA oder den Anschluss an die ARA Radet, sowie die Sanierung der Quellableitung Tschärminiri. Zudem sollen die Anliegen der Bevölkerung mittels Umfrage und Workshop aufgenommen und ausgewertet werden, um mögliche weitere Investitionen ins Auge zu fassen.

Manfred Bayard bedankt sich bei Urs Mathieu und überreicht ihm zum Dank ein kleines Geschenk.

3. Wahl der Stimmenzähler

Als Stimmenzählerin wird Viktorine Roten gewählt.

4. Protokoll der Urversammlung vom 17. Februar 2025

Das Protokoll ist im Büchlein zur Jahresrechnung abgedruckt und ein Verlesen wird nicht gewünscht. Das Protokoll wird einstimmig genehmigt und dem Gemeindeschreiber für die Verfassung gedankt.

5. Verwaltungsrechnung 2024

Präsident Manfred Bayard präsentiert die Verwaltungsrechnung 2024, erstellt mit HRM2.

Sie schliesst mit dem erfreulichen Ertragsüberschuss von Fr. 401'648.20 ab. Der Totalaufwand betrug Fr. 3'973'331.78 und war rund Fr. 150'000.-- höher als budgetiert. Der Totalertrag belief sich auf Fr. 4'374'979.98 und liegt damit rund Fr. 640'000.-- höher als im Budget vorgesehen. Dies ist ein Resultat der Aufarbeitung der Steuern. Der Präsident bedankt sich bei Jeanine Melzer und Julia Bayard für ihren grossen Einsatz bei dieser Aufarbeitung. Es wurden Abschreibungen auf das Verwaltungsvermögen von Fr. 539'232.02 vorgenommen. Die gesetzlich vorgeschriebenen Mindestabschreibungssätze wurden alle respektiert.

Bei Bruttoinvestitionen von Fr. 1'012'028.02 und Beiträgen von Fr. 2'796.00 weist die Investitionsrechnung einen Ausgabenüberschuss von Fr. 1'009'232.02 aus. Der Finanzierungsbedarf konnte aus eigenen liquiden Mitteln gedeckt werden. Die Finanzkennzahlen für das Rechnungsjahr 2024 sind alle gut. Die Gemeinde Varen weist weiterhin keine Nettoverschuldung auf. Die Finanzverwalterin Julia Bayard erläutert die Erfolgsrechnung und geht besonders auf folgenden Positionen ein:

Allgemeine Verwaltung:

- Für das Gemeindeschreiberbüro wurde neues Mobiliar angeschafft.
- Zur Aufarbeitung der Steuern wurde teils Externe Hilfe für die Verwaltung in Anspruch genommen.

Bildung:

- Zentrum Paleten: Der Ersatz des Bodenbelags und die neue Rampe wurden in der Erfolgsrechnung aufgenommen, da die Beträge unter der festgelegten Aktivierungsgrenze liegen und deshalb nicht in der Investitionsrechnung verbucht werden.

Gesundheit:

- Es gab einen Mehraufwand bei der Finanzierung der Alters- und Pflegeheime, dies ist abhängig von der Zahl der Betreuten.
- Ebenfalls höher als im Budget vorgesehen sind Kosten bei der Jugendzahnpflege angefallen, dies aufgrund einer höheren Patientenzahl.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung:

- Es gab einen geringeren Aufwand beim Fahrzeugunterhalt aufgrund der Anschaffung eines neuen Fahrzeugs.

Umweltschutz und Raumordnung:

- Die Abschreibungen waren bei der Wasserversorgung höher als budgetiert. Die Spezialfinanzierung Trinkwasser schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von Fr. 1'227.41 ab.

- Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von Fr. 20'780.61 ab. Ein Mehraufwand entstand bei der ARA aufgrund eines Defekts an der Spirale und deren Getriebe.
- Bei der Raumplanung beschloss der Gemeinderat Fr. 50'000.-- zusätzlich in den Wohnbauförderungsfonds einzulegen.

Volkswirtschaft:

- Die Einnahmen des KWKW waren tiefer als budgetiert, aber die Dividenden und Zinsen fielen höher aus.

Finanzen und Steuern:

- Die Steuereinnahmen waren höher als budgetiert, auch durch Mehreinnahmen bei der Quellensteuer und den Erbschaftssteuern.

Seitens der Versammlung werden keine Fragen gestellt.

Anschliessend stellt der Gemeindepräsident die Investitionsrechnung vor.

Die beschlossene Investition von Fr. 200'000.-- zur Neugestaltung des Schulhausplatzes wurde zurückgestellt, was eine Abweichung vom Budget zur Folge hatte.

Zur Investitionsrechnung werden keine Fragen gestellt.

Zur Bilanz gibt es leichte Änderungen zum Vorjahr; die flüssigen Mittel nahmen zu, und die Forderungen auf Grund der Steueraufarbeitung ab. Die höheren Rechnungsabgrenzungen resultieren aus dem Projekt beim Abwasser, welches mehrwertsteuerpflichtig ist.

Die Versammlung hat keine Fragen zur Bilanz.

Die Finanzverwalterin stellt zum Abschluss ihrer Präsentation noch die verschiedenen Finanzkennzahlen vor. Diese sind alle gut.

6. Revisorenbericht

Der Präsident begrüsst Lukas Bayard als Vertreter der Revisionsstelle Quadis Revisionen Susten. Dieser verliest den Revisorenbericht. Die Revisionsstelle empfiehlt die Genehmigung der Jahresrechnung 2024.

Die Jahresrechnung 2024 und der Kontrollbericht werden von der Versammlung einstimmig angenommen.

7. Verschiedenes

Manfred Bayard informiert:

1. Manfred Bayard spricht das Unglück in Blatten an. Das RWO hat den Vorschlag gemacht zwischen 5 und 10 Fr. pro Einwohner für den Wiederaufbau zu spenden. Der Gemeinderat wird einen Unterstützungsbeitrag von Fr. 10'000.-- an der nächsten GR-Sitzung beschliessen.
2. Die Fahrbewilligungen Forststrassen sind unentgeltlich für Betriebe auf der Alp. Es können höchstens 5 Bewilligungen bezogen werden.

Petra Allet informiert:

3. Wie an der letzten Urversammlung berichtet wurde für die abtretende Silvana

Brantschen-Willisch eine Nachfolge gesucht. Mit Frau Sonja Mutter aus Naters konnte diese gefunden werden. Frau Mutter hat bereits am 1. April 2025 ihre Stelle antreten können. Markus Hotz wird weiterhin die Ansprechperson der Primarschule Varen sein.

4. Alle Stellen sind glücklicherweise für das neue Schuljahr besetzt. Die Schülerzahlen sind stabil.
5. Die Zusammenarbeit in der Regionalschule Leuk mit den angeschlossenen Gemeinden Agarn, Leuk-Susten, Guttet und Varen wird weiter gefördert.
6. Die Ansprechperson für die Schulsozialarbeit wird ab neuem Schuljahr Ann-Kathrin Guntern sein. Sie begleitet uns bereits seit mehreren Jahren in Leuk. Dina Studer wird ihre Funktion in Varen als Schulsozialarbeiterin abgeben.
7. Das Angebot für den vergünstigten MagicPass konnte für rund 40 Kinder umgesetzt werden.
8. Die Tagesstruktur meldet auch für das neue Schuljahr in etwa die gleiche Anzahl Kinder. Somit bleibt das Angebot stabil und es sind für den Moment keine Anpassungen notwendig.
9. Die Vereinbarung zur Nutzung des Burgercarnotzets wurde mit dem Jugendverein unterzeichnet.
10. Für den Sommer 2026 wurde bei der Gemeinde eine Lehrstelle zur Kauffrau/Kaufmann EFZ ausgeschrieben. Petra Allet ruft die Anwesenden dazu auf, das Inserat aktiv zu teilen.

Katja Grichting informiert:

11. Um eine bessere Nutzung der Räumlichkeiten, welche sich im Besitz der Gemeinde befinden zu erlangen, hat der Gemeinderat beschlossen, an der hiesigen Urversammlung einen Aufruf zu einer allgemeinen «Räumungsaktion» zu starten. Es geht darum in den mehrfach verwendeten Räumen der Gemeinde wie beispielsweise in der Burgerstube, im Pfarreisaal und im Mehrzweckraum Platz zu schaffen - respektive sich einen Überblick zu verschaffen, welches Material überhaupt noch in Gebrauch ist und welches nicht. Es werden alle betroffenen Personen und Vereine eingeladen, sich dazu Gedanken zu machen und sich beim Katja Grichting oder im Gemeindebüro zu melden.
12. Die Fenster im Schulhaus werden gewechselt und eine Klimaanlage installiert. Das Gesuch wurde beim Kanton eingereicht.

Michel Meichtry informiert:

13. Zur Unterstützung der Aufräumarbeiten nach dem Starkschnee vom 17. April 2025 stellte der Zivilschutz vier Personen zur Verfügung. Die Armee stellte 7 Leute zur Verfügung zur Wiederinstandstellung von Wanderwegen und Strassen.
14. Kuonen Olivier wird neu als Werkhofmitarbeiter angestellt auf Grund der Zusammenarbeit mit dem Werkhof Inden. Anja Clausen wurde als neue Reinigungsfachkraft angestellt.
15. Der Samariterverein Salgesch wird die Altkleidersammlung nicht mehr weiterführen: Es muss eine neue Lösung gefunden werden.
16. Bei der Kirche wird ein Zaun zur Absturzsicherung des Rundwegs beim Schachtuhubel montiert.

Gabriel Loretan informiert:

17. Die Leukerbad Marketing AG wurde gegründet zur Trennung der Kernaufgaben bei Leukerbad Tourismus.
18. Ein neues Reglement zur Tourismusförderungstaxe wurde dem Kanton zur Vorprüfung

geschickt. Über dieses Reglement wird die Urversammlung im Herbst abstimmen.

19. Es wird eine Jugendfeuerwehr Region Leuk - Leukerbad zur Rekrutierung von Nachwuchs gegründet.
20. Die Parkfelder werden beim Sportplatz, beim Restaurant zur Grotte und an der Resinistrasse neu gestrichen. Aufgrund dessen werden die betroffenen Strassen für zwei Tage gesperrt.

Da keine weiteren Wortmeldungen folgen, dankt Gemeindepräsident Manfred Bayard den Ratskollegen für die gute Zusammenarbeit und dem Gemeindepersonal für ihre Arbeit sowie den Anwesenden für die Teilnahme an der Urversammlung und lädt zum Apero ein.

Der Gemeindepräsident

Der Gemeindeschreiber

Manfred Bayard

Stefan Willa



Finanzbeschlüsse 2026

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 24. Oktober 2025 gemäss Art. 232 des Steuergesetzes vom 10. März 1976 und Art. 31, Abs. 2 des Gemeindegesetzes vom 5. Februar 2004 folgende Beschlüsse für das Verwaltungsjahr 2026 gefasst:

1. Auf die in Art. 178 und 179 des Steuergesetzes vorgesehenen Steuersätze ist ein Koeffizient von **1.2** anzuwenden.
2. Betrag der Kopfsteuer Fr. 20.--
3. Betrag der Hundesteuer Fr. 135.--
4. Prozentsatz des Vergütungszinses* 3.75 %
5. Prozentsatz des Verzugszinses* 3.75 %
6. Zinsgutschrift auf Vorauszahlungen* 0.25 %
7. Negativer Ausgleichszins 3.75 %
8. Indexierung (Beschluss der Urversammlung) 156 %

** Beschluss des Staatsrates vom 17. September 2025 zu übernehmen*

Das vorliegende Budget wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung vom 24. Oktober 2025 genehmigt.

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Rechnung
2024

Budget
2025

Budget
2026

Erfolgsrechnung

Ergebnis vor Abschreibungen				
Finanzierungsaufwand	- CHF	3'298'256.81	3'395'930.00	3'555'550.00
Finanzierungsertrag	+ CHF	4'225'877.96	3'845'530.00	4'091'470.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	927'621.15	449'600.00	535'920.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	927'621.15	449'600.00	535'920.00
Planmässige Abschreibungen	- CHF	539'232.02	510'000.00	557'000.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	135'842.95	67'900.00	76'920.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	149'102.02	136'480.00	104'800.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	-	-	-
Ertragsüberschuss	= CHF	401'648.20	8'180.00	6'800.00

Investitionsrechnung

Ausgaben	+ CHF	1'012'028.02	638'000.00	757'600.00
Einnahmen	- CHF	2'796.00	6'000.00	12'000.00
Nettoinvestitionen	= CHF	1'009'232.02	632'000.00	745'600.00
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	927'621.15	449'600.00	535'920.00
Nettoinvestitionen	- CHF	1'009'232.02	632'000.00	745'600.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	81'610.87	182'400.00	209'680.00
Finanzierungsüberschuss	= CHF	-	-	-

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	659'382.31	771'400.00	833'500.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	1'047'759.39	1'085'030.00	1'055'480.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	517'232.32	446'000.00	476'000.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	135'842.95	67'900.00	76'920.00
36 Transferaufwand	CHF	1'281'867.56	1'275'300.00	1'408'050.00
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	57'370.60	56'000.00	56'000.00
Total betrieblicher Aufwand	CHF	3'699'455.13	3'701'630.00	3'905'950.00
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	2'087'692.36	1'677'000.00	1'781'500.00
41 Regalien und Konzessionen	CHF	81'888.64	81'000.00	80'800.00
42 Entgelte	CHF	912'522.81	913'050.00	1'030'450.00
43 Verschiedene Erträge	CHF	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	149'102.02	136'480.00	104'800.00
46 Transferertrag	CHF	583'510.65	630'430.00	670'350.00
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	57'370.60	56'000.00	56'000.00
Total betrieblicher Ertrag	CHF	3'872'087.08	3'493'960.00	3'723'900.00
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		172'631.95	-207'670.00	-182'050.00
34 Finanzaufwand	CHF	25'564.00	30'000.00	28'000.00
44 Finanzertrag	CHF	254'580.25	245'850.00	216'850.00
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	229'016.25	215'850.00	188'850.00
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		401'648.20	8'180.00	6'800.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	401'648.20	8'180.00	6'800.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	529'908.69	122'172.15	639'500.00	130'450.00	624'850.00	149'920.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	99'832.01	33'481.35	110'300.00	28'450.00	114'350.00	29'150.00
2	Bildung	634'514.74	63'519.35	664'750.00	60'680.00	679'450.00	56'700.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	280'975.11	38'350.00	212'650.00	28'600.00	265'950.00	28'600.00
4	Gesundheit	131'708.81	-	118'400.00	-	133'300.00	-
5	Soziale Sicherheit	261'843.79	27'152.71	272'150.00	55'600.00	289'070.00	49'700.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	547'074.21	230'121.02	543'100.00	202'700.00	660'100.00	324'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	693'170.29	508'964.56	680'980.00	550'880.00	652'900.00	542'800.00
8	Volkswirtschaft	395'846.60	404'521.44	374'000.00	392'150.00	355'900.00	375'300.00
9	Finanzen und Steuern	398'457.53	2'946'697.40	358'000.00	2'532'500.00	413'600.00	2'640'100.00
Total Aufwand und Ertrag		3'973'331.78	4'374'979.98	3'973'830.00	3'982'010.00	4'189'470.00	4'196'270.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		401'648.20		8'180.00		6'800.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand		659'382.31		771'400.00		833'500.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		1'047'759.39		1'085'030.00		1'055'480.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		517'232.32		446'000.00		476'000.00	
34 Finanzaufwand		25'564.00		30'000.00		28'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		135'842.95		67'900.00		76'920.00	
36 Transferaufwand		1'281'867.56		1'275'300.00		1'408'050.00	
37 Durchlaufende Beiträge		57'370.60		56'000.00		56'000.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand		-		-		-	
39 Interne Verrechnungen		248'312.65		242'200.00		255'520.00	
40 Fiskalertrag			2'087'692.36		1'677'000.00		1'781'500.00
41 Regalien und Konzessionen			81'888.64		81'000.00		80'800.00
42 Entgelte			912'522.81		913'050.00		1'030'450.00
43 Verschiedene Erträge			-		-		-
44 Finanzertrag			254'580.25		245'850.00		216'850.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			149'102.02		136'480.00		104'800.00
46 Transferertrag			583'510.65		630'430.00		670'350.00
47 Durchlaufende Beiträge			57'370.60		56'000.00		56'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag			-		-		-
49 Interne Verrechnungen			248'312.65		242'200.00		255'520.00
Total Aufwand und Ertrag		3'973'331.78	4'374'979.98	3'973'830.00	3'982'010.00	4'189'470.00	4'196'270.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		401'648.20		8'180.00		6'800.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	85'000.00	-
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2	Bildung	6'652.90	-	400'000.00	-	200'000.00	-
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	32'897.50	-	-	-	-	-
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	386'052.40	-	34'000.00	-	223'600.00	-
7	Umweltschutz und Raumordnung	586'425.22	2'796.00	204'000.00	6'000.00	249'000.00	12'000.00
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
9	Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen		1'012'028.02	2'796.00	638'000.00	6'000.00	757'600.00	12'000.00
Ausgabenüberschuss			1'009'232.02		632'000.00		745'600.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50 Sachanlagen		958'548.72		309'000.00		619'000.00	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter		-		-		-	
52 Immaterielle Anlagen VV		33'479.60		95'000.00		-	
54 Darlehen VV		-		-		-	
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV		-		-		-	
56 Investitionsbeiträge		19'999.70		234'000.00		138'600.00	
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-	
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			-		-		-
61 Rückerstattungen			-		-		-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen			-		-		-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			2'796.00		6'000.00		12'000.00
64 Rückzahlung von Darlehen			-		-		-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			-		-		-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			-		-		-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			-		-		-
Total Ausgaben und Einnahmen		1'012'028.02	2'796.00	638'000.00	6'000.00	757'600.00	12'000.00
Ausgabenüberschuss			1'009'232.02		632'000.00		745'600.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Überblick der Finanzkennzahlen

Rechnung	Budget	Budget
----------	--------	--------

1. Nettoverschuldungsquotient (I1)	2024	2025	2026	Durchschnitt
Nettoschuld in % der Steuererträge	-115.96%	-133.48%	-113.88%	-121.11%

Kennzahlen

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

2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)	2024	2025	2026	Durchschnitt
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen	91.91%	71.14%	71.88%	78%

Kennzahlen

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

3. Zinsbelastungsanteil (I3)	2024	2025	2026	Durchschnitt
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge	0.40%	0.70%	0.60%	0.57%

Kennzahlen

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

4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)	2024	2025	2026	Durchschnitt
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge	85.70%	99.62%	105.61%	96.98%

Kennzahlen

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

Rechnung	Budget	Budget
----------	--------	--------

5. Investitionsanteil (I5)	2024	2025	2026	Durchschnitt
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben	25.27%	17.08%	18.93%	20.43%

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

6. Kapitaldienstanteil (I6)	2024	2025	2026	Durchschnitt
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge	13.64%	14.46%	14.86%	14.32%

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

7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)	2024	2025	2026	Durchschnitt
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	-3503	-3198	-2878	-3193

Kennzahlen	< 0 CHF	Nettovermögen
	0 – 1'000 CHF	geringe Verschuldung
	1'001 – 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
	2'501 – 5'000 CHF	hohe Verschuldung
	> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)	2024	2025	2026	Durchschnitt
Selbstfinanzierungsanteil in % der laufenden Erträge	22.80%	12.20%	13.80%	16.27%

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

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'189'470.00	4'196'270.00	3'973'830	3'982'010	3'973'331.78	4'374'979.98
	Total Ertragsüberschuss	6'800.00		8'180		401'648.20	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	624'850.00	149'920.00	639'500	130'450	529'908.69	122'172.15
	Nettoergebnis		474'930.00		509'050		407'736.54
01	Legislative und Exekutive	114'450.00		125'050		90'238.55	
	Nettoergebnis		114'450.00		125'050		
011	Legislative	12'400.00		12'400		9'808.65	
	Nettoergebnis		12'400.00		12'400		
0110	Legislative	12'400.00		12'400		9'808.65	
3000.00	Entschädigung Wahlbüro	3'000.00		3'000		1'117.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'400.00		5'400		4'791.15	
3132.00	Revisionskosten	3'900.00		3'900		3'900.00	
3170.00	Verpflegungsspesen	100.00		100			
012	Exekutive	102'050.00		112'650		80'429.90	
	Nettoergebnis		102'050.00		112'650		
0120	Exekutive	102'050.00		112'650		80'429.90	
3000.01	Besoldung Präsident	27'000.00		27'000		22'000.00	
3000.02	Besoldung Gemeinderat	44'000.00		44'000		35'800.00	
3000.03	Kommission			500			
3050.00	Sozialleistungen	4'400.00		4'400		3'912.05	
3053.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	850.00		850		831.50	
3054.00	Beiträge an Familienzulagenkasse	1'800.00		1'800		1'637.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'600		3'838.30	
3132.13	Internes Kontrollsystem (IKS)			9'500			
3170.01	Reise- u. Repräsentationsspesen	22'000.00		22'000		12'410.25	
02	Allgemeine Verwaltung	510'400.00	149'920.00	514'450	130'450	439'670.14	122'172.15
	Nettoergebnis		360'480.00		384'000		
022	Allgemeine Dienste, übrige	486'400.00	143'750.00	457'700	129'600	414'859.68	121'022.15
	Nettoergebnis		342'650.00		328'100		
0220	übrige allgemeine Dienste	486'400.00	143'750.00	457'700	129'600	414'859.68	121'022.15
3000.03	Kommission	500.00				448.00	
3010.00	Löhne Personal	290'000.00		285'000		225'549.35	
3050.00	Sozialleistungen	20'000.00		20'000		14'171.30	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	22'000.00		19'000		17'275.25	
3053.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'500.00		3'600		2'886.35	
3054.00	Beiträge an Familienzulagenkasse	7'000.00		8'200		6'023.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000		3'208.10	
3100.00	Büromaterial	4'000.00		6'000		2'151.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'880.95	
3102.01	Varner Panorama	13'000.00		13'000		12'937.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200		105.00	
3110.00	Möbilien, Einrichtungen	1'000.00		6'000		11'790.00	
3111.00	Maschinen, Geräte	500.00		500			
3113.00	Hardware	4'000.00		2'000		5'151.60	
3130.00	Telefon- und Internetgebühren	2'600.00		2'600		2'586.05	
3130.01	Porto & Versandkosten	5'500.00		8'000		9'889.55	
3130.02	Inkassospesen, Gebühren	2'500.00		1'500		3'799.15	
3130.34	Administrationsdienstleistungen					22'763.05	
3132.01	Anwaltskosten & Verurkundungen	5'000.00		5'000		1'307.80	
3132.03	Rechtsberatung Bauwesen	2'500.00		2'500		3'501.95	
3132.04	Baubewilligungskosten	10'000.00		5'000		2'435.00	
3132.07	Registrierungsplan	15'000.00					
3133.00	Infomatikaufwand Nutzungsgebühren (Hosting)	30'000.00		35'000		32'028.75	
3134.00	Versicherungen	4'500.00		3'500		4'298.55	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	3'000.00		3'000		2'057.28	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'500		1'299.45	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	30'000.00		18'000		20'504.65	
3170.01	Reise- u. Repräsentationsspesen	2'600.00		2'600		1'936.00	
3632.00	Beitrag DalaKoop	2'000.00		2'000		2'000.00	
3632.01	Beiträge an Zweckverbände	1'000.00		1'000		874.40	
4210.00	Kanzlei- & Amtsgebühren		1'800.00		3'000		1'719.80
4210.02	Baubewilligungen		20'000.00		15'000		14'890.30
4260.00	Vergütung für Verwaltungsarbeit		100'000.00		90'000		81'034.55
4260.01	Entschädigung AHV-Zweigstelle		3'000.00		3'500		3'535.00

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Varner Panorama		450.00		400		440.00
4260.04	Div. Rückerstattungen		500.00				2'272.90
4260.05	Rückerstattung Inkassospesen		1'000.00		700		616.60
4930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		17'000.00		17'000		16'513.00
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	24'000.00	6'170.00	56'750	850	24'810.46	1'150.00
	Nettoergebnis		17'830.00		55'900		
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	24'000.00	6'170.00	56'750	850	24'810.46	1'150.00
3101.00	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	500.00		700		96.30	
3110.00	Möbilen, Einrichtungen					6'095.50	
3120.00	Strom, Heizung	3'000.00		3'000		2'680.00	
3120.02	Abfallgebühren	300.00		250		282.85	
3120.03	Abwasser- & Wassergebühren	900.00		900		835.60	
3134.00	Versicherungen	800.00		800		380.26	
3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00		36'100		794.25	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	500.00				843.20	
3910.00	Anteil Besoldung	15'000.00		15'000		12'802.50	
4470.01	Vermietung		850.00		850		1'150.00
4920.01	Vermietung Tagesstruktur		5'320.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTI	114'350.00	29'150.00	110'300	28'450	99'832.01	33'481.35
	Nettoergebnis		85'200.00		81'850		66'350.66
11	Öffentliche Sicherheit	24'400.00	3'400.00	23'900	1'900	24'110.15	3'846.00
	Nettoergebnis		21'000.00		22'000		
111	Gemeindepolizei	24'400.00	3'400.00	23'900	1'900	24'110.15	3'846.00
	Nettoergebnis		21'000.00		22'000		
1110	Polizei	24'400.00	3'400.00	23'900	1'900	24'110.15	3'846.00
3000.06	Polizeigericht	400.00		200		339.95	
3611.00	Beteiligung Polycor	1'000.00		1'000		832.20	
3632.02	Entschädigung Gemeindepolizei	23'000.00		22'700		22'938.00	
4260.07	Rückerstattungen Dritter		400.00		400		546.00
4270.01	Polizeibussen		3'000.00		1'500		3'300.00
12	Rechtssprechung	7'000.00		6'500		5'695.10	
	Nettoergebnis		7'000.00		6'500		
120	Rechtssprechung	7'000.00		6'500		5'695.10	
	Nettoergebnis		7'000.00		6'500		
1200	Friedensrichter	1'000.00		1'000		297.50	
3000.05	Besoldung Gemeinderichteramt	500.00		500		297.50	
3132.05	Fallrestkosten Gemeinderichteramt	500.00		500			
1220	Vormundschaftsbehörde	6'000.00		5'500		5'397.60	
3631.18	Beteiligung KESB	6'000.00		5'500		5'397.60	
14	Allgemeines Rechtswesen	20'500.00	13'200.00	20'000	14'000	15'062.60	14'780.45
	Nettoergebnis		7'300.00		6'000		
140	Allgemeines Rechtswesen	20'500.00	13'200.00	20'000	14'000	15'062.60	14'780.45
	Nettoergebnis		7'300.00		6'000		
1400	Grundbuch	15'500.00	8'200.00	15'000	9'000	11'082.60	8'171.45
3000.03	Kommission	1'500.00		800		760.00	
3053.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					.40	
3132.02	Kataster, Grundbuch	10'000.00		10'000		7'079.50	
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	1'000.00		1'200		729.70	
3910.02	Anteil Besoldung Registerhalter	3'000.00		3'000		2'513.00	
4210.01	Registerhaltergebühren		4'000.00		5'000		4'230.00
4210.05	Einbürgerungsgebühren		200.00				
4260.06	Nachführungen amtl. Vermessung		4'000.00		4'000		3'941.45

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1405	Einwohner- & Fremdenkontrolle	5'000.00	5'000.00	5'000	5'000	3'980.00	6'609.00
3130.03	Gebühren Ausweise	2'000.00		2'000		1'113.00	
3130.04	Gebühren Fremdenkontrolle	3'000.00		3'000		2'867.00	
4210.03	Gebühren Ausweise		2'000.00		2'000		1'850.00
4210.04	Gebühren Fremdenkontrolle		3'000.00		3'000		4'759.00
15	Feuerwehr	50'200.00	9'000.00	48'200	9'000	43'458.01	10'804.90
	Nettoergebnis		41'200.00		39'200		
150	Feuerwehr	50'200.00	9'000.00	48'200	9'000	43'458.01	10'804.90
	Nettoergebnis		41'200.00		39'200		
1500	Feuerwehr	50'200.00	9'000.00	48'200	9'000	43'458.01	10'804.90
3120.00	Strom, Heizung	3'000.00		3'000		3'350.34	
3130.05	Einsatzkosten	5'000.00		5'000			
3134.00	Versicherungen	1'200.00		1'200		1'112.47	
3144.01	Baulicher Unterhalt	1'000.00		1'000			
3612.01	Beitrag Stützpunktfeuerwehr	37'000.00		36'000		35'802.00	
3612.02	Beitrag Hilfeleistungsfonds Air Zermatt	2'000.00		2'000		2'000.00	
3910.03	Anteil Besoldung Feuerwehr	1'000.00				1'193.20	
4200.00	Ersatzgebühren		9'000.00		9'000		10'804.90
16	Verteidigung	12'250.00	3'550.00	11'700	3'550	11'506.15	4'050.00
	Nettoergebnis		8'700.00		8'150		
162	Zivile Verteidigung	12'250.00	3'550.00	11'700	3'550	11'506.15	4'050.00
	Nettoergebnis		8'700.00		8'150		
1620	Zivilschutz	2'950.00	2'550.00	2'900	2'550	414.80	2'550.00
3130.00	Telefon- und Internetgebühren	300.00		300		303.00	
3144.01	Baulicher Unterhalt	2'500.00		2'500			
3611.00	Beteiligung Polycom	150.00		100		111.80	
4631.00	Kantonsbeitrag		2'550.00		2'550		2'550.00
1630	Übrige zivile Bevölkerungs- & Kulturschützeraufgab	9'300.00	1'000.00	8'800	1'000	11'091.35	1'500.00
3111.01	Fahrzeuge, Geräte, Maschinen					1'705.00	
3132.06	Analysen, Expertisen	1'500.00		1'000		723.85	
3143.07	Unterhalt Schutzbauten	1'500.00		1'500		2'872.50	
3612.03	Regionaler Führungsstab DalaKoop	6'300.00		6'300		5'790.00	
4631.00	Kantonsbeitrag		1'000.00		1'000		1'500.00
2	BILDUNG	679'450.00	56'700.00	664'750	60'680	634'514.74	63'519.35
	Nettoergebnis		622'750.00		604'070		570'995.39
21	Obligatorische Schule	644'750.00	46'500.00	631'150	50'500	602'544.69	53'733.00
	Nettoergebnis		598'250.00		580'650		
212	Primarstufe	316'700.00	9'500.00	330'500	9'500	280'383.75	9'831.85
	Nettoergebnis		307'200.00		321'000		
2120	Primarschule	316'700.00	9'500.00	330'500	9'500	280'383.75	9'831.85
3000.03	Kommission	200.00		200		112.00	
3010.00	Löhne Personal	800.00					
3010.01	Lohn Informatikverantwortlicher	800.00		1'300		800.00	
3053.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					2.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000		139.50	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	16'000.00		16'000		16'036.69	
3110.00	Möbilien, Einrichtungen	3'000.00		1'500		926.45	
3111.04	Klimaanlage Schulhaus			30'000			
3113.00	Hardware	15'000.00		15'000		12'684.69	
3130.00	Telefon- und Internetgebühren	500.00		500		326.00	
3130.06	Schulsozialarbeit	10'000.00		9'000		8'593.80	
3130.07	Schülertransporte					301.15	
3150.00	Unterhalt Möbiliar, Maschinen	4'500.00		4'500		2'946.52	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000			
3158.00	Informatik-Unterhalt (Software)	2'000.00		1'500		3'221.15	
3171.00	Schulspaziergang	2'500.00		2'500		1'026.20	
3171.01	div. Entschädigungen	500.00		2'000		175.00	
3171.02	Skitage	8'000.00		8'000		7'400.95	
3171.03	Waldtage	2'500.00		3'000		2'286.10	
3612.04	Interkomm. Schuldirektion	27'000.00		27'000		26'693.00	
3631.00	Gemeindeanteil Kindergarten + Primarschule	220'400.00		205'500		196'712.50	
4260.04	Div. Rückerstattungen						50.00
4631.00	Kantonsbeitrag		9'500.00		9'500		9'781.85

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Sekundarstufe	168'300.00	2'000.00	129'500	1'000	127'729.00	1'305.00
	Nettoergebnis		166'300.00		128'500		
2130	Orientierungsschule (Sekundarstufe 1)	168'300.00	2'000.00	129'500	1'000	127'729.00	1'305.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500		453.00	
3130.07	Schülertransporte	12'000.00		12'000		12'265.00	
3612.05	Beteiligung Orientierungsschule	65'000.00		55'000		60'794.25	
3631.02	Gemeindeanteil OS	90'800.00		62'000		54'216.75	
4631.00	Kantonsbeitrag		2'000.00		1'000		1'305.00
219	Obligatorische Schule, übriges	159'750.00	35'000.00	171'150	40'000	194'431.94	42'596.15
	Nettoergebnis		124'750.00		131'150		
2190	Nicht aufteilbare öffentl. Schule (Zentrum Paleten)	159'750.00	35'000.00	171'150	40'000	194'431.94	42'596.15
3010.00	Löhne Personal	43'000.00		71'000		69'160.20	
3050.00	Sozialleistungen	3'500.00		4'600		4'591.70	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	3'000.00		4'400		4'486.80	
3053.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	900.00		1'400		1'381.25	
3054.00	Beiträge an Familienzulagenkasse	900.00		1'900		1'922.70	
3101.00	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	7'000.00		6'000		5'825.45	
3110.00	Möbilien, Einrichtungen	1'000.00		1'000			
3111.03	Brandmeldeanlage Schulhaus			6'000			
3120.00	Strom, Heizung	25'000.00		25'000		26'282.63	
3120.02	Abfallgebühren	350.00		350		329.05	
3120.03	Abwasser- & Wassergebühren	1'600.00		1'500		1'476.70	
3132.09	Vorprojekt Schulhausplatz					8'990.00	
3134.00	Versicherungen	15'000.00		15'000		14'909.10	
3144.01	Baulicher Unterhalt	25'000.00		30'000		22'144.86	
3144.02	Sanierung Bodenbelag Schulhaus					13'290.35	
3144.03	Rampe Schulhaus					11'857.40	
3144.04	Belüftung Zentrum Paleten	25'000.00					
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	1'500.00		1'000		2'573.40	
3910.04	Anteil Besoldung MZA	7'000.00		2'000		5'210.35	
4260.08	Beteiligung an Unterhaltskosten						456.65
4470.01	Vermietung		20'000.00		20'000		21'777.00
4910.00	Interne Verrechnung Personal		15'000.00		20'000		20'362.50
22	Sonderschulen	18'500.00	2'200.00	17'400	2'180	17'740.30	2'768.00
	Nettoergebnis		16'300.00		15'220		
220	Sonderschulen	18'500.00	2'200.00	17'400	2'180	17'740.30	2'768.00
	Nettoergebnis		16'300.00		15'220		
2200	Sonderschulen	18'500.00	2'200.00	17'400	2'180	17'740.30	2'768.00
3631.03	Gemeindeanteil Sonderschulen	8'700.00		8'300		7'720.90	
3631.04	Gemeindeanteil Transportkosten behinderte Schüler	6'800.00		6'100		6'495.40	
3632.04	Gemeindebeitrag	3'000.00		3'000		3'524.00	
4260.09	Rückerstattung Elternbeitrag		2'000.00		2'000		2'588.00
4631.00	Kantonsbeitrag		200.00		180		180.00
23	Berufliche Grundbildung	12'000.00	6'000.00	12'000	6'000	10'885.20	5'442.60
	Nettoergebnis		6'000.00		6'000		
230	Berufliche Grundbildung	12'000.00	6'000.00	12'000	6'000	10'885.20	5'442.60
	Nettoergebnis		6'000.00		6'000		
2300	übriges berufliches Bildungswesen	12'000.00	6'000.00	12'000	6'000	10'885.20	5'442.60
3130.07	Schülertransporte	12'000.00		12'000		10'885.20	
4631.00	Kantonsbeitrag		6'000.00		6'000		5'442.60

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
25	Allgemeinbildende Schulen	4'000.00	2'000.00	4'000	2'000	3'151.50	1'575.75
	Nettoergebnis		2'000.00		2'000		
251	Gymnasiale Maturitätsschulen	4'000.00	2'000.00	4'000	2'000	3'151.50	1'575.75
	Nettoergebnis		2'000.00		2'000		
2510	Mittelschulen	4'000.00	2'000.00	4'000	2'000	3'151.50	1'575.75
3130.07	Schülertransporte	4'000.00		4'000		3'151.50	
4631.00	Kantonsbeitrag		2'000.00		2'000		1'575.75
29	Übriges Bildungswesen	200.00		200		193.05	
	Nettoergebnis		200.00		200		
299	Bildung, übriges	200.00		200		193.05	
	Nettoergebnis		200.00		200		
2990	Bildung, übriges	200.00		200		193.05	
3631.01	Kantonaler Weiterbildungsfonds	200.00		200		193.05	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	265'950.00	28'600.00	212'650	28'600	280'975.11	38'350.00
	Nettoergebnis		237'350.00		184'050		242'625.11
32	Kultur, übriges	66'500.00	6'200.00	49'100	6'200	72'306.87	15'000.00
	Nettoergebnis		60'300.00		42'900		
323	Musikschulen	9'000.00		8'000		9'765.00	
	Nettoergebnis		9'000.00		8'000		
3230	Musikschulen	9'000.00		8'000		9'765.00	
3636.00	Beiträge an Musikschulunterricht	9'000.00		8'000		9'765.00	
329	Kultur, übriges	57'500.00	6'200.00	41'100	6'200	62'541.87	15'000.00
	Nettoergebnis		51'300.00		34'900		
3290	Kultur Übriges	57'500.00	6'200.00	41'100	6'200	62'541.87	15'000.00
3010.00	Löhne Personal	3'000.00		3'000		2'604.00	
3053.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge					5.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'112.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'600		1'600.40	
3110.00	Mobilien, Einrichtungen	1'000.00		1'000			
3130.08	Fronleichnam	3'500.00		3'000		3'385.20	
3130.09	Kulturanlässe & Dorfvereine	4'000.00		4'000		12'023.02	
3130.10	Jungbürgerfeier	4'500.00		4'000		3'658.90	
3130.11	Beiträge aus Kulturfonds KW Dala	6'000.00		6'000		15'000.00	
3130.27	Empfänge & Aperos	8'000.00		10'000		10'151.05	
3632.00	Beitrag DalaKoop	1'000.00				1'000.00	
3636.01	Beiträge an kulturelle Vereine	1'000.00		1'000		250.00	
3636.02	Beiträge an kulturelle Veranstaltungen	15'500.00		500			
3910.05	Anteil Besoldung Kulturanlässe	8'000.00		7'000		11'751.05	
4240.07	Benützungsgebühren+Dienstleistungen		200.00		200		
4260.10	Beitrag Kulturfonds KW Dala		6'000.00		6'000		6'000.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen						9'000.00
33	Medien	1'500.00		1'500		7'173.50	
	Nettoergebnis		1'500.00		1'500		
332	Massenmedien	1'500.00		1'500		7'173.50	
	Nettoergebnis		1'500.00		1'500		
3321	Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]	1'500.00		1'500		7'173.50	
3614.00	Gemeindebeitrag Glasfaseranschlüsse	1'500.00		1'500		7'173.50	
34	Sport und Freizeit	60'450.00	8'000.00	53'550	8'000	81'688.34	8'950.00
	Nettoergebnis		52'450.00		45'550		
341	Sport	33'850.00	8'000.00	32'850	8'000	46'505.29	8'950.00
	Nettoergebnis		25'850.00		24'850		
3410	Sport	6'700.00		6'700		6'492.00	
3130.18	Div. Beiträge			700			
3636.14	Beiträge an Sportvereine	2'000.00		2'000		2'000.00	
3636.16	Sportkonzept	700.00				692.00	
3637.06	Beiträge an Magic Pass	4'000.00		4'000		3'800.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411	Spiel- und Sportanlagen	27'150.00	8'000.00	26'150	8'000	40'013.29	8'950.00
3110.01	Anteil Turn- Spielmaterial	500.00		500			
3120.01	Energiekosten	150.00		150		134.90	
3140.00	Unterhalt Sportplatz & grüner Platz	10'000.00		10'000		21'089.89	
3140.01	Unterhalt Kinderspielplatz	3'500.00		2'500		2'229.90	
3140.02	Unterhalt Picknickplatz	4'000.00		4'000		80.40	
3910.06	Anteil Besoldung Spiel- und Sportanlagen	9'000.00		9'000		16'478.20	
4470.00	Mieterträge Picknickplatz		3'000.00		3'000		3'950.00
4472.00	Mieterträge Sportplatz		5'000.00		5'000		5'000.00
342	Freizeit	26'600.00		20'700		35'183.05	
	Nettoergebnis		26'600.00		20'700		
3420	Ferienpass	400.00				455.00	
3636.03	Ferienpass-Anteil	400.00				455.00	
3422	Parkanlagen und Wanderwege	26'200.00		20'700		34'728.05	
3141.00	Unterhalt Wanderwege	12'000.00		6'000		20'771.75	
3141.01	Unterhalt Bikewege	5'500.00		6'000		5'508.10	
3636.09	Beiträge	700.00		700		700.00	
3910.01	Anteil Besoldung Wanderwege	8'000.00		8'000		7'748.20	
35	Kirchen u. religiöse Angelegenheiten	137'500.00	14'400.00	108'500	14'400	119'806.40	14'400.00
	Nettoergebnis		123'100.00		94'100		
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	137'500.00	14'400.00	108'500	14'400	119'806.40	14'400.00
	Nettoergebnis		123'100.00		94'100		
3500	Römisch-katholische Kirche	132'200.00	14'400.00	103'200	14'400	114'906.40	14'400.00
3134.00	Versicherungen	1'200.00		1'200		1'165.61	
3144.01	Baulicher Unterhalt	8'000.00		2'000		1'526.85	
3632.03	Anteil Pfarreirechnung	123'000.00		100'000		112'213.94	
4470.02	Miete Pfarrhaus		14'400.00		14'400		14'400.00
3510	Evangelisch-reformierte Kirche	5'300.00		5'300		4'900.00	
3632.04	Gemeindebeitrag	5'300.00		5'300		4'900.00	
4	GESUNDHEIT	133'300.00		118'400		131'708.81	
	Nettoergebnis		133'300.00		118'400		131'708.81
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	50'000.00		45'000		52'271.42	
	Nettoergebnis		50'000.00		45'000		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	50'000.00		45'000		52'271.42	
	Nettoergebnis		50'000.00		45'000		
4120	Alters- und Pflegeheime	50'000.00		45'000		52'271.42	
3634.00	Finanzierung Pflegeheime	50'000.00		45'000		52'271.42	
42	Ambulante Krankenpflege, SMZ	52'400.00		52'300		48'820.74	
	Nettoergebnis		52'400.00		52'300		
421	Ambulante Krankenpflege	41'000.00		41'000		38'606.59	
	Nettoergebnis		41'000.00		41'000		
4210	Sozialmedizinisches Regionalzentrum	41'000.00		41'000		38'606.59	
3632.05	Sozialmedizinisches Regionalzentrum	41'000.00		41'000		38'606.59	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
422	Rettungsdienste	11'400.00		11'300		10'214.15	
	Nettoergebnis		11'400.00		11'300		
4220	Rettungsdienste	11'400.00		11'300		10'214.15	
3156.00	Defibrillator	600.00		500		450.00	
3631.05	Finanzierung Dispositiv Rettungswesen	10'500.00		10'500		8'988.65	
3631.07	Beiträge andere Institutionen					500.00	
3636.13	Rettungsstation Leukerbad	300.00		300		275.50	
43	Gesundheitsprävention	30'900.00		21'100		30'616.65	
	Nettoergebnis		30'900.00		21'100		
431	Gesundheitsprävention	900.00		100		50.00	
	Nettoergebnis		900.00		100		
4310	Gesundheitsprävention	900.00		100		50.00	
3611.02	Beteiligung Zahnbehandlungen	800.00					
3631.07	Beiträge andere Institutionen	100.00		100		50.00	
433	Schulgesundheitsdienst	30'000.00		21'000		30'566.65	
	Nettoergebnis		30'000.00		21'000		
4330	Schulgesundheitsdienst	30'000.00		21'000		30'566.65	
3631.08	Finanzierung schulärztlicher Dienst	1'000.00		1'000		749.85	
3637.00	Jugendzahnpflege	29'000.00		20'000		29'816.80	
5	SOZIALE SICHERHEIT	289'070.00	49'700.00	272'150	55'600	261'843.79	27'152.71
	Nettoergebnis		239'370.00		216'550		234'691.08
52	Invalidität	83'200.00		79'200		79'067.69	
	Nettoergebnis		83'200.00		79'200		
523	Invalidenheime	83'200.00		79'200		79'067.69	
	Nettoergebnis		83'200.00		79'200		
5230	Invalidenheime	83'200.00		79'200		79'067.69	
3130.18	Div. Beiträge					250.00	
3631.07	Beiträge andere Institutionen	200.00		200		200.00	
3631.12	Beitrag zugunsten Behinderter	83'000.00		79'000		78'617.69	
53	Alter und Hinterlassene	41'250.00		38'500		38'157.21	
	Nettoergebnis		41'250.00		38'500		
532	Ergänzungsleistungen AHV	41'250.00		38'500		38'157.21	
	Nettoergebnis		41'250.00		38'500		
5320	Ergänzungsleistungen zur AHV	41'250.00		38'500		38'157.21	
3631.09	Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	38'500.00		36'000		35'661.74	
3631.10	Familienzulagen Nicht Erwerbstätige	2'750.00		2'500		2'495.47	
54	Familie und Jugend	67'570.00	19'700.00	57'750	13'600	60'578.24	4'065.50
	Nettoergebnis		47'870.00		44'150		
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'700.00		2'400		1'101.61	
	Nettoergebnis		1'700.00		2'400		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'700.00		2'400		1'101.61	
3637.03	Vorschüsse Unterhaltsbeiträge	1'700.00		2'400		1'101.61	
544	Jugendschutz	5'500.00		7'800		5'251.00	
	Nettoergebnis		5'500.00		7'800		
5440	Jugendschutz	5'500.00		7'800		5'251.00	
3631.11	Beiträge erzieherische Beistandschaften			2'400			
3636.05	Beitrag Jugendarbeitsstelle	5'300.00		5'300		5'190.00	
3636.15	Pro Juventute Elternbriefe	200.00		100		61.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	60'370.00	19'700.00	47'550	13'600	54'225.63	4'065.50
	Nettoergebnis		40'670.00		33'950		
5450	Kinderheime u. -krippen	60'370.00	19'700.00	47'550	13'600	54'225.63	4'065.50
3010.00	Löhne Personal	20'000.00		20'000		8'876.95	
3050.00	Sozialleistungen	1'200.00		1'200		589.45	
3053.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	250.00		250		106.10	
3054.00	Beiträge an Familienzulagenkasse	500.00		500		246.85	
3101.01	Betriebsmaterialien	600.00		600		228.90	
3105.01	Lebensmitteleinkauf	2'000.00		2'000		852.85	
3119.03	Möbiliar und Spielzeug	500.00				11'060.53	
3636.04	Beitrag Kindertagesstätte Purzliböim	30'000.00		23'000		32'264.00	
3920.01	Miete	5'320.00					
4240.09	Elternanteil Kinderhort		6'000.00		4'000		1'898.50
4240.10	Elternanteil Mittagstisch		5'000.00		3'000		1'775.00
4240.11	Elternanteil Vor- und Nachschulbetreuung		1'000.00		600		392.00
4631.00	Kantonsbeitrag		7'700.00		6'000		
57	Soziale Hilfe u. Asylwesen	96'850.00	30'000.00	96'500	42'000	83'040.65	23'087.21
	Nettoergebnis		66'850.00		54'500		
572	Wirtschaftliche Hilfe	90'200.00	30'000.00	90'200	42'000	78'455.07	23'087.21
	Nettoergebnis		60'200.00		48'200		
5720	Individuelle Fürsorge und Sozialhilfe	90'200.00	30'000.00	90'200	42'000	78'455.07	23'087.21
3000.07	Regionale Sozialhilfekommission	700.00		700		346.00	
3631.17	Sozialhilfe (Kant. Abrechnung)	47'000.00		47'000		43'185.67	
3637.01	Sozialhilfe/Unterstützungen	42'000.00		42'000		34'533.40	
3637.02	Div. soziale Unterstützungsbeiträge	500.00		500		390.00	
4260.11	Rückerstattung Kanton und Gesundheitsregion		30'000.00		42'000		23'087.21
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	5'650.00		5'300		4'585.58	
	Nettoergebnis		5'650.00		5'300		
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	5'650.00		5'300		4'585.58	
3631.13	Kantonaler Beschäftigungsfonds	5'200.00		4'900		4'170.38	
3636.06	Beitrag Verein RAV & BIZ-Beitrag	450.00		400		415.20	
579	Fürsorge, übriges	1'000.00		1'000			
	Nettoergebnis		1'000.00		1'000		
5790	Integration	1'000.00		1'000			
3636.08	Verschiedene Beiträge	1'000.00		1'000			
59	Soziale Wohlfart, übriges	200.00		200		1'000.00	
	Nettoergebnis		200.00		200		
592	Hilfsaktionen im Inland	200.00		200		1'000.00	
	Nettoergebnis		200.00		200		
5920	Hilfsaktionen im Inland	200.00		200		1'000.00	
3636.07	Verschiedene Beiträge	200.00		200		1'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	660'100.00	324'000.00	543'100	202'700	547'074.21	230'121.02
	Nettoergebnis		336'100.00		340'400		316'953.19
61	Strassen, Parkplätze, Werkhof	614'600.00	308'500.00	500'600	190'100	505'346.71	216'540.02
	Nettoergebnis		306'100.00		310'500		
613	Kantonsstrassen, übrige	51'300.00		58'000		62'885.85	
	Nettoergebnis		51'300.00		58'000		
6130	Kantonsstrassen, übrige	51'300.00		58'000		62'885.85	
3631.15	Beteiligung Kantonsstrassen	51'300.00		58'000		62'885.85	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
615	Gemeindestrassen	185'800.00	4'000.00	148'200	3'600	162'164.15	6'872.00
	Nettoergebnis		181'800.00		144'600		
6150	Gemeindenstrassennetz	185'800.00	4'000.00	148'200	3'600	162'164.15	6'872.00
3111.02	Strassensignalisation	4'000.00		4'000		2'899.55	
3119.05	Salzsilo	12'000.00					
3120.01	Energiekosten	11'000.00		11'000		10'915.46	
3120.03	Abwasser- & Wassergebühren	2'100.00		2'000		2'013.25	
3130.12	Schneeräumung	12'000.00		12'000		4'016.29	
3130.13	Dorfverschönerung	25'000.00		25'000		24'768.55	
3130.30	Gebäudeadressierung	200.00		200			
3140.03	Unterhalt öffentliche Plätze	1'500.00		1'000		930.50	
3141.03	Strassenunterhalt	35'000.00		20'000		39'598.55	
3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	3'000.00		3'000		2'649.00	
3910.07	Anteil Personal Gemeindestrassen	40'000.00		30'000		38'367.15	
3910.08	Anteil Personal Dorfverschönerung	40'000.00		40'000		36'005.85	
4240.07	Benützungsgebühren+Dienstleistungen		1'000.00		1'000		3'240.00
4260.07	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		600		1'494.70
4260.12	Blumenaktion		2'000.00		2'000		2'137.30
616	Parkhäuser,- plätze, -uhren	1'500.00	15'000.00	2'500	14'000	5'521.71	16'180.82
	Nettoergebnis	13'500.00		11'500			
6160	Parkhäuser,- plätze, -uhren	1'500.00	15'000.00	2'500	14'000	5'521.71	16'180.82
3132.06	Analysen, Expertisen					4'803.96	
3144.01	Baulicher Unterhalt	1'000.00		2'000		335.10	
3151.00	Unterhalt Parkuhren	500.00		500		382.65	
4240.00	Parkgebühren		15'000.00		14'000		16'180.82
617	Werkhof	376'000.00	289'500.00	291'900	172'500	274'775.00	193'487.20
	Nettoergebnis		86'500.00		119'400		
6170	Werkhof	376'000.00	289'500.00	291'900	172'500	274'775.00	193'487.20
3010.00	Löhne Personal	265'000.00		195'000		186'588.30	
3050.00	Sozialleistungen	20'500.00		13'000		12'389.00	
3052.00	Personalversicherungsbeiträge	19'000.00		14'000		12'437.40	
3053.00	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'800.00		4'000		3'726.85	
3054.00	Beiträge an Familienzulagenkasse	8'000.00		5'500		5'187.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500		2'020.01	
3101.01	Betriebsmaterialien	5'000.00		4'500		4'717.75	
3101.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	7'500.00		7'500		7'073.10	
3111.01	Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	4'000.00		6'000		2'218.50	
3120.00	Strom, Heizung	3'500.00		3'500		3'140.95	
3120.02	Abfallgebühren	2'000.00		1'000		1'739.00	
3120.03	Abwasser- & Wassergebühren	900.00		900		835.60	
3130.00	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		1'500		2'374.05	
3134.00	Versicherungen	3'800.00		3'500		3'776.04	
3144.01	Baulicher Unterhalt	3'000.00		3'500		6'951.95	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge & Maschinen	20'000.00		20'000		17'754.25	
3910.00	Anteil Besoldung	2'000.00		5'000		1'845.00	
4240.01	Beiträge an ausgeführte Arbeiten		2'000.00		2'000		1'550.05
4260.14	Vergütung für Werkhofsarbeiten		90'000.00				
4910.00	Interne Verrechnung Personal		193'500.00		166'500		187'937.15
4910.01	Interne Verrechnung Maschinen/Fahrzeuge		4'000.00		4'000		4'000.00

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Regionalverkehr	45'500.00	15'500.00	42'500	12'600	41'727.50	13'581.00
	Nettoergebnis		30'000.00		29'900		
622	Regionalverkehr	45'500.00	15'500.00	42'500	12'600	41'727.50	13'581.00
	Nettoergebnis		30'000.00		29'900		
6220	Regionalverkehrsbetriebe	45'500.00	15'500.00	42'500	12'600	41'727.50	13'581.00
3130.31	Planung Verlegung Bushaltestelle					1'316.75	
3130.33	Spartageskarten	15'000.00		12'000		12'929.05	
3631.16	Defizitbeteiligung Autolinie	27'500.00		27'500		24'513.70	
3634.01	Mitfinanzierung Nachtbus Naters-Salgesch	3'000.00		3'000		2'968.00	
4250.07	Verkauf Spartageskarten		15'500.00		12'600		13'581.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	652'900.00	542'800.00	680'980	550'880	693'170.29	508'964.56
	Nettoergebnis		110'100.00		130'100		184'205.73
71	Wasserversorgung	126'900.00	126'900.00	130'980	130'980	113'908.09	116'362.91
710	Wasserversorgung	126'900.00	126'900.00	130'980	130'980	113'908.09	116'362.91
7100	Wasserversorgung	126'900.00	126'900.00	130'980	130'980	113'908.09	116'362.91
3120.01	Energiekosten	6'000.00		6'000		5'707.55	
3132.06	Analysen, Expertisen	3'000.00		3'000		5'967.60	
3132.11	Messkampagne Überlauf Quelle Chummuboden			25'000			
3134.00	Versicherungen	280.00		280		277.75	
3143.01	Unterhalt Reservoir	7'500.00		7'500		5'801.49	
3143.02	Unterhalt Leitungen & Hydranten	20'000.00		20'000		13'120.95	
3199.00	Sonstige Unkosten			100			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	61'000.00		56'000		69'295.35	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	16'020.00					
3636.07	Verschiedene Beiträge	200.00		200		60.00	
3910.09	Anteil Besoldung Trinkwasser	9'000.00		9'000		9'777.40	
3910.10	Administrationsbeitrag	3'000.00		3'000		3'000.00	
3940.00	Int. Darlehenszinse	900.00		900		900.00	
4240.02	Trinkwassergebühren		125'000.00		120'000		113'235.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen				9'080		1'227.41
4631.00	Kantonsbeitrag		1'900.00		1'900		1'900.00
72	Abwasserentsorgung	177'100.00	177'100.00	179'600	179'600	178'447.90	178'447.90
720	Abwasserbeseitigung	177'100.00	177'100.00	179'600	179'600	178'447.90	178'447.90
7200	Abwasserentsorgung	177'100.00	177'100.00	179'600	179'600	178'447.90	178'447.90
3101.03	Fällmittel	2'200.00		2'200		2'445.82	
3120.01	Energiekosten	7'500.00		7'000		7'343.94	
3120.04	Schlammabeseitigung	2'200.00		2'200		1'620.77	
3132.06	Analysen, Expertisen	7'000.00		5'000		11'646.00	
3134.00	Versicherungen	2'700.00		2'700		2'631.68	
3137.00	Abwasserabgabe Mikroverunreinigungen	6'500.00		6'500		6'192.00	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	7'000.00		7'000		7'438.44	
3143.04	Unterhalt ARA	15'000.00		15'000		4'696.38	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	6'000.00		6'000		18'627.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	104'000.00		112'000		98'793.22	
3636.07	Verschiedene Beiträge	100.00		100		120.00	
3910.10	Administrationsbeitrag	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.11	Anteil Besoldung Abwasser	13'000.00		10'000		12'992.50	
3940.00	Int. Darlehenszinse	900.00		900		900.00	
4240.03	Abwassergebühren		170'000.00		157'000		157'667.29
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen		7'100.00		22'600		20'780.61

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallbeseitigung	101'700.00	101'700.00	108'200	108'200	93'209.75	93'209.75
730	Abfallwirtschaft	101'700.00	101'700.00	108'200	108'200	93'209.75	93'209.75
7300	Abfallbewirtschaftung	101'700.00	101'700.00	108'200	108'200	93'209.75	93'209.75
3120.01	Energiekosten	200.00		200		132.95	
3130.14	Sperrgutabfuhr	18'000.00		18'000		17'804.10	
3130.15	Altglas	11'000.00		11'000		11'095.75	
3130.16	Betrieb EcoMolog	17'000.00		15'000		14'561.70	
3130.17	Ueberwachung	500.00		500			
3130.24	Altpapier	7'000.00		9'000		7'390.55	
3143.05	Unterhalt Deponie	2'000.00		1'500			
3151.02	Container, Abfallbehälter	6'000.00		6'000		904.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'000.00		14'000		11'000.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung					2'276.85	
3612.07	Kehrichtabfuhr	10'000.00		10'000		8'767.60	
3612.08	Kehrichtverbrennung	10'000.00		12'000		9'440.35	
3612.09	Grünabfuhr	4'500.00		4'500		4'159.40	
3910.10	Administrationsbeitrag	3'000.00		3'000		3'000.00	
3910.13	Anteil Besoldung Kehricht	3'500.00		3'500		2'676.05	
4240.04	Kehrichtgebühren		82'000.00		82'000		80'691.35
4240.05	Deponiegebühren		6'000.00		6'000		6'206.00
4250.00	Entsorgungsgebühr Altglas		3'000.00		3'000		2'885.40
4250.01	Entsorgungsgebühr Altpapier		600.00				914.70
4470.03	Vermietung Plätze Deponie		2'500.00		2'500		2'512.30
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen		7'600.00		14'700		
74	Verbauungen	31'200.00	21'000.00	41'200	28'000	1'830.05	
	Nettoergebnis		10'200.00		13'200		
741	Gewässerverbauungen	31'200.00	21'000.00	41'200	28'000	1'830.05	
	Nettoergebnis		10'200.00		13'200		
7410	Gewässerverbauungen	31'200.00	21'000.00	41'200	28'000	1'830.05	
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	30'000.00		40'000			
3142.01	Gemeindebeteiligung Rhonekorrektur	1'200.00		1'200		1'830.05	
4631.00	Kantonsbeitrag		21'000.00		28'000		
75	Arten- und Landschaftsschutz	37'400.00	13'000.00	11'400		11'327.00	
	Nettoergebnis		24'400.00		11'400		
750	Arten- und Landschaftsschutz	37'400.00	13'000.00	11'400		11'327.00	
	Nettoergebnis		24'400.00		11'400		
7500	Arten- und Landschaftsschutz	37'400.00	13'000.00	11'400		11'327.00	
3130.28	Beitrag Naturpark Pfyn-Finges	11'400.00		11'400		11'327.00	
3130.35	Extensivierung von Grünflächen	26'000.00					
4631.00	Kantonsbeitrag		13'000.00				

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'500.00		3'500		7'449.25	
	Nettoergebnis		3'500.00		3'500		
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'500.00		3'500		7'449.25	
	Nettoergebnis		3'500.00		3'500		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3'500.00		3'500		7'449.25	
3130.19	Label Energiestadt Region DalaKoop	1'000.00		1'000		4'988.75	
3632.11	Beitrag Energieregion Leuk	2'500.00		2'500		2'460.50	
77	Übriger Umweltschutz	15'100.00	3'100.00	25'100	4'100	13'040.20	2'944.00
	Nettoergebnis		12'000.00		21'000		
771	Friedhof und Bestattung	14'000.00	3'100.00	24'000	4'100	12'003.70	2'944.00
	Nettoergebnis		10'900.00		19'900		
7710	Friedhof und Bestattung	14'000.00	3'100.00	24'000	4'100	12'003.70	2'944.00
3120.03	Abwasser- & Wassergebühren	900.00		900		862.80	
3143.06	Unterhalt Friedhof	5'000.00		15'000		3'011.90	
3143.08	Grabpflege	100.00		100		94.00	
3910.14	Anteil Besoldung Friedhof	8'000.00		8'000		8'035.00	
4240.06	Bestattungsgebühren		3'000.00		4'000		2'850.00
4511.02	Entnahme Grabpflege		100.00		100		94.00
779	Umweltschutz, übriges	1'100.00		1'100		1'036.50	
	Nettoergebnis		1'100.00		1'100		
7792	Tierkörperbeseitigung	1'100.00		1'100		1'036.50	
3612.10	Gemeindebeitrag Tierkörpersammelstelle	1'100.00		1'100		1'036.50	
79	Raumordnung	160'000.00	100'000.00	181'000	100'000	273'958.05	118'000.00
	Nettoergebnis		60'000.00		81'000		
790	Raumordnung	160'000.00	100'000.00	181'000	100'000	273'958.05	118'000.00
	Nettoergebnis		60'000.00		81'000		
7900	Raumplanung	160'000.00	100'000.00	181'000	100'000	273'958.05	118'000.00
3130.20	Orts- & Nutzungsplanung	20'000.00		20'000		55'958.05	
3132.12	Inventar der Natur- und Landschaftswerte			21'000			
3511.00	Einlage in Wohnbauförderungsfonds	50'000.00		50'000		100'000.00	
3637.04	Wohnbauförderungshilfe	90'000.00		90'000		118'000.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds Wohnbauförderung		90'000.00		90'000		118'000.00
4631.00	Kantonsbeitrag		10'000.00		10'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	355'900.00	375'300.00	374'000	392'150	395'846.60	404'521.44
	Nettoergebnis	19'400.00		18'150		8'674.84	
81	Landwirtschaft	128'000.00	107'500.00	129'600	122'600	139'358.10	112'158.45
	Nettoergebnis		20'500.00		7'000		
812	Strukturverbesserungen	32'000.00	7'500.00	29'600	22'600	34'649.65	7'450.00
	Nettoergebnis		24'500.00		7'000		
8120	Landwirtschaft	32'000.00	7'500.00	29'600	22'600	34'649.65	7'450.00
3140.04	Bearbeitung Reben	500.00		100		122.40	
3141.05	Unterhalt Flurstrassen	8'000.00		8'000		9'615.95	
3635.01	Beiträge	500.00		500		430.00	
3635.02	Beiträge z. G. Landwirtschaft Grüngut	12'000.00		12'000		12'478.10	
3910.15	Anteil Besoldung Flurstrassen	10'000.00		8'000		1'305.00	
3910.16	Anteil Besoldung Grüngutentsorgung	1'000.00		1'000		2'130.00	
3910.18	Anteil Unterhalt Flurstrassen					8'568.20	
4470.04	Pachtzins Gemeindereben		1'500.00		2'600		2'650.00
4910.02	Anteil Unterhalt Flurstrassen		6'000.00		20'000		4'800.00

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
819	Wässerwasser	96'000.00	100'000.00	100'000	100'000	104'708.45	104'708.45
	Nettoergebnis	4'000.00					
8190	Wässerwasser	96'000.00	100'000.00	100'000	100'000	104'708.45	104'708.45
3140.05	Unterhalt Wasserleitungen & Reservoir	40'000.00		25'000		31'788.45	
3140.06	Unterhalt Berieselungsanlagen	7'000.00		7'000		1'667.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	4'000.00		4'000		5'000.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung	10'900.00		17'900		33'566.10	
3635.04	Mitgliederbeiträge	200.00		200		200.00	
3910.10	Administrationsbeitrag	5'000.00		5'000		5'000.00	
3910.17	Anteil Besoldung Wässerwasser	18'000.00		16'000		17'786.40	
3910.18	Anteil Unterhalt Flurstrassen	10'000.00		24'000		8'800.00	
3940.00	Int. Darlehenszinse	900.00		900		900.00	
4240.08	Wässerwassergebühren		100'000.00		100'000		104'708.45
82	Forstwirtschaft	33'300.00	3'000.00	50'000	500	56'294.05	
	Nettoergebnis		30'300.00		49'500		
820	Forstwirtschaft	33'300.00	3'000.00	50'000	500	56'294.05	
	Nettoergebnis		30'300.00		49'500		
8200	Forstwirtschaft	33'300.00	3'000.00	50'000	500	56'294.05	
3111.02	Strassensignalisation	2'000.00				756.70	
3140.07	Unterhalt Forststrassen	10'000.00		19'000		26'706.70	
3612.11	Beteiligung Lohn Revierförster	2'400.00		2'400		2'319.40	
3632.06	Beteiligung Arbeiten am Schutzwald	14'900.00		16'300		16'250.00	
3632.07	Beteiligung Gesamtkonzept Forststrassen			8'300		8'123.75	
3910.00	Anteil Besoldung	4'000.00		4'000		2'137.50	
4240.07	Benützungsgebühren+Dienstleistungen		3'000.00		500		
84	Tourismus	69'100.00	71'500.00	67'400	65'750	71'998.05	72'870.60
	Nettoergebnis	2'400.00			1'650		
840	Tourismus	69'100.00	71'500.00	67'400	65'750	71'998.05	72'870.60
	Nettoergebnis	2'400.00			1'650		
8400	Tourismus	69'100.00	71'500.00	67'400	65'750	71'998.05	72'870.60
3130.22	Touristische Projekte	2'000.00		2'000		5'379.05	
3130.23	Roundshot-Kamera	3'500.00		3'300		3'048.40	
3636.10	Beitrag Verkehrsverein	7'000.00		5'500		5'600.00	
3636.11	Beitrag Wallis/Valais Promotion	500.00		500		500.00	
3636.12	Beiträge Agrotourismus und Pro Varen	100.00		100		100.00	
3707.01	Kurtaxen	38'000.00		38'000		39'081.00	
3707.02	Tourismusförderungstaxen	18'000.00		18'000		18'289.60	
4260.13	Infrastrukturbeitrag		15'500.00		9'750		15'500.00
4707.00	Kurtaxen		38'000.00		38'000		39'081.00
4707.01	Tourismusförderungstaxen		18'000.00		18'000		18'289.60
85	Industrie, Gewerbe, Handel	4'500.00		4'500		4'152.00	
	Nettoergebnis		4'500.00		4'500		
850	Industrie, Gewerbe, Handel	4'500.00		4'500		4'152.00	
	Nettoergebnis		4'500.00		4'500		
8500	Regionale Wirtschaftsförderung	4'500.00		4'500		4'152.00	
3632.08	Region Oberwallis	4'500.00		4'500		4'152.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Energie	121'000.00	193'300.00	122'500	203'300	124'044.40	219'492.39
	Nettoergebnis	72'300.00		80'800			
871	Elektrizität	121'000.00	193'300.00	122'500	203'300	124'044.40	219'492.39
	Nettoergebnis	72'300.00		80'800			
8710	Energie	121'000.00	193'300.00	122'500	203'300	124'044.40	219'492.39
3130.32	Betrieb KWKW	20'000.00		20'000		18'578.40	
3134.00	Versicherungen	11'000.00		10'500		10'975.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	66'000.00		69'000		71'000.00	
3910.19	Anteil Besoldung KWKW	12'000.00		11'000		11'490.10	
3940.00	Int. Darlehenszinse	12'000.00		12'000		12'000.00	
4250.02	Ertrag KWKW		190'000.00		200'000		215'498.97
4250.03	Ertrag PV-Anlage FW-Lokal/Werkhof		1'300.00		1'300		1'769.04
4250.04	Ertrag PV-Anlage Schulhaus		600.00		600		764.52
4250.06	Ertrag PV-Anlage Gemeindehaus		1'400.00		1'400		1'459.86
9	FINANZEN UND STEUERN	413'600.00	2'640'100.00	358'000	2'532'500	398'457.53	2'946'697.40
	Nettoergebnis	2'226'500.00		2'174'500		2'548'239.87	
91	Steuern	69'000.00	1'746'500.00	69'200	1'642'000	85'122.88	1'994'632.06
	Nettoergebnis	1'677'500.00		1'572'800			
910	Steuern	59'000.00	1'636'500.00	39'200	1'532'000	58'642.58	1'848'141.71
	Nettoergebnis	1'577'500.00		1'492'800			
9100	Steuern natürliche Personen	59'000.00	1'636'500.00	39'200	1'532'000	58'642.58	1'848'141.71
3181.00	Steuerverluste auf Einkommens- & Vermögenssteuern	30'000.00		20'000		30'096.33	
3181.02	Steuerverluste auf übrige Steuern	1'000.00		200		372.75	
3602.00	Bezahlte Steuer auf überbaute Grundstücke	28'000.00		19'000		28'173.50	
4000.00	Einkommenssteuern		1'200'000.00		1'110'000		1'323'341.90
4000.01	Steuer auf Kapitaleleistungen		30'000.00		20'000		61'848.10
4000.03	Steuer auf Liquidationsgewinne						3'323.90
4001.00	Vermögenssteuern		250'000.00		250'000		270'454.55
4002.00	Quellensteuern		50'000.00		50'000		77'919.86
4008.00	Kopfsteuern		9'000.00		8'000		9'438.60
4021.00	Grundstücksteuer nat. Personen		80'000.00		80'000		84'565.70
4021.01	Steuer auf überbaute Grundstücke		12'000.00		9'000		11'809.10
4033.00	Hundesteuer		5'500.00		5'000		5'440.00
911	Steuern juristische Personen		110'000.00		110'000	2.05	146'490.35
	Nettoergebnis	110'000.00		110'000			
9110	Steuern juristische Personen		110'000.00		110'000	2.05	146'490.35
3181.00	Steuerverluste auf Einkommens- & Vermögenssteuern					2.05	
4010.00	Gewinnsteuern		50'000.00		50'000		66'543.80
4011.00	Kapitalsteuern		40'000.00		40'000		46'370.85
4021.02	Grundstücksteuer jur. Pers.		20'000.00		20'000		33'575.70
919	Andere Steuern	10'000.00		30'000		26'478.25	
	Nettoergebnis		10'000.00		30'000		
9190	Andere Steuern	10'000.00		30'000		26'478.25	
3137.01	Kantonssteuer	10'000.00		30'000		26'478.25	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich		593'200.00		562'000		558'927.00
	Nettoergebnis	593'200.00		562'000			
930	Finanz- und Lastenausgleich		593'200.00		562'000		558'927.00
	Nettoergebnis	593'200.00		562'000			
9300	Finanz- und Lastenausgleich		593'200.00		562'000		558'927.00
4621.00	Einnahmen aus Ressourcenausgleichsfonds		489'000.00		465'000		476'113.00
4621.01	Einnahmen aus Lastenausgleichsfonds		104'200.00		97'000		82'814.00
95	Ertragsanteile, übrige	1'600.00	115'800.00	1'800	116'000	1'538.95	174'948.94
	Nettoergebnis	114'200.00		114'200			
950	übrige Ertragsanteile	1'600.00	115'800.00	1'800	116'000	1'538.95	174'948.94
	Nettoergebnis	114'200.00		114'200			
9500	Gemeindeanteile an Regalien und Patente	1'600.00	115'800.00	1'800	116'000	1'538.95	174'948.94
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3611.01	Beteiligung Fonds Gewässer	1'300.00		1'300		1'318.95	
3632.09	Eigene Beiträge	300.00		300		220.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		25'000.00		25'000		38'028.50
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuer		10'000.00		10'000		55'031.80
4100.00	Wirtschaftspatente & Konzessionen		800.00		800		973.64
4100.01	Patente für Veranstaltungen				200		
4120.00	Wasserrechtszinse		40'000.00		40'000		40'865.00
4120.01	Partnerabrechnung KW Dala		40'000.00		40'000		40'050.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	30'000.00	184'300.00	32'000	212'200	27'652.25	217'840.95
	Nettoergebnis	154'300.00		180'200			
961	Zinsen	30'000.00	184'300.00	32'000	212'200	27'652.25	217'840.95
	Nettoergebnis	154'300.00		180'200			
9610	Kapitaldienst	30'000.00	184'300.00	32'000	212'200	27'652.25	217'840.95
3130.25	Bank- & Postcheckspesen	2'000.00		2'000		2'088.25	
3400.00	Darlehenszinsen	18'000.00		20'000		17'524.00	
3400.02	Vergütungszinse auf Steuern	10'000.00		10'000		8'040.00	
4401.01	Verzugszinsen		7'000.00		7'000		8'392.27
4401.02	Ausgleichszinsen		600.00		500		1'482.80
4420.00	Dividenden & Zinsen		162'000.00		190'000		193'265.88
4940.00	Interne Darlehenszinsen		14'700.00		14'700		14'700.00
97	Rückverteilungen		300.00		300		348.45
	Nettoergebnis	300.00		300			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300		348.45
	Nettoergebnis	300.00		300			
9710	Anteil Erträge Bund		300.00		300		348.45
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300		348.45
99	Nicht aufgeteilte Posten	313'000.00		255'000		284'143.45	
	Nettoergebnis		313'000.00		255'000		
990	Nicht aufgeteilte Posten	313'000.00		255'000		284'143.45	
	Nettoergebnis		313'000.00		255'000		
9900	Abschreibungen	313'000.00		255'000		284'143.45	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege v	92'000.00		60'000		104'705.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten VV	5'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	85'000.00		78'000		61'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'000.00		28'000		44'897.50	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	34'000.00		25'000		51'540.65	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	81'000.00		64'000		21'999.70	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung nach Funktionen							
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	85'000.00				7'051.60	21'212.00
	Nettoergebnis		85'000.00				
02	Allgemeine Verwaltung	85'000.00				7'051.60	21'212.00
	Nettoergebnis		85'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	85'000.00				7'051.60	21'212.00
	Nettoergebnis		85'000.00				
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	85'000.00				7'051.60	21'212.00
	Nettoergebnis		85'000.00				
5040.00	Gemeindehaus	45'000.00				7'051.60	
5040.11	Abriss Anbau Gemeindehaus	40'000.00					
6310.00	Kantonsbeiträge						21'212.00
2	BILDUNG	200'000.00		400'000		214'954.80	
	Nettoergebnis		200'000.00		400'000		
21	Obligatorische Schule	200'000.00		400'000		214'954.80	
	Nettoergebnis		200'000.00		400'000		
213	Sekundarstufe	110'000.00		200'000		120'913.95	
	Nettoergebnis		110'000.00		200'000		
2130	Sekundarstufe	110'000.00		200'000		120'913.95	
	Nettoergebnis		110'000.00		200'000		
5620.00	Regionalschulhaus Leuk Stadt	110'000.00		200'000		120'913.95	
219	Obligatorische Schule, übriges	90'000.00		200'000		94'040.85	
	Nettoergebnis		90'000.00		200'000		
2190	Zentrum Paleten	90'000.00		200'000		94'040.85	
	Nettoergebnis		90'000.00		200'000		
5040.04	Fenster Schulhaus			60'000		81'468.95	
5040.06	Sanierung Bodenbelag Schulhaus					12'571.90	
5040.08	Vorprojekt Gesamtgestaltung Zentrum Paleten	40'000.00		40'000			
5040.09	Technik und Licht MZA			100'000			
5040.12	Bauliche Anpassungen für öffentliche Toilette	50'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT - KIRCHE					32'897.50	
34	Sport und Freizeit					32'897.50	
341	Sport					32'897.50	
3410	Sport					32'897.50	
5060.04	Mähroboter					32'897.50	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	223'600.00		34'000		659'783.30	
	Nettoergebnis		223'600.00		34'000		
61	Strassenverkehr	223'600.00		34'000		659'783.30	
	Nettoergebnis		223'600.00		34'000		
613	Kantonsstrassen, übrige	68'600.00		34'000		36'970.45	
	Nettoergebnis		68'600.00		34'000		
6130	Kantonsstrassen	68'600.00		34'000		36'970.45	
	Nettoergebnis		68'600.00		34'000		
5010.03	Sanierung Fussgängerstreifen	40'000.00					
5610.00	Baukosten Kantonsstrassen	28'600.00		34'000		36'970.45	
615	Gemeindestrassen	110'000.00				544'812.85	
	Nettoergebnis		110'000.00				
6150	Gemeindestrassennetz	110'000.00				544'812.85	
	Nettoergebnis		110'000.00				
5010.01	Sanierung Dorfstrassen	110'000.00				544'812.85	
617	Werkhof	45'000.00				78'000.00	
	Nettoergebnis		45'000.00				
6170	Werkhof	45'000.00				78'000.00	
	Nettoergebnis		45'000.00				
5030.08	Plattform Werkhof	45'000.00					
5060.03	Fahrzeugkauf					78'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	249'000.00	12'000.00	204'000	6'000	1'275'448.35	17'452.06
	Nettoergebnis		237'000.00		198'000		
71	Wasserversorgung		6'000.00	74'000	3'000	468'140.38	8'797.52
	Nettoergebnis	6'000.00			71'000		
710	Wasserversorgung		6'000.00	74'000	3'000	468'140.38	8'797.52
	Nettoergebnis	6'000.00			71'000		
7100	Wasserversorgung		6'000.00	74'000	3'000	468'140.38	8'797.52
	Nettoergebnis	6'000.00			71'000		
5030.04	Trinkwasserreservoir Anlageverbesserung					134'556.83	
5030.05	Trinkwasserleitungen			74'000		300'103.95	
5290.00	Qualitätssicherungskonzept und Sanierungsplanung					33'479.60	
6370.00	Anschlussgebühren		6'000.00		3'000		8'797.52
72	Abwasserbeseitigung	249'000.00	6'000.00		3'000	762'307.97	8'654.54
	Nettoergebnis		243'000.00	3'000			
720	Abwasserbeseitigung	249'000.00	6'000.00		3'000	762'307.97	8'654.54
	Nettoergebnis		243'000.00	3'000			
7200	Abwasserentsorgung	249'000.00	6'000.00		3'000	762'307.97	8'654.54
	Nettoergebnis		243'000.00	3'000			
5020.01	Sanierung Kanalisation sowie Trennsystem	249'000.00				717'246.92	
5030.06	Vorprojekt Anschlussleitung ARA Radet					45'061.05	
6370.00	Anschlussgebühren		6'000.00		3'000		8'654.54

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis			35'000	35'000		
730	Abfallwirtschaft Nettoergebnis			35'000	35'000		
7300	Abfallbewirtschaftung Nettoergebnis			35'000	35'000		
5060.05	Presscontainer Altpapier und Karton			35'000			
79	Raumordnung Nettoergebnis			95'000	95'000	45'000.00	
790	Raumordnung Nettoergebnis			95'000	95'000	45'000.00	
7900	Raumordnung Nettoergebnis			95'000	95'000	45'000.00	
5290.01	Ortsaufwertung					45'000.00	
5290.02	Inventar bauliches Erbe			95'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT					49'862.30	
81	Landwirtschaft					9'482.80	
812	Strukturverbesserungen					9'482.80	
8120	Landwirtschaft - Strukturverbesserungen					9'482.80	
5010.02	Flurstrassen					9'482.80	
82	Forstwirtschaft					40'379.50	
820	Forstwirtschaft					40'379.50	
8200	Forstwirtschaft					40'379.50	
5010.03	Forststrassen					40'379.50	
	Investitionsrechnung	757'600.00	12'000.00	638'000	6'000	2'239'997.85	38'664.06
	Total Nettoinvestitionen		745'600.00		632'000		2'201'333.79

FINANZPLAN 2026 bis 2029

Der Finanzplan der Gemeinde Varen wird für eine Dauer von 4 Jahren erarbeitet. Er wird jährlich aktualisiert. Der Finanzplan wird gleichzeitig mit dem Budget der Urversammlung zur Kenntnis gebracht.

Der Finanzplan wird laut der Vorlage des Kantons geführt. Dies ermöglicht einen Vergleich der ermittelten Finanzkennzahlen.

Finanzplan

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

Erfolgrechnung

Total Finanzierungsaufwand	3'298'257	3'395'930	3'555'550	3'542'000	3'542'000	3'542'000
Total Finanzierungsertrag	4'225'878	3'845'530	4'091'470	4'080'000	4'080'000	4'080'000
Selbstfinanzierungsmarge	927'621	449'600	535'920	538'000	538'000	538'000
Planmässige Abschreibungen	539'232	510'000	557'000	555'000	555'000	555'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	135'843	67'900	76'920	75'000	75'000	75'000
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	135'843	67'900	76'920	75'000	75'000	75'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	149'102	136'480	104'800	100'000	100'000	100'000
davon Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	149'102	136'480	104'800	100'000	100'000	100'000
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	401'648	8'180	6'800	8'000	8'000	8'000

Investitionsrechnung

Total Ausgaben	1'012'028	638'000	757'600	756'000	756'000	756'000
Total Einnahmen	2'796	6'000	12'000	6'000	6'000	6'000
Nettoinvestitionen	1'009'232	632'000	745'600	750'000	750'000	750'000

Finanzierung der Investitionen

Übertrag der Netto-Investitionen	1'009'232	632'000	745'600	750'000	750'000	750'000
Selbstfinanzierungsmarge	927'621	449'600	535'920	538'000	538'000	538'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	-81'611	-182'400	-209'680	-212'000	-212'000	-212'000

Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags

Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	401'648	8'180	6'800	8'000	8'000	8'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	6'810'651	6'818'831	6'825'631	6'833'631	6'841'631	6'849'631

Veränderung der Verpflichtungen

Fremdkapital-veränderung	81'611	182'400	209'680	212'000	212'000	212'000
Fremdkapital	4'726'329	4'908'729	5'118'409	5'330'409	5'542'409	5'754'409

Für den laufenden Finanzierungsaufwand ist man bestrebt, diesen in der jetzigen Grössenordnung zu halten. Für den laufenden Finanzierungsertrag wird mit einer gleichbleibenden Situation gerechnet. Es bestehen keine vertraglich vereinbarten Amortisationen. Mit der erarbeiteten Selbstfinanzierungsmarge können die Neuinvestitionen 2027-2029 nicht vollständig finanziert werden, die angesparten Mittel lassen es jedoch zu, ohne Neuverschuldung den finanziellen Verpflichtungen nachzukommen.

Nettoverschuldungsquotient (I1)

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoschulden I		CHF	-2'420'823.60	-2'238'423.60	-2'028'743.60	-1'816'743.60	-1'604'743.60	-1'392'743.60
40 Fiskalertrag		CHF	2'087'692.36	1'677'000.00	1'781'500.00	1'780'000.00	1'780'000.00	1'780'000.00
			-115.96%	-133.48%	-113.88%	-102.06%	-90.15%	-78.24%
	Kennzahlen		< 100%	gut				
			100% - 150%	genügend				
			> 150%	schlecht				

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviele Jahrestriechen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen

Es wird auch in der Planungszeit nicht zu einer Nettoverschuldung kommen.

Selbstfinanzierungsgrad (I2)

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung		CHF	927'621.15	449'600.00	535'920.00	538'000.00	538'000.00	538'000.00
Nettoinvestitionen		CHF	1'009'232.02	632'000.00	745'600.00	750'000.00	750'000.00	750'000.00
			91.91%	71.14%	71.88%	71.73%	71.73%	71.73%
	Kennzahlen		> 100%	Hochkonjunktur				
			80 -100%	Normalfall				
			50 – 80%	Abschwung				

Die Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine öffentliche Körperschaft aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Je kleiner das öffentliche Gemeinwesen ist, desto grössere Schwankungen müssen bei dieser Kennzahl hingenommen werden. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100% sein.

Zinsbelastungsanteil (I3)

Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des «verfügbaren Einkommens» durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettozinsaufwand		CHF	15'688.93	22'500.00	20'400.00	21'000.00	21'000.00	23'000.00
Laufender Ertrag		CHF	4'069'296.73	3'683'810.00	3'884'750.00	3'874'000.00	3'874'000.00	3'874'000.00
			0.39%	0.61%	0.53%	0.54%	0.54%	0.59%
	Kennzahlen		0% – 4%	gut				
			4% – 9%	genügend				
			> 9%	schlecht				

Der Zinsbelastungsanteil wird auch in der Planungsperiode tief sein.

Bruttoverschuldungsanteil (I4)

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bruttoschulden		CHF	3'487'405.31	3'669'805.31	3'879'485.31	4'091'485.31	4'303'485.31	4'515'485.31
Laufender Ertrag		CHF	4'069'296.73	3'683'810.00	3'884'750.00	3'874'000.00	3'874'000.00	3'874'000.00
			85.70%	99.62%	99.86%	105.61%	111.09%	116.56%
	Kennzahlen		< 50%	sehr gut				
			50% – 100%	gut				
			100% – 150%	mittel				
			150% – 200%	schlecht				
			> 200%	kritisch				

Der Anteil wird als mittel bewertet.

Investitionsanteil (I5)

Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bruttoinvestitionen		CHF	1'012'028.02	638'000.00	757'600.00	756'000.00	756'000.00	756'000.00
Gesamtausgaben		CHF	4'004'601.58	3'735'730.00	4'001'630.00	3'992'000.00	3'992'000.00	3'992'000.00
			25.27%	17.08%	18.93%	18.94%	18.94%	18.94%
	Kennzahlen		< 10%	schwache Investitionstätigkeit				
			10% – 20%	mittlere Investitionstätigkeit				
			20% – 30%	starke Investitionstätigkeit,				
			> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit				

Es ist eine mittlere Investitionstätigkeit vorgesehen, um den Wert der Gemeindeinfrastruktur zu erhalten und wo nötig zu erneuern.

Kapitaldienstanteil (I6)

Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Kapitaldienst		CHF	554'920.95	532'500.00	577'400.00	576'000.00	576'000.00	578'000.00
Laufender Ertrag		CHF	4'069'296.73	3'683'810.00	3'884'750.00	3'874'000.00	3'874'000.00	3'874'000.00
			13.64%	14.46%	14.86%	14.87%	14.87%	14.92%
	Kennzahlen		< 5%	geringe Belastung				
			5% – 15%	tragbare Belastung				
			> 15%	hohe Belastung				

Der Kapitaldienstanteil bleibt auch in der Planungsperiode tragbar.

Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoschulden I		CHF	-2'420'823.60	-2'238'423.60	-2'028'743.60	-1'816'743.60	-1'604'743.60	-1'392'743.60
Ständige Wohnbevölkerung			691	700	705	705	705	705
			-3'503	-3'198	-2'878	-2'577	-2'276	-1'976
	Kennzahlen							
			< 0 CHF	Nettovermögen				
			0 – 1'000 CHF	geringe Verschuldung				
			1'001 – 2'500 C	mittlere Verschuldung				
			2'501 – 5'000 C	hohe Verschuldung				
			> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung				

Die Gemeinde hat auch bis auf weiteres keine Nettoschuld pro Einwohner.

Selbstfinanzierungsanteil (I8)

Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

			2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung		CHF	927'621.15	449'600.00	535'920.00	538'000.00	538'000.00	538'000.00
Laufender Ertrag		CHF	4'069'296.73	3'683'810.00	3'884'750.00	3'874'000.00	3'874'000.00	3'874'000.00
			22.80%	12.20%	13.80%	13.89%	13.89%	13.89%
	Kennzahlen							
			> 20%	gut				
			10% – 20%	mittel				
			< 10%	schlecht				

Der Selbstfinanzierungsanteil wird als mittel bewertet.

Schlussbemerkungen

Die vorliegende Finanzplanung zeigt auf, dass auch in den nächsten Jahren der Finanzhaushalt der Gemeinde ausgeglichen gestaltet werden kann, auch wenn die Bedürfnisse stetig steigen und der finanzielle Spielraum enger wird.

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung den Finanzplan 2026-2029 zu beraten und zur Kenntnis zu nehmen.

Budget Pfarrei Varen 2026

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
4003	Gehälter Seelsorge	-45'500.00	-44'000.00	-39'762.25
4007	Gehälter Sakristan	-4'500.00	-4'500.00	-4'500.00
4010	Gehälter Organist	-3'000.00	-3'000.00	-2'480.00
4012	Gehälter Raumpflege	-7'000.00	-7'000.00	-6'970.20
4030	Beteiligung am Seelsorgepool	-28'000.00	-30'000.00	-26'732.25
4035	Diverse Personalkosten	-500.00	-500.00	-240.00
400	Total Personalaufwand	-88'500.00	-89'000.00	-80'684.70
4050	AHV/IV/EO/ALV-Beiträge	-3'400.00	-3'200.00	-3'191.05
4051	Familienausgleichskasse	-1'500.00	-1'400.00	-1'299.20
4052	Kranken- & Unfallversicherung	-700.00	-600.00	-491.05
4055	Pensionskasse	-4'800.00	-4'600.00	-4'489.05
4060	Reisespesen	-2'200.00	-2'200.00	-2'160.00
405	Total Sozialversicherungsbeiträge	-12'600.00	-12'000.00	-11'630.35
4300	Unterhalt Kirche	-7'000.00	-7'000.00	-2'230.30
4302	Ankauf und Unterhalt Mobiliar			-537.70
4303	Vorprojekt PV-Anlage	-20'000.00	-20'000.00	
430	Total Unterhalt & Reparaturen	-27'000.00	-27'000.00	-2'768.00
4500	Versicherung Kultusgebäude	-6'400.00	-6'400.00	-6'346.12
450	Total Versicherungsprämien	-6'400.00	-6'400.00	-6'346.12
4600	Strom und Heizung	-10'000.00	-8'000.00	-14'040.00
460	Total Strom und Heizung	-10'000.00	-8'000.00	-14'040.00
4700	Einkauf Verkaufsartikel und Kerzen	-1'700.00	-1'700.00	-1'775.00
4705	Pfarrblatt	-5'000.00	-5'800.00	-4'764.25
4710	Büromaterial, Abonnemente	-500.00	-500.00	-463.50
4720	Porto, Telefon + Kontospesen	-500.00	-500.00	-256.24
4730	Klein + Hilfsmaterial Kultus	-900.00	-900.00	-764.10
470	Total Büro- und Verwaltungsaufwand	-8'600.00	-9'400.00	-8'023.09
4900	Diverse Unkosten	-100.00	-100.00	
4905	Pfarrreianlässe + Ministranten	-2'500.00	-1'000.00	-2'470.55
4950	Steuern und Gebühren	-300.00	-300.00	-65.60
4961	Beitrag an Dekanat	-100.00	-100.00	
4962	Beitrag regionale Jugendarbeitsstelle	-1'000.00	-1'000.00	-1'038.00
4970	Überw. Opfer an Dritte	-4'000.00	-4'000.00	-4'384.80
490	Total Übriger Aufwand	-8'000.00	-6'500.00	-7'958.95
6010	Wertschriftenertrag	500.00	500.00	934.62
6030	Opfereinnahmen	4'800.00	4'500.00	4'840.75
6031	Opfer für Dritte	4'000.00	4'000.00	4'384.80
6032	Kerzenopfer	4'000.00	4'200.00	3'932.10
6045	Gaben für die Kirche	300.00	300.00	575.00
6050	Pfarrblatt	4'500.00	4'800.00	4'570.00
6095	Entnahme Rückstellungen Kirche	20'000.00	20'000.00	
600	Total Betriebsertrag	38'100.00	38'300.00	19'237.27
8000	Jahresgewinn/-verlust			112'213.94
800	Total Abschluss			112'213.94
Total Erfolgsrechnung		-123'000.00	-120'000.00	