



WALLIS · SCHWEIZ

vispgemeinde



verwaltungsrechnung
2012

BEKANNTMACHUNG

Die Urversammlung wird auf **Dienstag, den 21. Mai 2013, um 19.00 Uhr** ins Kultur- und Kongresszentrum La Poste einberufen.

TRAKTANDEN:

1. Protokoll der Urversammlung vom 27. November 2012: Genehmigung
2. Verwaltungsrechnung 2012 und Bericht der Revisoren: Beschlussfassung
3. Revisionsstelle 2013 – 2016: Ernennung
4. Orientierungen:
 - Masterplan – raumplanerische Entwicklungsvision für Visp
 - Ortsbus – Sachstandsbericht und Absichten
 - Bauprojekte – Fussgängerbeziehung/Brücken/Hochwasserschutz
 - Glasfasernetz – Stand des Projektes
 - Eissport- und Eventhalle – Sachstandsbericht und Vorgehen
5. Verschiedenes

Die Verwaltungsrechnung 2012 der Gemeinde Visp ist abgeschlossen. Die Unterlagen dazu und das Protokoll der letzten Urversammlung liegen während der gesetzlichen Frist von 20 Tagen vor der Urversammlung, d. h. ab 1. Mai 2013 im Rathaus (Finanzabteilung) öffentlich zur Einsicht auf.

Visp, 16. April 2013

Die Gemeindeverwaltung

Der Präsident:	Niklaus Furger
Der Schreiber:	Thomas Anthamatten
Der Finanzverwalter:	Aldo Karlen

Inhaltsverzeichnis

Vorwort des Gemeindepräsidenten	2
Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2012	4
Finanzkennzahlen / Beurteilung	12
Präsentation des Jahresergebnisses 2012	14
Gesamtübersicht der Jahresrechnung 2012	15
Überblick der Bilanz und der Finanzierung 2012	16
Laufende Rechnung 2012	17 - 50
- Übersicht der Laufenden Rechnung	17
- Details der Laufenden Rechnung nach Funktionen	18 - 46
Allgemeine Verwaltung	18
Öffentliche Sicherheit	21
Bildung	26
Kultur, Freizeit, Kultus	30
Gesundheit	34
Soziale Wohlfahrt	35
Verkehr	37
Umwelt und Raumordnung	39
Volkswirtschaft	42
Finanzen und Steuern	44
- Details der Laufenden Rechnung nach Arten	47 - 50
Investitionsrechnung 2012	51 - 61
- Übersicht der Investitionsrechnung	51
- Details der Investitionsrechnung nach Funktionen	52 - 59
- Details der Investitionsrechnung nach Arten	60 - 61
Bestandesrechnung mit Anhang per 31.12.2012	62 - 68
- Detail der Bestandesrechnung	62 - 67
- Eventualengagements	68
Bericht der Revisionsstelle 2012	69 - 70

Vorwort an die Urversammlung vom 21. Mai 2013

Verwaltungsrechnung 2012:

Trotz hohem Investitionsvolumen keine Neuverschuldung

Im Kostenvoranschlag für das Verwaltungsjahr 2012 wurde aufgrund des hohen Nettoinvestitionsvolumens von CHF 9.784 Mio. (Bruttoinvestitionen CHF 14.465 Mio.) mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1.534 Mio. gerechnet. Die Verwaltungsrechnung 2012 schliesst nun aber trotz diesen überaus hohen Investitionen mit einem erfreulichen Ergebnis ab. Die Laufende Rechnung, welche einen Ertrag von CHF 35.701 Mio. aufweist, schloss mit einem Ertragsüberschuss von CHF 213'809.33 (Budget CHF 6'050.00) ab. Bei Abschreibungen von insgesamt CHF 8.362 Mio. (Budget CHF 8.244 Mio.) betrug der Cash-Flow CHF 8.576 Mio. (Budget CHF 8.250 Mio). Besonders erfreulich ist aber die Investitionsrechnung, weil das bereits erwähnte hohe Investitionsvolumen praktisch vollumfänglich aus dem Cash-Flow finanziert werden konnte.

Dieses Ergebnis ist umso erfreulicher, als die Ertragsteuern der Lonza AG, welche aufgrund ihres ungünstigen wirtschaftlichen Umfeldes im Budget 2012 gegenüber den Vorjahren bereits vorsichtig budgetiert wurden, vollends ausfielen, jedoch insbesondere durch folgende Mehreinnahmen mehr als kompensiert wurden:

- Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen; dies vor allem bedingt durch das für Visp starke Bevölkerungswachstum in den letzten Jahren
- Steuereinnahmen bei den übrigen juristischen Personen, was von der zurzeit anhaltend guten Wirtschaftslage in unserer Region zeugt
- Investitionsbeiträge Dritter, wie Mehrwertbeiträge und Anschlussgebühren bei Neubauprojekten

Hohes Investitionsvolumen – auch in den kommenden Jahren

Das Investitionsvolumen 2012 war mit CHF 11.274 Mio. an Bruttoinvestitionen (Nettoinvestitionen CHF 8.678 Mio.) im Vergleich mit den vorangehenden Jahren hoch. Die wichtigsten Investitionen waren mit CHF 2.5 Mio. der erste Teil des Beitrages an den Erweiterungsbau des Martinsheim von insgesamt CHF 5 Mio., der letzte Anteil an der Dreifachturnhalle (BFO Halle im Sand) von CHF 1.425 Mio., Investitionen in die Wasserversorgung von CHF 0.919 Mio., die Neugestaltung des Eingangsbereichs beim Schwimmbad Mühlele von CHF 0.636 Mio. sowie die Fussgängerbeziehung Bahnhof – Visp-West mit CHF 0.609 Mio.

Bedingt durch die von der Urversammlung bereits beschlossenen hohen Investitionen für die Jahre 2013 – 2015, sowie vielen anstehenden Investitionsnotwendigkeiten, vor allem auch im Bereich der Basisinfrastruktur, wird Visp auch in den kommenden Jahren ein hohes Investitionsvolumen zu bewältigen haben. Wie bereits an der letzten Urversammlung bekanntgegeben, hat der Gemeinderat deshalb den Grundsatzentscheid getroffen, dass sich die Gemeinde in der Periode 2013 – 2017 pro Jahr um rund CHF 3 Mio. neu verschulden kann. Ausgehend von einem durchschnittlichen Cash-Flow von rund CHF 8 Mio. pro Jahr, wird deshalb die Gemeinde Visp in diesen Jahren voraussichtlich jeweils Nettoinvestitionen von rund CHF 11 Mio. tätigen.

Wahl der Revisionsstelle 2013 – 2016

An der Urversammlung beantragt der Gemeinderat, die Zenhäusern Treuhand AG, Visp als neue Revisionsstelle zu ernennen.

Gleichzeitig werden wir an der Urversammlung die bisherige Revisionsstelle mit Herrn Peter Imboden, Frau Daniela Ruppen und Frau Cordula Stoffel Locher verabschieden. Die Gemeinde Visp dankt ihnen für die langjährige sehr kompetente, fundierte und wertvolle Arbeit, welche sie im Rahmen dieses Mandates geleistet haben.

Orientierung über laufende Projekte

Unter dem **Traktandum Orientierungen** wird an der Urversammlung über den Stand und das weitere Vorgehen bei wichtigen laufenden Projekten orientiert.

Ein Projekt, welches für die Entwicklung von Visp sehr wichtig sein wird, ist der **Masterplan** mit der raumplanerischen Entwicklungsvision von Visp. Mit dem Masterplan erarbeitet sich Visp ein Instrument, welches Grundlage für die Weiterentwicklung der Bau- und Zonenordnung ist und die langfristige Entwicklung der Gemeinde im Blick hat.

Bereits 2004 hat die Gemeinde sich zum ersten Mal mit einem **Ortsbusprojekt** für Visp befasst. Die bisherigen Projekte wurden aber aus Kosten- und Wirtschaftlichkeitsgründen jeweils nicht weiterverfolgt. Aufgrund der Entwicklung von Visp in den letzten Jahren, insbesondere des Bevölkerungswachstums in sechs Jahren von rund 10% auf über 7'100 Einwohner, der grossen Wohnbautätigkeit in Visp-West sowie dem berechtigten Anliegen, dass der Spital Visp vom Bahnhof her mit einem öffentlichen Verkehrsmittel erreichbar ist, ist die Gemeinde zurzeit daran – wie es auch die Ortsbusinitiative der SP Visp verlangt - ein entsprechendes Konzept zu erarbeiten.

In Visp sind zurzeit verschiedene **grössere Bauprojekte der öffentlichen Hand** in Ausführung, über deren Stand wir an der Urversammlung orientieren. Es sind dies vor allem die verschiedenen Brückenprojekte, die Fussgängerbeziehung Bahnhof Visp-West sowie der Hochwasserschutz.

An der Urversammlung vom 22. Mai 2012 hat die Urversammlung einstimmig dem Projekt zur Realisierung eines gemeinsamen Oberwalliser **Glasfasernetzes** zugestimmt. Inzwischen wurde im vergangenen November von den Oberwalliser Gemeinden die DANET AG gegründet, welche die Realisierung dieses Netzes als Auftrag hat. In Visp werden bereits dieses Jahr die ersten Liegenschaften an das Netz angeschlossen.

Ein grosses Projekt, welches uns in nächster Zeit intensiv beschäftigen wird, ist der angestrebte Bau einer neuen **Eissport- und Eventhalle** in Visp. Im Fokus stehen dabei zurzeit verschiedene Abklärungen und Analysen wie dem Standort, die räumlichen und sicherheitstechnischen Anforderungen, die Finanzierungsmöglichkeiten, mögliche Betriebskonzepte usw.

Wir freuen uns, Ihnen an der Urversammlung vom 21. Mai 2013 die Verwaltungsrechnung 2012 zu präsentieren und Sie über die oben genannten Projekte zu informieren.

Niklaus Furger, Gemeindepräsident

Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2012


Die einzelnen Ergebnisse der Verwaltungsrechnung 2012 zeigen folgendes Bild:

Resultate	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011
Ertragsüberschuss Laufende Rechnung	213'809.33	6'050	530'368.28
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'362'270.55	8'244'000	7'317'563.84
Cash-Flow	8'576'079.88	8'250'050	7'847'932.12
Zunahme der Nettoinvestitionen	8'677'893.50	9'784'000	4'827'507.24
Finanzierungsfehlbetrag	-101'813.62	-1'533'950	
Finanzierungsüberschuss			3'020'424.88

Zum zwölften Mal in Folge (seit der Verwaltungsrechnung 2000) präsentiert sich der Finanzhaushalt der Gemeinde Visp in erfreulicher Lage. Bei einem Aufwand von Fr. 35.487 Mio. und einem Ertrag von Fr. 35.701 Mio. weist die Laufende Rechnung 2012 einen Ertragsüberschuss von Fr. 213'809.33 aus. Vor Verbuchung der ordentlichen und zusätzlichen Abschreibungen in der Höhe von Fr. 5.498 Mio. bzw. Fr. 2.864 Mio. beläuft sich die Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow) aus der Laufenden Rechnung auf Fr. 8'576'079.88 und ist somit Fr. 326'029.88 höher als budgetiert.

Die Nettoinvestitionen von Fr. 8'677'893.50 sind praktisch vollständig durch die Selbstfinanzierungsmarge aus der Laufenden Rechnung gedeckt. Mit einem Selbstfinanzierungsgrad von 98.8% resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 101'813.62.

Obwohl die Gemeinde Visp in der Verwaltungsperiode 2009 – 2012 **Nettoinvestitionen von Fr. 25.568 Mio.** getätigt hat, konnte die **Verschuldung erneut um Fr. 10.723 Mio. gesenkt** werden. Sämtliche Finanzziele gemäss Regierungsprogramm 2009 - 2012 konnten im Durchschnitt problemlos erreicht werden.

Ziele gem. Regierungsprogramm 2009 - 2012						
Z I E L E	Verwaltungsperiode 2009 - 2012					Soll-Werte pro Jahr
	Rechnung				Ø pro Jahr	
	2009	2010	2011	2012	2009 - 2012	
Haushaltsgleichgewicht	592	587	530	214	481	> 0
Cash-Flow	10'368	9'499	7'848	8'576	9'073	> 6 Mio.
Nettoinvestitionen	5'851	6'211	4'828	8'678	6'392	4 - 6 Mio.
Finanzierungsüberschuss / Finanzierungsfehlbetrag (-)	4'517	3'288	3'020	-102	2'681	~ 2 Mio.
Abschreibungssatz	22.67%	22.53%	20.63%	22.92%	22.19%	10%
mittel- & langfristige Schulden per Ende Jahr	40'290	36'643	32'078	31'265	31'265	30 Mio.

Verwaltungsrechnung 2012

Verwaltungsrechnung 2012

A) Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2012 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 35'487'324.01 und bei einem Ertrag von Fr. 35'701'133.34 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 213'809.33 ab. Der Voranschlag sah einen Ertragsüberschuss von Fr. 6'050.-- vor. Somit konnte das wichtige Ziel des **Haushaltsgleichgewichts** problemlos erreicht werden.

Bei nachfolgenden Vergleichen muss berücksichtigt werden, dass der Aufwand 2011 durch das Waldbrandereignis mit Fr. 2'475'039.45 (brutto) belastet wurde. Hinzu kommt die Tatsache, dass die Verbuchung der Löhne des Lehrpersonals der obligatorischen Schulen wieder über den Kanton und nicht mehr über die Gemeinden erfolgt. Der Volumenrückgang 2012 gegenüber dem Vorjahr 2011 ist sowohl beim Aufwand als auch beim Ertrag insbesondere auf die erwähnten Besonderheiten zurückzuführen.

Gegenüber dem Voranschlag ist der Gesamtaufwand ohne Abschreibungen des Verwaltungsvermögens um Fr. 984'303.46 (+3.77%) höher ausgefallen. Gegenüber dem Vorjahr sank der Gesamtaufwand um Fr. 5'145'539.33 oder 15.95%.

Der gesamte Ertrag hat gegenüber dem Vorjahr um Fr. 4'417'391.57 abgenommen. Gegenüber dem Voranschlag ist hingegen ein Mehrertrag Fr. 1'310'333.34 festzustellen. Insbesondere höhere Steuererträge bei den natürlichen Personen von Fr. 0.842 Mio. (Bevölkerungswachstum) und höhere Vermögenserträge von Fr. 0.604 Mio. (u.a. Bodenverkäufe, die Erteilung von Dienstbarkeiten, Verzugs- und Kontokorrentzinsen) haben zu diesem sehr positiven Resultat geführt.

Die wichtigsten Budgetabweichungen gemäss Artengliederung werden nachstehend kurz erläutert:

Personalaufwand (Fr. 7.590 Mio.)

Der gesamte Personalaufwand (Löhne und Gehälter von Behörden, Angestellten und Lehrkräften sowie die Sozialleistungen) überstieg die Budgetvorgaben um Fr. 123'476.67 oder 1.65%. Durch die Neuverbuchung bei der Lehrerbesoldung ist ein Vergleich mit dem Vorjahr nicht aussagekräftig.

Die Hälfte des Mehraufwandes gegenüber dem Budget 2012 ist auf die Sonstigen Personalkosten zurückzuführen. Eine aktive Teilnahme bei Mitarbeiteranlässen aber auch vermehrte Stellenausschreibungen haben zu höheren Kosten geführt.

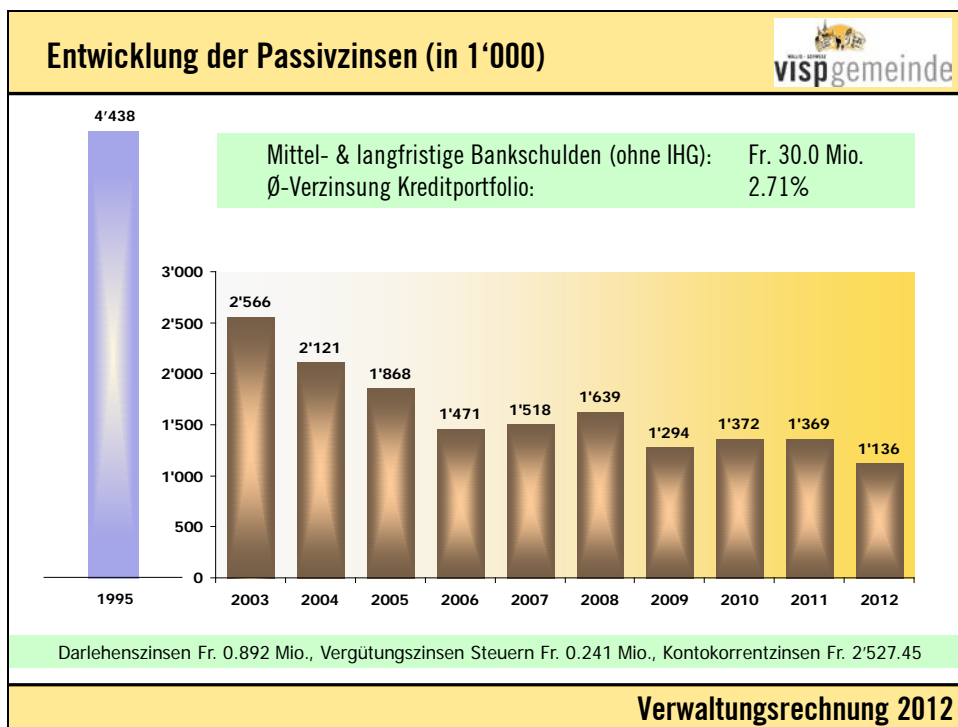
Sachaufwand (Fr. 6.825 Mio.)

Beim gesamten Sachaufwand ist gegenüber dem Voranschlag eine negative Budgetabweichung von Fr. 361'622.79 oder 5.59% festzustellen und erreicht damit einen neuen absoluten Rekord (Jahr 2011 ohne Waldbrand Eyholzerwald). Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Mehraufwand Fr. 108'241.60. Im Sachaufwand figurieren u.a. die Positionen "Dienstleistungen & Honorare" (Fr. 2.712 Mio.), "Baulicher Unterhalt" (Fr. 1.344 Mio.), "Wasser, Energie, Heizung" (Fr. 0.876 Mio.), "Unterhalt Mobilien & Maschinen" (Fr. 0.494 Mio.) sowie "Drucksachen, Büro- und Schulmaterial" (Fr. 0.464 Mio.). Bei sämtlichen Positionen des Sachaufwandes konnten die Budgetwerte nicht ganz eingehalten werden, z.T. auch durch Umstände, die wenig im Einflussbereich der Verwaltung liegen wie beispielsweise die Schneeräumung.

Passivzinsen (Fr. 1.136 Mio.)

Die Passivzinsen reduzieren sich gegenüber dem Voranschlag um Fr. 64'259.00. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Minderaufwand Fr. 233'068.30. Kein Bedarf an zusätzlichem Fremdkapital aufgrund der sehr guten Rechnungsabschlüsse 2008 bis 2012, ein konstant tiefes Zinsniveau am Geld- & Kapitalmarkt sowie eine ausgezeichnete Liquidität haben bei den Darlehenszinsen der mittel- und langfristigen Schulden zu einem gegenüber dem Voranschlag um Fr. 57'904.75 tieferen Aufwand geführt. Die durchschnittliche Verzinsung der mittel- und langfristigen Kredite von Fr. 30 Mio. (ohne IHG-Darlehen) per 31.12.2012 liegt bei 2.71%.

Durch den Schuldenabbau und die tiefen Zinsen am Geld- & Kapitalmarkt betragen die Passivzinsen noch rund 26% der Höchstbelastung aus dem Jahre 1995!



Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Fr. 8.362 Mio.)

Bei den ordentlichen Abschreibungen von Fr. 5.498 Mio. beträgt der durchschnittlich angewandte Abschreibungssatz 15.1% des Verwaltungsvermögens. Aufgrund des sehr hohen Cash-Flows sind vom Gemeinderat folgende zusätzlichen Abschreibungen beschlossen worden:

- Neubau Dreifachturnhalle	Fr. 1.293 Mio.
- Beteiligung Baukosten Kant. Strassennetz	Fr. 0.435 Mio.
- Sanierung Gemeindestrassennetz	Fr. 0.236 Mio.
- Erweiterungsbau Martinsheim	Fr. 0.900 Mio.
TOTAL zusätzliche Abschreibungen	Fr. 2.864 Mio.

Gemäss Budget 2012 waren zusätzliche Abschreibungen von Fr. 2.304 Mio. vorgesehen. Der nötige Zusatzkredit von Fr. 0.560 Mio. hat der Gemeinderat an seiner Sitzung vom 2. April 2013 gesprochen.

Mit einem Total Abschreibungen von Fr. 8'362'270.55 erreicht der durchschnittlich angewandte Abschreibungssatz 22.9% vom Verwaltungsvermögen. Die gesetzlichen Vorgaben von 10% werden somit deutlich übertroffen.

Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 1.441 Mio.)

Damit die Gemeinden ihre Autonomie und ihre finanziellen Verantwortlichkeiten gemäss dem Subsidiaritätsprinzip wahrnehmen können, müssen alle unter ihnen – auch die ärmsten und die strukturell benachteiligten – über ein Minimum an Ressourcen verfügen. Durch den Ausgleichsmechanismus des interkommunalen Finanzausgleichs soll das Ressourcen-Gefälle zwischen den Gemeinden etwas gemildert werden, damit diese ihre Aufgaben ohne eine übermässige Steuerbelastung erfüllen können.

Nach dem neuen System des interkommunalen Finanzausgleichs zahlt die Gemeinde Visp als ressourcenstarke Gemeinde im Jahre 2012 einen Betrag von Fr. 1'252'712.-- in den Finanzausgleichsfonds. Damit hat sich der Beitrag von Visp gegenüber den Vorjahren verdoppelt. Auf Basis der Verwaltungsrechnungen 2006 bis 2008 erreicht die Gemeinde Visp ein Ressourcenpotential von Fr. 3'975.10 pro Einwohner – der Durchschnitt aller Walliser Gemeinden liegt bei Fr. 3'033.90 pro Einwohner.

Entschädigung an Gemeinwesen (Fr. 1.339 Mio.)

Gegenüber dem Budget steigt der Mehraufwand für Entschädigungen an Gemeinwesen um Fr. 35'233.90.

Seit mehreren Jahren beteiligen sich die Wohngemeinden und der Staat Wallis an den Fahrkosten mit öffentlichen Verkehrsmitteln der Lernenden und der Schüler/innen der allgemein bildenden Sekundarstufe II. Die Kosten werden zu gleichen Teilen vom Kanton, von der Wohngemeinde und von den Eltern übernommen. Durch Änderungen im Prozessablauf sind in der Verwaltungsrechnung 2012 zwei Schuljahre enthalten – Mehraufwand gegenüber dem Budget von Fr. 185'192.40.

Eigene Beiträge (Fr. 8.566 Mio.)

Bei den eigenen Beiträgen (**Betriebs- und Defizitbeiträge**) beträgt der Mehraufwand gegenüber dem Budget Fr. 404'896.95 oder 4.96%. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Mehraufwand Fr. 2'763'700.10.

Die Gemeinden beteiligen sich an der Lehrerbesoldung der obligatorischen Schule mit einer Pauschale, die in der Höhe der jährlichen Durchschnittskosten für einen Schüler liegt. Die Beteiligung der Gemeinde beläuft sich auf maximal einen Drittel der durchschnittlichen Kosten für einen Schüler multipliziert mit der Anzahl Jugendlichen, die auf dem Gemeindegebiet wohnen. Für Visp beläuft sich der Betrag für das Jahr 2012 auf total Fr. 2.349 Mio. (714 Schüler multipliziert mit Fr. 3'290.-- pro Schüler).

Rund Fr. 2.233 Mio. der sog. "Eigene Beiträge" dienen der Finanzierung der Sozialsysteme, beinhaltend unsere Beteiligungen zur Finanzierung der Betriebsbeiträge von Einrichtungen (Behinderte / Soziale), der Ergänzungsleistungen zur AHV/IV, der Sozialhilfe sowie des Kantonalen Beschäftigungsfonds. Die verschiedenen Kosten im Sozialbereich werden im Verhältnis 63% zu Lasten des Kantons und 37% zu Lasten der Gemeinden aufgeteilt (Gesetz über die Harmonisierung der Finanzierung der Sozialsysteme sowie der Systeme für die soziale und berufliche Eingliederung). Die effektiven Zahlen in diesem Bereich liegen ca. Fr. 278'000.-- über dem Voranschlag.

Unter der Position "Eigene Beiträge" werden u.a. folgende Betriebs- und Defizitbeiträge erfasst: Pfarreirechnung (Fr. 965'024.00), Gemeinnütziger Beitrag an die Genossenschaft Regionale Mehrzweckhalle (Fr. 450'000.--), Beteiligung am Regionalverkehr (Fr. 459'026.05), Sozialmedizinisches Regionalzentrum (Fr. 414'899.70), Kindertagesbetreuung mit Mittagstisch (Fr. 165'000.--) sowie die Beiträge an die Alters- und Pflegeheime Martinsheim und St. Paul (total Fr. 124'165.--). An die Schwimmbadgenossenschaft musste nebst dem ordentlichen jährlichen Beitrag von Fr. 50'000.-- noch ein zusätzlicher Beitrag in der Höhe von Fr. 125'000.-- geleistet werden.

Steuern (Fr. 25.679 Mio.)

Bei den **Steuern natürlicher Personen** (Lohnbezüger und Selbständigerwerbende) sind die Erträge für das Steuerjahr 2012 gemäss Budget abgegrenzt worden. Bei den Steuerveranlagungen der Jahre 2004 und 2005 konnten durch den Systemwechsel von der Vergangenheits- zur Gegenwartsbesteuerung erfreuliche Mehrerträge gegenüber den Vorjahren von ca. Fr. 1.75 Mio. erzielt werden. Mit dem neuen Dekret vom 17. Juni 2005 zu Gunsten der Familie und der Wirtschaft reduzieren sich die Einkommenssteuern ab dem Steuerjahr 2006 um ca. Fr. 700'000.-- oder 5.57%. Erfreulicherweise kann festgestellt werden, dass diese Steuerausfälle mit der Steuerveranlagung 2007 wieder aufgefangen bzw. kompensiert werden konnten. Die 7. Revision des Kantonalen Steuergesetzes (höhere Kinderabzüge) sowie die Anpassung der automatischen Indexierung auf 160% reduzieren die Einkommenssteuern ab dem Steuerjahr 2009 um ca. Fr. 0.5 Mio. Dank dem Bevölkerungswachstum in den letzten Jahren konnten diese gesetzlich bedingten Steuerausfälle wieder vollständig kompensiert werden. Erfreulich zeigt sich auch die Entwicklung bei den Vermögens- und Quellensteuern.

Bei den **Steuereinnahmen der juristischen Personen** (AG, GmbH, Genossenschaften, Stiftungen) sind bei den **Gewinnsteuern** gegenüber dem Voranschlag Mindererträge von Fr. 1.390 Mio., bei den **Kapitalsteuern** Mehrerträge von Fr. 0.520 Mio. und bei den **Grundstücksteuern** Mehrerträge von Fr. 0.266 Mio. auszumachen. Trotz dem massiven Einbruch bei den Gewinnsteuern der Lonza AG für die Steuerjahre 2011 und 2012 liegen die gesamten Steuererträge bei den juristischen Personen "lediglich" Fr. 0.607 Mio. unter den Budgetvorgaben. Infolge der neuen Partnerwerkbesteuerung sind die Veranlagungen der EnAlpin AG seit dem Steuerjahr 2009 nach wie vor provisorisch. Die Entwicklung bei den übrigen juristischen Personen (ohne Lonza AG und EnAlpin AG) ist sehr erfreulich und erreicht im Steuerjahr 2010 bei den Gewinnsteuern einen neuen Höchststand.

Nachfolgende Aufstellung gibt Auskunft über die verschiedenen wichtigsten Brutto-Steuererträge:

Bezeichnung (Beträge in 1'000)	Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011	Differenz Rechnung zu Budget
Steuern natürliche Personen	17'907	17'220	17'639	687
Einkommenssteuer	13'471	13'000	13'200	471
Vermögenssteuer	2'132	2'040	2'174	92
Quellensteuer	1'336	1'300	1'449	36
Steuern auf Kapitalabfindungen	332	250	170	82
Lotterie- und Liquidationsgewinnsteuern	48	50	35	-2
Grundstücksteuer	588	580	611	8
Steuern juristische Personen	7'296	7'900	9'532	-604
Gewinnsteuer	3'510	4'900	6'064	-1'390
Kapitalsteuer	1'720	1'200	1'639	520
Grundstücksteuer	2'066	1'800	1'829	266
Übrige Steuern	232	100	191	132
Grundstückgewinnsteuer	108	50	77	58
Erbschafts- & Schenkungssteuer	124	50	114	74
Bruttoerträge	25'435	25'220	27'362	215


B) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist eine Zunahme der Bruttoinvestitionen von Fr. 11'273'722.25 auf, während im Budget eine solche von Fr. 14.465 Mio. vorgesehen war. An Subventionen, Rückvergütungen und Beiträgen Dritter wurden Fr. 2'595'828.75 (Budget Fr. 4.681 Mio.) der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben. Die Nettoinvestitionen von Fr. 8'677'893.50 liegen somit Fr. 1'106'106.50 unter den Budgetvorgaben.


Die gar nicht oder nur zum Teil ausgeführten bzw. beanspruchten Investitionen (Neubau Dreifachturnhalle, Sanierung Litterna-Halle, Hangsicherung Visp-Ost, Hochwasserschutz Vispa, Kanalisationskataster & Pläne) wurden durch vom Gemeinderat bewilligte Nachtragskredite wieder kompensiert. Die gegenüber dem Voranschlag tieferen Nettoinvestitionen sind insbesondere auf die Mehrwertbeiträge der Weizacherstrasse Eyholz und des Arnikaweges in Visp-West, der Anschlussgebühren von Abwasser und Wasser sowie der Ersatzgebühren für Parkplätze zurückzuführen.

Nachfolgende Tabellen zeigen die in der Verwaltungsrechnung 2012 wichtigsten realisierten Investitionsvorhaben, sortiert nach der Höhe der entsprechenden Bruttoinvestition.

Die Gemeinde Visp verfügt derzeit über keine Verpflichtungskredite (VFFG, Art. 30).

Investitionsrechnung brutto / netto in Mio. (1/2)			
			
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Erweiterungsbau Martinsheim	2.500	0.000	2.500
Neubau Dreifachturnhalle / Anteil	1.425	0.000	1.425
Investitionen Wasserversorgung	0.919	0.190	0.729
Neugestaltung Eingangsbereich Schwimmbad	0.636	0.000	0.636
Fussgängerbeziehung (Bahnhof - Visp-West)	0.609	0.000	0.609
Beteiligung Baukosten Kantonales Strassennetz	0.484	0.000	0.484
Gebäude und Einrichtungen Kulturzentrum La Poste	0.438	0.000	0.438
Aktienbeteiligung DANET Oberwallis AG	0.350	0.000	0.350
Sanierung Gemeindestrassennetz	0.263	0.000	0.263
Zwischentotal	7.624	0.190	7.434

Verwaltungsrechnung 2012

Investitionsrechnung brutto / netto in Mio. (2/2)			
			
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Uebertrag	7.624	0.190	7.434
Bodenerwerbe Verwaltungsvermögen (Mattaweg)	0.242	0.000	0.242
Projekt Sporteye (Planung)	0.180	0.000	0.180
Mobilien, Maschinen OS (u.a. Pulte & Stühle)	0.131	0.000	0.131
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Werkhof	0.130	0.000	0.130
Projekt Warteraum Bahnhof Visp	0.234	0.106	0.128
Hochwasserschutz Vispa	0.238	0.128	0.110
Schulanlage Baumgärten (Planung)	0.100	0.000	0.100
Felssturz-, Steinschlaggefährdung Visp Ost	0.830	0.837	-0.007
Diverse Investitionen	1.565	1.335	0.230
TOTAL	11.274	2.596	8.678

Verwaltungsrechnung 2012

C) Bestandesrechnung

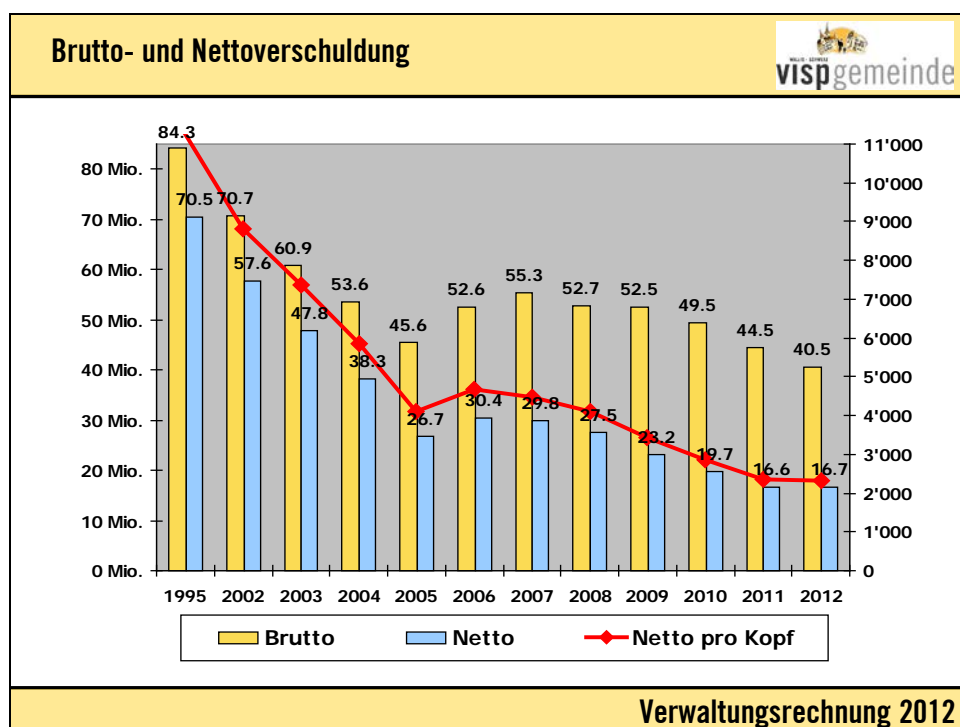
Die Bestandesrechnung per 31.12.2012 im Kurzüberblick (Beträge in Fr. 1'000):

Bezeichnung	31.12.2012		31.12.2011	
	absolut	in %	absolut	in %
Aktiven	52'221	100.0	56'002	100.0
Finanzvermögen	23'754	45.5	27'851	49.7
Verwaltungsvermögen	28'467	54.5	28'151	50.3
Passiven	52'221	100.0	56'002	100.0
Kreditoren	3'620	6.9	4'847	8.6
übrige kurzfr. Schulden	14	0.0	17	0.0
mittel- & langfr. Schulden	31'265	59.9	32'078	57.3
Transitorische Passiven	5'557	10.6	7'509	13.4
Rückstellungen	704	1.4	703	1.3
Eigenkapital	11'061	21.2	10'848	19.4

Durch den Ertragsüberschuss in der Laufenden Rechnung konnte das Eigenkapital auf neu Fr. 11.061 Mio. geäuftet werden. Dieser Umstand schafft Vertrauen gegenüber den Gläubiger-Banken und beinhaltet zusätzlich für die kommenden Jahre eine gewisse "Reservfunktion" in Bezug auf das Haushaltsgleichgewicht.

Die Bestandesrechnung per 31.12.2012 weist folgende Merkmale auf:

- Gegenüber dem Vorjahr Abnahme der Bilanzsumme um ca. Fr. 3.8 Mio.
- Das Dienstleistungsgebäude Bahnhof ist mit Fr. 0.950 Mio. im Finanzvermögen aktiviert (355 m² verbleiben im Eigentum der Gemeinde Visp)
- Abnahme der Bruttoverschuldung um Fr. 4 Mio. auf neu Fr. 40.5 Mio. - die Nettoverschuldung liegt unverändert bei Fr. 16.7 Mio. / Mit einer Pro-Kopf-Verschuldung netto von Fr. 2'335.62 (bisher Fr. 2'338.71) wird der tiefste Wert seit Mitte der Achtziger Jahre erreicht



D) Beurteilung der Finanzlage

Trotz Bedenken durch den Wegfall der Gewinnsteuern bei der Lonza AG schliesst die Verwaltungsrechnung 2012 dank höheren Steuererträgen bei den natürlichen Personen, höheren Vermögenserträgen sowie einer erneut konsequenten Budgetdisziplin mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 213'809.33. Ein Cash-Flow von Fr. 8.576 Mio. (Fr. 0.326 Mio. besser als budgetiert) ermöglicht praktisch die gesamte Finanzierung der Nettoinvestitionen von Fr. 8.678 Mio. – in Bezug auf die Finanzierung resultiert schliesslich ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 101'813.62. **Trotz namhaften ausgeführten Nettoinvestitionen von Fr. 25.568 Mio. kann in der Verwaltungsperiode 2009 – 2012 die Verschuldung weiter markant abgebaut und als kerngesund beurteilt werden.**

Die Eigenfinanzierungsmarge, d.h. derjenige Betrag, den die Gemeinde ohne zusätzliche Verschuldung investieren konnte, betrug für das Verwaltungsjahr 2012 sehr gute Fr. 8.576 Mio. Damit die nun erreichte Verschuldungssituation nicht zu stark auf die Probe gestellt werden muss und bei den Investitionen über einen erforderlichen gewissen Handlungsspielraum verfügt werden kann, sollte ein jährlicher Cash-Flow in der Grössenordnung von 8 Mio. erwirtschaftet werden können. **Erfreulicherweise konnte die Gemeinde Visp in den letzten zehn Jahren immer einen Cash-Flow von Fr. 8 Mio. oder mehr ausweisen!**

Der Spielraum in der Laufenden Rechnung wurde im Vergleich zu früher grösser. Massive Einsparungen bei den Passivzinsen, die Umorganisation bei den Walliser Spitälern, aber auch höhere Steuererträge haben zu dieser erfreulichen Entwicklung geführt. Doch aufgepasst: die Laufende Rechnung lebt! Immer wieder kommt es hier zu grösseren Veränderungen, sei dies durch den Verteilungskampf zwischen Bund/Kanton/Gemeinden, durch steuerliche Entlastungen bei den Familien und der Wirtschaft oder durch den ständig anwachsenden Aufgabenbereich einer Zentrumsgemeinde. Die finanziellen Auswirkungen der Neugestaltung des Finanzausgleichs und der Aufgabenteilung zwischen Bund, Kanton und Gemeinden (NFA II) werden erst ab dem Verwaltungsjahr 2013 richtig sichtbar und werden zeigen, ob die Modellrechnungen die vorgesehe Entlastung bei der Gemeinde Visp mit sich bringt (Minderaufwand in der Laufenden Rechnung von Fr. 0.643 Mio.). **Für die Gemeinde Visp nach wie vor von extremer Bedeutung sind die Steuererträge juristischer Personen. Die neue Partnerwerkbesteuerung bei den Energiegesellschaften aber auch die Geschäftsabschlüsse 2011/2012 der Lonza AG zeigen uns, dass wir in diesem Bereich mit hohen Schwankungen und damit verbundenen Risiken rechnen müssen.**

Was die nahe Zukunft anbelangt, zeigt die Finanzplanung 2014 bis 2017 auf, dass der Gemeinde Visp in den kommenden Planungsjahren ein Cash-Flow von jährlich Fr. 8 Mio. für Nettoinvestitionen zur Verfügung steht. Aufgrund diverser anstehender Projekte wird der Schuldenabbau mittelfristig gebremst. Ein weiterer Abbau der Bruttoverschuldung von derzeit Fr. 40.5 Mio. auf ein Niveau von ca. Fr. 30 Mio. bleibt langfristig ein Ziel – auch um bei einer allfälligen Trendwende bei den Zinsen gewappnet zu sein.

Die auf den kommenden Seiten publizierten Finanzkennzahlen 2011/2012 widerspiegeln eindeutig, dass die Gemeinde Visp finanziell auf dem richtigen Weg ist – ja sogar auf soliden Füßen steht. Sowohl beim Selbstfinanzierungsgrad, der Selbstfinanzierungskapazität, dem Abschreibungssatz, der Bruttoschuldenvolumenquote sowie der Nettoschuld pro Kopf erreicht die Gemeinde Visp sehr gute Noten.

E) Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat die Verwaltungsrechnung 2012 an seiner Sitzung vom 2. April 2013 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung vom 21. Mai 2013 wird beantragt, der Verwaltungsrechnung 2012 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 213'809.33, Nettoinvestitionen von Fr. 8'677'893.50 und einem Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 101'812.62 zuzustimmen.

Finanzkennzahlen - zusammengefasst

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2011	2012	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	162.6%	98.8%	121.6%

*Bewertung Selbstfinanzierungsgrad: mehr als 100% sehr gut, 80% - 100% gut, 60 - 80% genügend (kurzfristig)
0 - 60% ungenügend, weniger als 0% sehr schlecht*

Beurteilung: Im Vergleich über mehrere Jahre kann erkannt werden, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Es kann festgestellt werden, dass die Nettoinvestitionen von Fr. 8.678 Mio. fast ausschliesslich aus eigenen Mitteln finanziert werden konnten.

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2011	2012	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	19.6%	24.1%	21.7%

*Bewertung Selbstfinanzierungskapazität: mehr als 20% = sehr gut, 15 - 20% = gut, 8 - 15% = genügend,
0 - 8% = ungenügend, weniger als 0% = sehr schlecht*

Beurteilung: Die Selbstfinanzierungskapazität gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde. Bei steigendem Wert nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu. Mit einem Cash-Flow von Fr. 8.576 Mio. kann die Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde als sehr gut bezeichnet werden.

3.1 Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2011	2012	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	13.4%	15.1%	14.2%
3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2011	2012	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbetrag)	22.1%	23.5%	22.8%

*Bewertung Ordentlicher Abschreibungssatz: 10% und mehr = genügend, 8 - 10% mittelmässig, 5 - 8% schwach,
2 - 5% = ungenügend, weniger als 2% = vollkommen ungenügend*

Beurteilung: Mit einem ordentlichen Abschreibungssatz von 15.1% auf das Verwaltungsvermögen werden die gesetzlichen kantonalen Vorgaben übertroffen (10%). Die zusätzlichen Abschreibungen in der Höhe von total Fr. 2.864 Mio. waren mit Fr. 2.304 Mio. budgetiert. Für den Betrag von Fr. 0.560 Mio. hat der Gemeinderat einen Nachtragskredit gesprochen.

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2011	2012	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	2'367	2'323	2'344

*Bewertung Nettoschuld pro Kopf: <3'000 = klein, 3'000 - 5'000 = angemessen, 5'000 - 7'000 = gross,
7'000 - 9'000 = sehr gross, > 9'000 = ausserordentlich gross*

Beurteilung: Die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde Visp hat sich erneut positiv entwickelt und kann als klein bezeichnet werden. Die Pro-Kopf-Verschuldung erreicht 2012 den tiefsten Wert seit Mitte der Achtziger Jahre.

Finanzkennzahlen - zusammengefasst

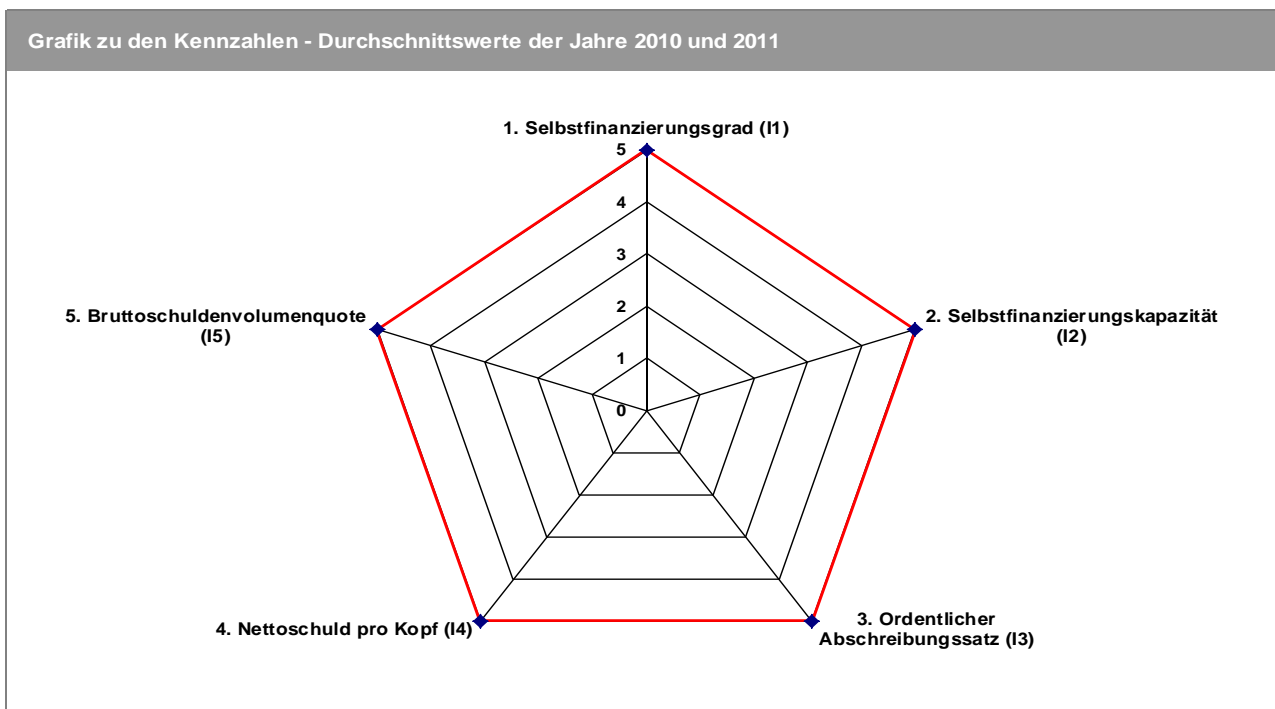
5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	2011	2012	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der laufenden Rechnung)	110.9%	113.5%	112.2%

Bewertung Bruttoschuldenvolumenquote: weniger als 150% = sehr gut, 150 - 200% gut, 200 - 250% = genügend, 250 - 300 % = ungenügend, mehr als 300% = sehr schlecht

Beurteilung: Die Bruttoschuldenvolumenquote stieg im Verwaltungsjahr 2012 trotz erneutem Schuldenabbau von Fr. 3.994 Mio. gegenüber dem Vorjahr an. Dies ist auf den Rückgang des Ertrages zurückzuführen. Gegenüber dem Höchststand aus dem Jahre 1995 mit Fr. 84.338 Mio. konnte die Bruttoschuld seither um Fr. 43.882 Mio. oder 52% abgebaut werden.

Bewertung der Kennzahlen

- Legende:
- 5 sehr gut
 - 4 gut
 - 3 genügend
 - 2 ungenügend
 - 1 sehr schlecht



Laufende Rechnung		Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	Fr.	27'125'053.46	26'140'750.00	32'270'592.79
Ertrag	Fr.	35'701'133.34	34'390'800.00	40'118'524.91
Selbstfinanzierungsmarge	Fr.	8'576'079.88	8'250'050.00	7'847'932.12
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge	Fr.	8'576'079.88	8'250'050.00	7'847'932.12
Ordentliche Abschreibungen	Fr.	5'498'270.55	5'940'000.00	4'740'228.19
Zusätzliche Abschreibungen	Fr.	2'864'000.00	2'304'000.00	2'577'335.65
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	Fr.	-	-	-
Ertragsüberschuss	Fr.	213'809.33	6'050.00	530'368.28

Investitionsrechnung		Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011
Ausgaben	Fr.	11'273'722.25	14'465'000.00	7'743'851.59
Einnahmen	Fr.	2'595'828.75	4'681'000.00	2'916'344.35
Nettoinvestitionen	Fr.	8'677'893.50	9'784'000.00	4'827'507.24

Finanzierung		Rechnung 2012	Voranschlag 2012	Rechnung 2011
Selbstfinanzierungsmarge	Fr.	8'576'079.88	8'250'050.00	7'847'932.12
Nettoinvestitionen	Fr.	8'677'893.50	9'784'000.00	4'827'507.24
Finanzierungsfehlbetrag	Fr.	-101'813.62	-1'533'950.00	-
Finanzierungsüberschuss	Fr.	-	-	3'020'424.88

GESAMTÜBERSICHT DER JAHRESRECHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung						
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	35'487'324.01		34'384'750.00		39'588'156.63	
Total des Ertrages		35'701'133.34		34'390'800.00		40'118'524.91
Ertragsüberschuss	213'809.33		6'050.00		530'368.28	
Aufwandüberschuss		-		-		-
Total	35'701'133.34	35'701'133.34	34'390'800.00	34'390'800.00	40'118'524.91	40'118'524.91
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
a) Nettoinvestitionen						
Total der Ausgaben	11'273'722.25		14'465'000.00		7'743'851.59	
Total der Einnahmen		2'595'828.75		4'681'000.00		2'916'344.35
Netto-Investitionen		8'677'893.50		9'784'000.00		4'827'507.24
Total	11'273'722.25	11'273'722.25	14'465'000.00	14'465'000.00	7'743'851.59	7'743'851.59
b) Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	8'677'893.50		9'784'000.00		4'827'507.24	
Übertrag der ord. Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		5'498'270.55		5'940'000.00		4'740'228.19
Übertrag der zus. Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		2'864'000.00		2'304'000.00		2'577'335.65
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung		213'809.33		6'050.00		530'368.28
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-		-		-	
Finanzierungsüberschuss	-		-		3'020'424.88	
Finanzierungsfehlbetrag		101'813.62		1'533'950.00		-
Total	8'677'893.50	8'677'893.50	9'784'000.00	9'784'000.00	7'847'932.12	7'847'932.12
c) Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		-		-		3'020'424.88
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	101'813.62		1'533'950.00		-	
Übertrag der Investitionsausgaben		11'273'722.25		14'465'000.00		7'743'851.59
Übertrag der Investitionseinnahmen	2'595'828.75		4'681'000.00		2'916'344.35	
Übertrag der Abschreibungen	8'362'270.55		8'244'000.00		7'317'563.84	
Zunahme des Nettovermögens	213'809.33		6'050.00		530'368.28	
Abnahme des Nettovermögens		-		-		-
Total	11'273'722.25	11'273'722.25	14'465'000.00	14'465'000.00	10'764'276.47	10'764'276.47

Überblick der Bilanz und der Finanzierung		Stand 31.12.2011	Stand 31.12.2012	Mittelherkunft	Mittelverwendung
1	Aktiven	56'001'615.53	52'221'238.92	(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
	Finanzvermögen	27'850'324.48	23'754'324.92		
10	Flüssige Mittel	12'816'536.43	8'492'154.13	4'324'382.30	-
11	Guthaben	7'991'586.70	6'382'369.18	1'609'217.52	-
12	Anlagen	4'841'100.00	4'838'600.00	2'500.00	-
13	Transitorische Aktiven	2'201'101.35	4'041'201.61	-	1'840'100.26
	Verwaltungvermögen	28'151'291.05	28'466'914.00		
14	Sachgüter	28'151'291.05	26'767'013.00		
15	Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	349'900.00		
16	Investitionsbeiträge	-	1'350'001.00		
17	übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
	Spezialfinanzierungen	-	-		
18	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	-	-	-	-
	Fehlbetrag	-	-		
19	Bilanzfehlbetrag	-	-		
2	Passiven	56'001'615.53	52'221'238.92		
	Verpflichtungen	44'450'509.10	40'456'323.16		
20	Laufende Verpflichtungen	4'847'161.00	3'620'121.46	-	1'227'039.54
21	kurzfristige Schulden	16'695.45	13'715.75	-	2'979.70
22	Mittel- und langfristige Schulden	32'077'800.00	31'265'200.00	-	812'600.00
23	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24	Rückstellungen	-	-	-	-
25	Transitorische Passiven	7'508'852.65	5'557'285.95	-	1'951'566.70
	Spezialfinanzierungen	703'516.65	703'516.65		
28	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	703'516.65	703'516.65	-	-
	Vermögen	10'847'589.78	11'061'399.11		
29	Eigenkapital	10'847'589.78	11'061'399.11		
				-	
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung					101'813.62
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung					
				5'936'099.82	5'936'099.82

	VERWALTUNGSRECHNUNG 2012 ÜBERSICHT LAUFENDE RECHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG SALDO	2'784'073.19	359'704.15 2'424'369.04	2'753'200	359'200 2'394'000	2'921'177.16	368'747.40 2'552'429.76
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT SALDO	2'802'230.00	1'636'233.90 1'165'996.10	2'776'550	1'395'500 1'381'050	4'801'431.81	1'488'358.46 3'313'073.35
2	BILDUNG SALDO	5'199'732.82	775'930.85 4'423'801.97	4'724'800	672'000 4'052'800	8'807'173.20	3'374'114.85 5'433'058.35
3	KULTUR, FREIZEIT, KULTUS SALDO	5'444'682.05	1'222'065.03 4'222'617.02	5'192'100	949'800 4'242'300	5'240'349.18	1'036'664.35 4'203'684.83
4	GESUNDHEIT SALDO	541'050.35	0.00 541'050.35	574'000	0 574'000	557'049.05	0.00 557'049.05
5	SOZIALE WOHLFAHRT SALDO	2'888'581.75	0.00 2'888'581.75	2'861'300	0 2'861'300	2'940'627.75	12'637.55 2'927'990.20
6	VERKEHR SALDO	3'913'631.44	1'633'756.15 2'279'875.29	3'848'900	1'669'200 2'179'700	3'926'301.35	1'562'220.89 2'364'080.46
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG SALDO	2'822'021.94 12'121.31	2'834'143.25	2'911'900	2'819'000 92'900	2'866'771.22	2'833'924.55 32'846.67
8	VOLKSWIRTSCHAFT SALDO	732'342.98	90'543.61 641'799.37	819'300	50'300 769'000	856'817.73	37'059.90 819'757.83
9	FINANZEN UND STEUERN SALDO	8'358'977.49 18'789'778.91	27'148'756.40	7'922'700 18'553'100	26'475'800	6'670'458.18 22'734'338.78	29'404'796.96
	TOTAL AUFWAND	35'487'324.01		34'384'750		39'588'156.63	
	TOTAL ERTRAG		35'701'133.34		34'390'800		40'118'524.91
	ERTRAGSÜBERSCHUSS	213'809.33		6'050		530'368.28	

	VERWALTUNGSRECHNUNG 2012 LAUFENDE RECHNUNG NACH FUNKTIONEN	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'784'073.19	359'704.15	2'753'200	359'200	2'921'177.16	368'747.40
011	Legislative	44'985.10	0.00	49'000	0	45'132.25	0.00
310.01	Drucksachen, Publikationen	6'458.40		8'000		8'549.55	
317.01	Entschädigung Wahlbüro	11'570.00		11'000		12'889.60	
317.02	Spesen Urversammlung	6'601.80		8'000		6'468.70	
318.01	Porti, Versandkosten	9'524.00		9'000		6'000.80	
318.02	Treuhand & Revisionskosten	10'830.90		13'000		11'223.60	
012	Exekutive	594'823.80	13'350.00	566'200	11'500	701'262.80	40'000.00
300.00	Besoldung und Spesen Präsidium	92'250.15		93'000		92'250.15	
300.01	Entschädigung Gemeinderat	226'200.00		226'200		226'200.00	
300.02	Kommissionen	80'779.10		65'000		69'345.95	
300.03	Gemeindeführungsstab & Sicherheitsdienst	1'200.00		2'000		1'200.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	26'754.50		24'000		26'626.30	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	11'269.15		10'000		9'939.35	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	4'808.85		6'000		5'362.80	
317.01	Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	103'034.05		75'000		122'409.40	
318.01	Agglomeration Brig-Visp-Naters	48'528.00		60'000		98'528.00	
318.03	Projekt Gemeindefusion	0.00		0		49'400.85	
318.04	Führungscockpit für Gemeinden	0.00		5'000		0.00	
434.01	Entschädigung aus VR-Honoraren		13'350.00		11'500		10'000.00
461.01	Subvention Grundlagenbericht Fusion		0.00		0		30'000.00
020	Allgemeine Verwaltung	896'544.49	25'327.00	860'300	22'500	906'657.11	37'693.20
301.01	Besoldung Verwaltungspersonal	345'660.25		347'000		353'515.55	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	33'394.80		31'000		34'520.90	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	35'602.45		35'000		33'793.15	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	7'926.05		9'300		8'147.15	
309.01	Sonstige Personalkosten	63'885.85		40'000		57'016.25	
309.02	Aus- & Weiterbildung Personal	61'693.72		50'000		81'728.55	
310.01	Büromaterial & Drucksachen	48'557.55		45'000		33'136.65	
310.02	visper allgemeine zeitung / vispinfo	73'869.60		75'000		72'746.20	
310.03	Publikationen, Budget, Rechnung	23'695.50		20'000		27'443.15	
311.01	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	3'986.75		5'000		4'553.95	
315.01	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	6'503.75		7'500		10'395.40	

318.01	Telefongebühren	14'769.60		15'000		18'903.25	
318.02	Haftpflichtversicherung	36'458.60		40'000		36'051.30	
318.03	Sachversicherungen	478.35		500		474.85	
318.04	Porto- & Postkontospesen	80'696.32		70'000		72'230.86	
318.05	Arbeiten Dritter	13'680.05		25'000		16'816.95	
318.07	Kommunikation / Internet	16'959.35		20'000		14'913.25	
365.01	Beiträge	28'725.95		25'000		30'269.75	
431.01	Kanzlei- & Amtsgebühren		5'577.00		7'000		10'772.00
431.02	Vergütung für Verwaltungsarbeit		0.00		500		1'050.00
431.04	Einbürgerungsgebühren		11'400.00		15'000		15'500.00
436.02	Überschussbeteiligungen Sachversicherungen		0.00		0		10'371.20
436.03	Rückerstattung Ausbildungskosten		8'350.00		0		0.00
021	Finanzen und Informatik	651'323.70	125'071.15	670'000	115'000	660'961.40	124'581.90
301.01	Besoldung Verwaltungspersonal	468'811.85		476'000		484'230.80	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	45'292.70		44'000		47'285.30	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	50'898.55		55'000		54'083.70	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	10'750.00		13'000		11'159.60	
315.01	Wartung EDV	39'388.75		42'000		35'108.10	
318.01	Inkassospesen	32'768.05		30'000		26'575.15	
318.02	Programmanpassungen & Unterhalt EDV	3'413.80		10'000		2'518.75	
431.01	Vergütung für Verwaltungsarbeit		81'628.60		80'000		88'328.00
431.02	Inkassogebühren		41'953.85		35'000		36'024.45
436.01	Leistungen Personalversicherungen		1'488.70		0		229.45
029	Bauverwaltung	411'130.75	162'906.00	432'100	177'000	388'802.65	133'422.30
301.01	Besoldung Verwaltungspersonal	281'528.75		283'000		278'001.25	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'198.95		25'300		27'146.90	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	32'109.10		32'300		32'085.20	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'455.55		7'600		6'406.80	
310.01	Drucksachen und diverse Kosten	14'132.25		10'000		8'583.80	
318.01	Baubewilligungen	6'232.35		7'000		3'255.50	
318.03	Telefongebühren	3'335.45		5'000		4'941.05	
318.04	Sachversicherungen	800.00		1'900		1'325.00	
351.01	Gebühren Kanton für Baubewilligung	39'338.35		60'000		27'057.15	

431.01	Baubewilligungen		107'106.00		120'000		75'139.75
431.02	Vergütung für Verwaltungsarbeit		55'000.00		55'000		55'000.00
436.01	Leistungen Personalversicherungen		0.00		0		2'982.55
437.01	Baubussen		800.00		2'000		300.00
030	Leistungen für Pensionierte	84'861.05	0.00	86'000	0	139'729.80	0.00
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	0.00		0		39'649.70	
307.01	Teuerungszulage für Rentner	21'983.85		22'000		21'983.85	
307.02	Überbrückungsrenten bei vorzeitiger Pensionierung	62'877.20		64'000		78'096.25	
090	Verwaltungsgebäude Rathaus	100'404.30	33'050.00	89'600	33'200	78'631.15	33'050.00
312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	31'669.60		30'000		27'207.50	
313.01	Verbrauchsmaterial	539.30		1'000		772.70	
314.01	Baulicher Unterhalt	17'796.80		7'000		648.35	
315.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Einrichtungen	7'502.30		8'000		7'055.85	
318.01	Sachversicherungen	7'553.90		7'600		7'499.05	
318.02	Reinigungsdienst Rathaus	35'342.40		36'000		35'447.70	
427.01	Mieterträge		25'850.00		26'000		25'850.00
436.01	Raumnebenkosten, Anteil Dritter		7'200.00		7'200		7'200.00

1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	2'802'230.00	1'636'233.90	2'776'550	1'395'500	4'801'431.81	1'488'358.46
100	Grundbuch, Kataster	38'533.15	32'849.45	36'000	35'000	30'585.75	41'731.35
318.01	Nachführungsgeometer	28'082.45		25'000		25'681.10	
318.02	Digitalisierung Grundbuchpläne	9'450.70		10'000		4'904.65	
351.01	Schatzungskosten	1'000.00		1'000		0.00	
431.01	Registerhaltergebühren		15'887.00		15'000		18'273.85
469.01	Eigentümerbeitrag Nachführungsgeometer		16'962.45		20'000		23'457.50
101	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörde	21'583.95	10'618.00	20'600	10'000	0.00	0.00
301.01	Löhne Verwaltungspersonal	7'519.85		5'000		0.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	726.50		500		0.00	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	172.45		100		0.00	
309.01	Aus- und Weiterbildung	6'400.00		0		0.00	
310.01	Büromaterial & Drucksachen	3'954.30		0		0.00	
311.01	Mobilien, Maschinen, Einrichtungen	2'810.85		10'000		0.00	
316.01	Miete Büroräumlichkeiten	0.00		5'000		0.00	
452.01	Beteiligung der Mitgliedergemeinden		10'618.00		10'000		0.00
102	Einwohner- & Fremdenkontrolle	249'237.35	165'046.24	234'400	180'000	222'772.35	162'242.42
301.01	Besoldung Verwaltungspersonal	147'162.10		129'500		127'443.75	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	14'217.55		11'600		12'444.95	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	19'156.80		14'800		15'131.65	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'374.45		3'500		2'937.05	
351.01	Gebühren Kanton Fremdenkontrolle	65'326.45		75'000		64'814.95	
431.01	Kanzlei- & Amtsgebühren		157'882.69		180'000		159'449.02
436.01	Leistungen Personalversicherungen		7'163.55		0		2'793.40
113	Gemeindepolizei	904'526.70	283'392.16	912'000	292'000	903'345.46	208'995.59
301.01	Besoldung Ortspolizei	675'764.55		685'000		697'397.50	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	65'286.70		62'000		68'101.00	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	70'096.30		76'000		73'116.40	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	15'495.45		18'500		16'072.30	
306.01	Dienstkleider & Ausrüstung	10'549.30		17'000		13'825.90	

309.01	Sonstige Personalkosten	43'720.60		0		0.00	
310.01	Büromaterial & Drucksachen	3'996.90		2'500		2'498.25	
313.01	Verbrauchsmaterialien	5'125.05		5'500		6'154.40	
315.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen	6'031.10		12'500		15'186.30	
316.02	Miete Lokalität Ausnüchterungszellen	0.00		20'000		0.00	
318.01	Porti, Telefon, Postkonto	4'587.85		10'000		9'328.81	
318.02	Sachversicherungen	2'300.00		3'000		1'664.60	
318.05	Sicherheitsdienst	1'572.90		0		0.00	
431.02	Diverse Gebühren		10'699.30		12'000		11'914.30
436.01	Leistungen Personalversicherungen		4'853.95		0		6'853.75
437.01	Polizeibussen		267'838.91		280'000		190'227.54
119	Ausnüchterungszellen	15'471.90	11'169.30	0	0	0.00	0.00
316.01	Miete Lokalität	7'250.00		0		0.00	
318.01	Sicherheitsdienst	6'436.25		0		0.00	
318.02	Reinigungskosten	1'785.65		0		0.00	
434.01	Benützungsgebühren		2'000.00		0		0.00
462.01	Beteiligung Gemeinden Brig-Glis / Naters		8'919.30		0		0.00
462.02	Beteiligung übrige Gemeinden		250.00		0		0.00
121	Gerichte	196'970.10	0.00	199'250	0	201'333.65	0.00
301.01	Besoldung Abwartpersonal	8'290.10		8'300		8'290.10	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	800.90		700		809.55	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	190.10		250		191.05	
311.01	Mobilien & Einrichtungen Bezirksgericht	0.00		0		4'212.60	
312.01	Nebenkosten Bezirksgericht	14'975.60		17'000		15'590.75	
312.02	Nebenkosten Staatsanwaltschaft	8'042.20		8'000		7'603.80	
316.01	Miete für das Bezirksgericht	72'000.00		72'000		72'000.00	
316.02	Miete Staatsanwaltschaft	75'000.00		75'000		75'000.00	
318.01	Reinigungsdienst Burgenerhaus	17'671.20		18'000		17'635.80	

140	Feuerwehr Region Visp	352'843.45	250'789.30	387'200	188'500	405'719.05	192'016.30
301.01	Besoldung Feuerwehr	178'579.20		170'000		162'001.00	
301.02	Besoldung Sicherheitsbeauftragter	21'510.20		21'000		22'566.05	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'078.15		2'000		2'203.60	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	3'793.10		2'500		3'691.70	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	493.25		700		520.05	
309.01	Sonstige Personalkosten	22'111.00		36'000		34'808.30	
310.01	Büromaterial & Drucksachen	3'552.20		6'000		1'800.75	
312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	5'382.15		7'000		7'172.95	
313.01	Verbrauchsmaterialien & Ausrüstung	25'993.35		38'500		40'124.10	
313.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	6'253.90		5'000		6'677.40	
314.01	Baulicher Unterhalt	2'088.50		3'000		29'179.35	
315.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	35'852.40		50'000		49'874.05	
318.01	Telefon & Porti & Alarm	15'105.20		17'000		15'100.45	
318.02	Sachversicherungen	29'574.30		26'500		26'892.20	
318.03	Löschkosten Einsätze Dritter	0.00		0		734.40	
352.01	Unterhalt Brandbekämpfungsanlage V'terminen	476.55		2'000		2'372.70	
430.01	Feuerwehersatzgebühren		118'867.25		115'000		114'529.15
436.01	Rückerstattungen Dritter		21'385.00		18'500		18'825.00
452.01	Rückerstattungen Gemeinden		18'409.00		5'000		4'720.00
461.01	Kantonsbeitrag		92'128.05		50'000		53'942.15
141	Waldbrand Eyholzerwald vom 26.04.2011	0.00	155'296.00	0	0	2'475'039.45	711'493.35
301.01	Besoldung Feuerwehr & Zivilschutz	0.00		0		153'680.00	
310.01	Büromaterial & Drucksachen	0.00		0		1'253.70	
311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00		0		12'728.35	
313.01	Verbrauchsmaterialien & Ausrüstung	0.00		0		82'332.95	
313.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	0.00		0		14'134.50	
315.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00		0		122'047.75	
317.01	Spesenentschädigungen / Verpflegung	0.00		0		78'568.10	
318.01	Löschkosten Helikopter & Dritter	0.00		0		1'677'935.15	
318.03	Telefonkosten	0.00		0		778.35	
352.01	Entschädigungen an Feuerwehren	0.00		0		331'580.60	
452.01	Erlasse von Gemeinden		0.00		0		271'493.35
461.02	Kantonsbeitrag Pumpendefekt TLF		55'296.00		0		0.00
469.01	Hilfeleistungsfonds Air Zermatt (HAZ)		100'000.00		0		300'000.00
469.02	Oberwallis hilft Oberwallis		0.00		0		140'000.00

151	Schiessstand	313'889.85	24'740.10	327'100	30'000	369'749.00	24'101.85
301.01	Besoldung Abwartpersonal	20'992.05		22'600		18'276.30	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'028.10		2'000		1'784.70	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	481.35		600		421.20	
312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	9'309.90		9'000		8'508.15	
313.01	Verbrauchsmaterialien	459.60		4'000		976.40	
314.01	Baulicher Unterhalt	27'851.45		30'000		25'860.40	
315.01	Unterhalt Schiessanlage	15'026.60		20'000		45'393.40	
318.01	Telefongebühren	1'389.65		2'500		1'673.85	
318.02	Sachversicherungen	3'164.15		3'200		3'141.20	
322.01	Darlehenszinsen	45'187.00		45'200		55'352.00	
331.01	Abschreibung Schiesssportzentrum Riedertal	188'000.00		188'000		208'361.40	
427.01	Mietertrag Kantine		4'100.00		5'000		4'825.00
434.01	Benützungsgebühren & Schussgeld		20'305.15		25'000		19'276.85
436.01	Leistungen Personalversicherungen		334.95		0		0.00
160	ZSO Region Visp	696'783.35	696'783.35	660'000	660'000	192'887.10	147'777.60
301.01	Gehälter des Verwaltungspersonals	382'551.20		411'000		41'000.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	37'107.15		40'000		3'667.00	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	48'416.10		41'000		0.00	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	9'781.85		3'000		308.55	
306.01	Dienstkleider & Ausrüstung	15'667.50		0		1'047.60	
309.01	Sonstige Personalkosten	0.00		0		505.20	
310.01	Büromaterial & Drucksachen	8'292.90		5'000		464.50	
311.01	Mobilien, Maschinen und Fahrzeuge	61'970.25		35'000		0.00	
312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	234.60		0		4'807.85	
313.01	Verbrauchsmaterialien	21'720.60		8'000		0.00	
314.01	Baulicher Unterhalt	0.00		0		3'782.35	
315.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen	25'576.60		15'000		7'939.30	
317.01	Entschädigungen	67'474.90		90'000		0.00	
318.01	Telefongebühren & Alarmierung	0.00		0		7'320.20	
318.02	Sachversicherungen	0.00		0		2'747.40	
318.03	Honorare und Dienstleistungen	17'989.70		11'000		0.00	
319.01	Übrige Kosten	0.00		1'000		0.00	
351.01	Zivilschutzkurse	0.00		0		20'302.15	
380.01	Einlage Spezialfinanzierung	0.00		0		98'995.00	

430.01	Ersatzbeiträge Zivilschutz		0.00		0		98'995.00
436.01	Leistungen Personalversicherungen		26'955.85		0		0.00
452.01	Beteiligung der Gemeinden		0.00		0		43'232.60
460.01	Bundesbeitrag (Pauschale für den Unterhalt)		0.00		0		5'550.00
461.01	Kantonsbeitrag		669'827.50		660'000		0.00
161	Kommandoposten Zivilschutz	12'390.20	5'550.00	0	0	0.00	0.00
312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	4'470.10		0		0.00	
314.01	Baulicher Unterhalt	1'218.35		0		0.00	
318.01	Telefongebühren	3'934.30		0		0.00	
318.02	Sachversicherungen	2'767.45		0		0.00	
460.01	Bundesbeitrag (Pauschale für den Unterhalt)		5'550.00		0		0.00

2	BILDUNG	5'199'732.82	775'930.85	4'724'800	672'000	8'807'173.20	3'374'114.85
200	Kindergarten	74'265.05	0.00	56'600	0	61'187.70	0.00
301.01	Besoldung Abwartzpersonal	12'000.00		12'000		15'000.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'159.35		1'100		1'464.75	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	275.15		300		345.70	
310.01	Schulmaterial/Lehrmittel/Kultur	11'247.20		11'000		12'332.60	
311.01	Möbilien, Maschinen, Einrichtungen SD	4'732.45		5'000		0.00	
312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	14'259.30		10'000		16'760.15	
313.01	Verbrauchsmaterialien	2'688.10		2'500		2'274.85	
314.01	Baulicher Unterhalt	24'245.80		10'000		8'915.25	
315.01	Unterhalt Möbilien, Maschinen SD	797.85		1'000		305.30	
315.02	Unterhalt Möbilien, Maschinen HB	657.75		1'500		1'602.95	
318.02	Sachversicherungen	2'202.10		2'200		2'186.15	
210	Primarschule	2'575'706.38	55'354.75	2'357'100	53'500	4'746'031.40	1'152'227.40
301.01	Besoldung Abwartzpersonal	289'142.30		281'000		295'680.80	
302.01	Gehälter Lehrpersonal	0.00		0		3'308'622.30	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'658.20		25'500		28'873.35	
303.02	Sozialversicherungsbeiträge Lehrpersonal	0.00		0		301'779.65	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	29'268.35		32'000		28'928.95	
304.02	Pensionskasse Lehrpersonal	0.00		0		303'876.80	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	6'564.55		7'600		6'814.30	
305.02	SUVA Lehrpersonal	8'259.75		24'000		12'986.90	
310.01	Schulmaterial, Lehrmittel, Kultur	85'596.00		85'500		77'353.55	
312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	165'475.35		150'000		149'651.45	
313.01	Verbrauchsmaterial	26'659.00		25'000		18'451.60	
314.01	Baulicher Unterhalt	129'399.03		100'000		105'778.55	
315.01	Unterhalt Möbilien, Maschinen SD	4'471.05		8'000		5'209.25	
315.02	Unterhalt Möbilien, Maschinen HB	16'912.00		15'000		15'244.20	
317.01	Sonstiger Schulsport	21'822.35		17'000		19'766.70	
317.03	Schulverlegungen & Ferienlager	3'354.40		5'000		4'589.70	
318.01	Informatiksupport	5'362.50		6'700		3'989.75	
318.02	Sachversicherungen	54'831.55		54'800		54'433.60	
318.03	Beratung für Hausmeisterdienste	0.00		0		4'000.00	
361.01	Beitrag an Lehrerbesoldung	1'700'930.00		1'520'000		0.00	

427.01	Mieterträge		40'093.80		40'000		43'468.80
433.01	Anteil Eltern an Schulkosten		600.00		1'500		764.65
436.01	Leistungen Personalversicherungen		0.00		0		10'825.90
436.03	Rückerstattungen Lehrpersonal		0.00		0		122'777.60
436.04	Raumnebenkosten, Anteil Dritter		5'461.80		5'500		5'461.80
452.01	Schulgelder der Auswärtigen		3'345.00		2'500		3'370.00
461.01	Subventionen Primarschule		5'854.15		4'000		3'075.85
461.02	Kantonsbeitrag Lehrpersonal		0.00		0		962'482.80
211	Orientierungsschule	1'381'865.15	483'250.40	1'269'300	502'000	3'074'050.65	2'073'780.10
301.01	Besoldung Abwartzpersonal	228'105.75		219'000		215'398.75	
302.01	Gehälter Lehrpersonal	0.00		0		1'954'227.10	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	22'037.65		19'700		21'033.75	
303.02	Sozialversicherungsbeiträge Lehrpersonal	0.00		0		189'760.35	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	18'696.55		24'200		19'211.90	
304.02	Pensionskasse Lehrpersonal	0.00		0		182'900.90	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	5'230.50		5'900		4'964.10	
305.02	SUVA Lehrpersonal	9'123.35		28'000		14'156.80	
310.01	Schulmaterial, Lehrmittel, Kultur	87'394.10		87'000		80'633.80	
310.02	Schulbibliothek	6'921.15		7'500		7'385.35	
310.03	Schulmaterial & Projekte Vorlehrklasse	7'164.80		7'000		4'585.25	
312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	139'636.15		110'000		145'395.05	
313.01	Verbrauchsmaterialien	24'808.45		25'000		23'945.95	
313.02	Projektunterricht	7'633.85		8'000		6'893.60	
314.01	Baulicher Unterhalt	89'663.75		90'000		86'319.95	
315.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen SD	15'175.20		18'000		11'529.25	
315.02	Unterhalt Mobilien, Maschinen HB	9'477.35		8'000		9'045.20	
315.03	Mobilien, Maschinen Werkunterricht	8'500.00		8'500		8'500.00	
317.01	Sonstiger Schulsport	7'983.55		8'000		7'664.00	
317.03	Kurswoche	7'816.95		8'000		7'550.00	
318.02	Sachversicherungen	26'698.20		26'500		26'504.40	
318.04	Fremdreinigung	35'766.35		35'000		33'480.00	
318.05	Informatiksupport	21'961.50		22'000		12'965.20	
361.01	Beitrag an Lehrerbesoldung	602'070.00		504'000		0.00	

433.01	Anteil Eltern an Schulkosten		17'357.75		20'000		17'927.50
436.01	Leistungen Personalversicherungen		306.85		0		0.00
436.02	Rückerstattungen Lehrpersonal		0.00		0		15'480.75
436.05	Beiträge Dritter aus Sachbeschädigungen		4'475.00		0		7'227.45
451.02	Schule & Sport		55'051.80		86'000		58'508.95
452.01	Schulgelder der Auswärtigen		379'195.90		375'000		373'778.05
452.02	Schulgeld Vorlehrklasse		22'300.00		17'000		17'960.00
461.01	Subventionen Orientierungsschule		4'563.10		4'000		6'644.70
461.02	Kantonsbeitrag Lehrpersonal		0.00		0		1'576'252.70
220	Sonderschulen	58'252.00	12'192.00	55'000	0	50'460.00	0.00
361.01	Beitrag Lehrerbesoldung	46'060.00		0		0.00	
365.01	Beiträge an Sonderschulen	12'192.00		55'000		50'460.00	
436.01	Rückerstattungen Dritter		12'192.00		0		0.00
239	Übriges berufliches Bildungswesen	295'192.40	72'656.15	110'000	0	110'080.00	0.00
351.01	Beteiligung Reisekosten Walliser Lernenden	295'192.40		110'000		110'080.00	
461.01	Kantonsbeitrag Reisekosten Walliser Lernende		72'656.15		0		0.00
260	Fachhochschule Westschweiz HES-SO	100'896.50	0.00	200'000	0	130'592.20	0.00
351.01	HES-SO Wallis Visp (Bereich Pflege & Soziale Arbeit)	100'896.50		200'000		130'592.20	
290	Schuldirektion	692'244.54	132'592.95	655'500	116'500	613'842.05	121'062.25
301.01	Besoldung Schuldirektion	363'665.80		347'000		332'933.70	
301.02	Löhne von Lehrkräften (inkl. Hausaufgabenhilfe)	20'623.75		27'000		23'660.00	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	37'126.85		33'000		34'821.50	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	44'189.35		37'500		37'548.45	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	8'811.90		10'000		8'218.10	
309.01	Sonst. Kosten Schulbehörde & Lehrer	19'078.95		23'000		20'953.95	
309.02	Lehrerweiterbildung	1'000.00		5'000		2'468.90	
310.01	Büromaterial / Drucksachen / vaz	8'585.95		8'500		9'755.05	
315.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen	797.75		1'500		464.30	
316.01	Fotokopien	80'231.05		56'000		37'002.60	

317.01	Schulspaziergang KG / PS / OS	17'246.00		17'000		16'970.00	
317.02	Spesenentschädigungen PSH Schulregion Visp	3'455.20		0		0.00	
318.01	Telefongebühren & Porti Schulen	15'381.29		22'000		21'292.05	
318.02	Schülertransporte (OS/PS/KG)	72'050.70		68'000		67'753.45	
434.01	Einnahmen für Fotokopien etc.		28'218.00		30'000		26'797.75
434.03	Elternbeiträge Hausaufgabenhilfe PS		6'580.00		4'500		5'180.00
434.04	Elternbeiträge Hausaufgabenhilfe OS		0.00		0		2'600.00
436.01	Leistungen Personalversicherungen		16'377.15		0		0.00
452.02	Anteil Gemeinden PSH Schulregion Visp		3'455.20		0		0.00
461.01	Kantonsbeitrag Schuldirektion		65'991.70		60'000		61'337.75
461.02	Kantonsbeitrag Schülertransporte		11'970.90		22'000		25'146.75
292	Erwachsenenbildung	21'310.80	19'884.60	21'300	0	20'929.20	27'045.10
301.01	Besoldung Erwachsenenbildung	19'035.25		19'000		18'675.15	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'839.05		1'800		1'823.65	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	436.50		500		430.40	
463.01	Ergebnis laufendes Jahr der EB		19'884.60		0		27'045.10

3	KULTUR, FREIZEIT, KULTUS	5'444'682.05	1'222'065.03	5'192'100	949'800	5'240'349.18	1'036'664.35
300	Mediathek	112'557.45	10'544.00	123'000	9'000	104'294.25	11'825.00
301.01	Besoldung Mediathek	63'909.80		72'000		54'713.05	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	6'263.20		6'800		5'361.85	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	995.05		1'200		745.90	
310.01	Ankäufe Bibliothek	30'115.25		30'000		29'946.45	
310.02	Büromaterial und Drucksachen	3'321.15		3'000		2'988.55	
311.01	Möbiliar & Einrichtungen	6'044.45		6'000		6'500.00	
315.01	Informatik	1'301.05		3'000		3'038.90	
318.02	Vorträge/Kulturelle Veranstaltungen	607.50		1'000		999.55	
461.01	Beiträge Kanton		10'544.00		9'000		11'825.00
302	Kultur- & Kongresszentrum La Poste	2'378'047.45	1'197'515.18	2'282'100	925'000	2'363'923.38	981'397.45
301.01	Besoldung Abwärts- und Betriebspersonal	467'400.35		443'000		454'019.75	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	42'745.95		36'500		41'651.05	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	47'226.75		45'000		44'851.95	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	10'145.50		12'000		9'829.90	
310.01	Büromaterial & Drucksachen	35'873.99		35'000		36'875.05	
312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	95'330.75		110'000		97'851.25	
313.01	Verbrauchsmaterialien	20'527.20		20'000		19'979.05	
314.01	Baulicher Unterhalt	34'207.59		35'000		30'524.95	
315.01	Unterhalt Möbiliar, Maschinen	81'544.05		55'000		57'117.97	
315.02	Informatik / Lizenzgebühren	11'207.71		15'000		13'353.20	
317.01	Spesenentschädigungen	2'164.30		5'000		2'650.55	
318.01	Aufführungskosten	571'320.41		585'000		575'923.18	
318.02	Sachversicherungen	28'928.00		29'000		28'718.05	
318.03	Sonstige Betriebskosten	2'681.71		5'000		2'213.18	
318.04	Werbung	44'671.10		45'000		44'228.90	
318.05	Telefongebühren	6'501.19		8'000		5'583.94	
318.06	La Poste Theater Productions	0.00		0		35'996.30	
318.10	Jubiläum 20 Jahre La Poste	0.00		0		39'368.70	
322.01	Darlehenszinsen	127'819.00		125'600		150'025.00	
331.01	Abschreibung La Poste Gebäude	530'087.50		523'000		565'221.60	
331.02	Abschreibung Maschinen und Einrichtungen	217'664.40		150'000		107'939.86	

427.01	Mieterträge		277'029.55		150'000		215'511.00
427.02	Jahresergebnis Restaurant La Poste		165'521.31		70'000		35'771.20
434.01	Eintritte und Abonnemente		479'429.42		475'000		454'921.30
434.02	La Poste Theater Productions		0.00		0		17'000.00
436.01	Leistungen Personalversicherungen		0.00		0		16'993.00
469.01	Sponsoring		155'534.90		110'000		126'200.95
469.02	Beitrag Loterie Romande		120'000.00		120'000		115'000.00
304	Musikschulen / Musikdirektor	187'635.90	12'205.85	189'200	14'000	179'425.40	13'945.90
301.01	Besoldung	105'733.65		108'000		97'018.55	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'215.10		9'800		9'473.90	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	12'050.40		12'000		10'521.55	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'424.50		3'000		2'235.90	
311.01	Möbilien, Maschinen, Einrichtungen	1'240.00		2'000		1'475.50	
365.01	Beitrag an Musikschule Oberwallis	8'413.00		10'000		9'118.00	
365.02	Beitrag an Kursgelder Musikschulen	33'159.25		30'000		35'182.00	
365.03	Mieterlass Musikschule Oberwallis	14'400.00		14'400		14'400.00	
436.01	Anteil Dritter für Musikdirektor		11'000.00		11'000		11'000.00
461.01	Kantonsbeitrag Musikdirektor		1'205.85		3'000		2'945.90
309	Übrige Kulturförderung	205'762.85	0.00	154'500	0	143'885.05	0.00
311.01	Ankauf von Flaggen	3'319.95		3'000		3'040.80	
317.01	Weltliche Feiern	3'000.00		3'000		3'000.00	
318.01	Neujahrsempfang / Jungbürgerfeier	8'877.35		8'000		7'774.25	
365.01	Beiträge an kulturelle Vereine	50'500.00		50'500		50'500.00	
365.02	Beiträge kulturelle Veranstaltungen	45'065.55		45'000		39'570.00	
365.03	Beteiligung Plattform "culture Valais"	5'000.00		5'000		0.00	
365.04	Mieterlass Radio Rottu	20'000.00		20'000		20'000.00	
365.05	Werbebeiträge (Verrechnung Miete RRO)	20'000.00		20'000		20'000.00	
365.06	Beitrag Buch "Visper Geist"	50'000.00		0		0.00	
320	Medien	8'399.70	0.00	10'000	0	6'142.90	27'696.00
314.01	Betrieb & Unterhalt "City-Netz"	8'399.70		10'000		6'142.90	
427.01	Mieterträge "City-Netz"		0.00		0		27'696.00

330	Parkanlagen & Kinderspielplätze	107'722.35	0.00	100'600	0	181'462.20	0.00
312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	20'844.65		20'000		16'968.85	
313.01	Verbrauchsmaterialien	5'069.40		5'000		850.45	
314.01	Baulicher Unterhalt	27'402.80		30'000		39'973.65	
314.02	Bepflanzungen	22'142.75		30'000		17'762.15	
314.03	Pappel- / Baumpflege	17'744.90		10'000		16'720.55	
314.04	Fuss- und Wanderwege	13'980.15		5'000		24'959.75	
314.05	Bikeweg Visp - Zermatt	0.00		0		63'693.00	
318.01	Sachversicherungen	537.70		600		533.80	
340	Sport	200'385.00	1'800.00	213'400	1'800	187'284.75	1'800.00
301.01	Besoldung Abwartspersonal	13'960.00		14'000		13'830.70	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'348.70		1'300		1'350.55	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	320.10		400		318.75	
311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	2'729.20		2'500		0.00	
311.02	Ankauf Turn- & Spielmaterial	10'217.55		10'000		9'089.60	
312.01	Wasser, Energie & Heizmaterial	15'135.85		20'000		17'275.75	
313.01	Verbrauchsmaterialien	2'372.35		5'000		4'268.50	
314.01	Baulicher Unterhalt	13'164.90		30'000		20'338.85	
314.02	Rasenpflege Sportplätze	69'336.00		70'000		69'732.25	
315.01	Unterhalt Turn- & Spielmaterial	10'216.70		10'000		9'924.60	
318.02	Sachversicherungen	1'163.65		1'200		1'155.20	
365.01	Beiträge an Sportvereine	47'000.00		27'000		27'000.00	
365.02	Beiträge an sportl. Veranstaltungen	13'420.00		22'000		13'000.00	
434.01	Clubhaus Sportplatz		1'800.00		1'800		1'800.00
341	Litternahalle	631'965.75	0.00	676'800	0	707'347.00	0.00
318.01	Projektdossier Eis- und Eventhalle Visp	33'364.15		0		0.00	
318.02	Sachversicherungen	12'084.60		12'000		11'996.90	
322.01	Darlehenszinsen	26'517.00		31'800		32'473.00	
331.01	Abschreibung Litterna-Halle	110'000.00		133'000		162'877.10	
365.01	Gemeinnütziger Beitrag an GRM	450'000.00		500'000		500'000.00	

342	Schwimmbad	576'874.00	0.00	446'200	0	414'488.60	0.00
318.01	Sachversicherungen	3'069.25		3'100		3'047.00	
322.01	Darlehenszinsen	77'329.00		76'100		75'928.00	
331.01	Abschreibung Schwimmbad/Camping	321'475.75		317'000		285'513.60	
365.01	Beitrag an Schwimmbadgenossenschaft	175'000.00		50'000		50'000.00	
390	Römisch-katholische Kirche	977'101.70	0.00	927'300	0	894'208.10	0.00
317.01	Religiöse Veranstaltungen	12'077.70		10'000		10'235.50	
362.01	Anteil Pfarreirechnung	838'125.55		790'000		756'910.45	
362.04	Schuldendienst Kirchenrenovation	126'898.45		127'300		127'062.15	
391	Evangelisch-reformierte Kirche	58'229.90	0.00	69'000	0	57'887.55	0.00
362.01	Gemeindebeitrag	58'229.90		69'000		57'887.55	

4	GESUNDHEIT	541'050.35	0.00	574'000	0	557'049.05	0.00
440	Sozialmedizinisches Regionalzentrum	414'899.70	0.00	530'000	0	457'014.70	0.00
365.01	Sozialmedizinisches Regionalzentrum	414'899.70		430'000		418'438.40	
365.02	Alterswohnung Sunnu-Bina	0.00		100'000		38'576.30	
460	Schulgesundheitsdienst	118'521.85	0.00	40'000	0	82'588.10	0.00
365.01	Beiträge für Schulzahnpflege	118'521.85		40'000		82'588.10	
470	Lebensmittelkontrolle	0.00	0.00	0	0	13'946.25	0.00
318.01	Lebensmittelkontrolle	0.00		0		13'946.25	
490	Übriges Gesundheitswesen	7'628.80	0.00	4'000	0	3'500.00	0.00
318.01	Label "Gesunde Gemeinde"	3'628.80		0		0.00	
365.01	Beitrag an Samariterverein	4'000.00		4'000		3'500.00	

5	SOZIALE WOHLFAHRT	2'888'581.75	0.00	2'861'300	0	2'940'627.75	12'637.55
530	Ergänzungs- l. zur Alters- und Invalidenversicherung	517'884.25	0.00	595'000	0	611'869.05	0.00
361.01	Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	517'884.25		595'000		611'869.05	
540	Jugendschutz	107'600.00	0.00	108'200	0	99'100.00	0.00
352.01	Schulsozialarbeit	107'600.00		108'200		99'100.00	
541	Kinderheime und Kinderkrippen	165'000.00	0.00	145'000	0	145'000.00	0.00
365.01	Beitrag an Kindertagesbetreuung	115'000.00		115'000		115'000.00	
365.02	Beitrag an Mittagstisch	30'000.00		30'000		30'000.00	
365.03	Beitrag Externe Chrabelgruppe	20'000.00		0		0.00	
542	Jugendkulturhaus "Contact Corner"	175'613.65	0.00	166'600	0	183'749.95	12'637.55
301.01	Besoldung Betriebspersonal	110'002.00		111'000		121'580.60	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'627.45		10'000		11'872.40	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	11'211.75		10'500		12'615.70	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	2'522.40		3'000		2'801.95	
310.01	Büromaterial und Drucksachen	1'252.25		2'500		3'099.75	
312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	5'994.15		10'000		9'586.45	
314.01	Baulicher Unterhalt	20'949.80		3'000		6'076.20	
315.01	Unterhalt Mobilien und Einrichtungen	1'247.85		4'000		3'647.90	
318.01	Telefongebühren / Internet	2'206.00		3'000		2'869.00	
318.02	Projektkosten	9'600.00		9'600		9'600.00	
436.01	Leistungen Personalversicherungen		0.00		0		12'637.55
550	Behinderte	1'064'589.10	0.00	877'000	0	901'461.40	0.00
361.01	Betriebsbeiträge an Institutionen für behinderte Personen	1'044'589.10		857'000		881'461.40	
365.01	Beitrag Wohnheim Fux Campagna	20'000.00		20'000		20'000.00	

570	Altersheime	124'165.00	0.00	406'000	0	130'350.00	0.00
361.01	Betrieb Alters- und Pflegeheime	0.00		270'000		0.00	
365.01	Beitrag Martinsheim	77'865.00		90'000		84'050.00	
365.03	APH St. Paul, Zinskostenbeitrag	46'300.00		46'000		46'300.00	
580	Individuelle Fürsorge / Sozialhilfe	573'759.90	0.00	416'000	0	715'898.35	0.00
352.01	Aggloprojekt Integration	19'480.00		25'000		22'500.00	
366.02	Fremdplatzierung von Kindern	29'560.85		21'000		35'250.70	
366.03	Sozialhilfe	524'719.05		370'000		658'147.65	
582	Kantonaler Beschäftigungsfonds	145'669.85	0.00	132'500	0	140'699.00	0.00
361.01	Kantonaler Beschäftigungsfonds	145'669.85		132'500		140'699.00	
590	Hilfsaktionen im Inland	9'500.00	0.00	10'000	0	9'500.00	0.00
365.01	Hilfsaktionen im Inland	9'500.00		10'000		9'500.00	
591	Hilfsaktionen im Ausland	4'800.00	0.00	5'000	0	3'000.00	0.00
365.01	Hilfsaktionen im Ausland	4'800.00		5'000		3'000.00	

6	VERKEHR	3'913'631.44	1'633'756.15	3'848'900	1'669'200	3'926'301.35	1'562'220.89
610	Kantonsstrassen	361'731.15	0.00	314'000	0	399'795.85	0.00
351.01	Bau und Unterhalt klassifizierte Strassen	0.00		0		388'976.30	
351.02	Strassensignalisation durch Kanton	5'868.15		8'000		9'749.15	
351.03	Anteil Unterhalt Ampelanlagen	4'524.55		6'000		1'070.40	
361.01	Unterhalt des kantonalen Strassennetzes	351'338.45		300'000		0.00	
620	Gemeindestrassennetz	564'502.25	50'297.80	438'000	14'000	445'918.45	3'756.80
311.01	Strassensignalisation	42'045.95		15'000		21'099.15	
312.01	Energie öffentliche Beleuchtung	132'817.55		160'000		152'423.55	
314.01	Strassenunterhalt	144'169.50		100'000		111'750.70	
314.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	82'899.50		80'000		56'205.20	
314.03	Markierung von Strassen	16'530.10		15'000		14'399.10	
314.04	Verkehrssicherheit	0.00		0		36.00	
315.01	Unterhalt von Signalen	808.15		3'000		0.00	
315.02	Schneeräumung	115'231.50		30'000		78'244.75	
318.01	Lichtkataster & Pläne	0.00		5'000		0.00	
318.03	Unterhalt Publikumsanlagen Bahnhof	30'000.00		30'000		11'760.00	
436.01	Anteile Dritter für Schäden		0.00		5'000		1'840.00
451.01	Kantonsbeitrag Schneeräumung		50'297.80		9'000		1'916.80
621	Parkhäuser und Parkplätze	1'018'941.40	1'465'601.45	1'157'800	1'550'000	1'106'432.25	1'432'881.34
311.01	Ankauf von Parkuhren & Zubehör	6'189.00		15'000		21'415.50	
312.01	Energie	66'588.90		70'000		85'422.35	
313.01	Tickets & Verbrauchsmaterial	14'313.25		15'000		10'437.35	
314.01	Baulicher Unterhalt	89'925.10		50'000		78'050.20	
315.01	Unterhalt von Parkuhren	7'995.35		10'000		10'122.35	
316.01	Benützungsg Gebühr Parkplätze Einfahrt Visp	1'798.20		1'800		1'805.45	
318.01	Telefongebühren	3'047.90		3'000		2'954.35	
318.02	Sachversicherungen	33'295.30		33'300		33'053.65	
318.03	Reinigungsdienst Parkhäuser / Toiletten	115'374.75		120'000		121'068.45	
318.04	Beiträge Dritter / Pikettdienst PH	22'555.80		20'000		5'848.20	
322.01	Darlehenszinsen	127'604.00		128'700		152'446.00	
331.01	Abschreibung Parkhäuser	530'253.85		691'000		583'808.40	

434.01	Parkgebühren Parkhäuser		1'146'851.65		1'100'000		1'093'882.29
434.03	Hoheitliche Parkplätze (Parkuhren)		295'420.00		450'000		338'999.05
434.04	Bewirtschaftung Parkhaus Brückenweg		23'329.80		0		0.00
622	Werkhof	1'509'430.59	117'856.90	1'487'100	105'200	1'508'693.85	125'582.75
301.01	Besoldung Betriebspersonal	1'044'379.15		1'037'000		1'021'957.15	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	99'773.90		93'000		98'791.95	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	114'710.50		120'000		113'884.45	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	23'680.70		28'000		23'315.60	
306.01	Dienstkleider & Ausrüstung	14'371.55		12'000		9'939.80	
311.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	20'832.85		20'000		21'528.80	
312.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	26'697.45		25'000		38'280.10	
313.01	Verbrauchsmaterialien	20'555.15		20'000		23'041.10	
313.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	40'458.85		30'000		32'672.80	
314.01	Baulicher Unterhalt	20'833.15		20'000		39'993.55	
315.01	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	61'591.70		60'000		64'610.75	
318.01	Sachversicherungen	14'939.50		14'100		14'124.65	
318.02	Sonstige Kosten	3'896.25		4'000		3'582.40	
318.03	Telefongebühren	2'709.89		4'000		2'970.75	
427.01	Mieterträge Werkhof		15'166.20		15'200		15'166.20
436.01	Entgelte von Dritten		35'872.30		15'000		39'199.20
436.02	Leistungen Personalversicherungen		2'093.40		30'000		19'754.85
490.01	Anteil am Friedhofunterhalt		64'725.00		45'000		51'462.50
650	Regionalverkehrsbetriebe	459'026.05	0.00	452'000	0	465'460.95	0.00
365.01	Beteiligung am Regionalverkehr	459'026.05		452'000		465'460.95	

7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	2'822'021.94	2'834'143.25	2'911'900	2'819'000	2'866'771.22	2'833'924.55
700	Wasserversorgung	1'363'292.74	1'341'582.00	1'351'700	1'335'000	1'302'592.12	1'302'498.60
301.01	Besoldung Betriebspersonal	160'335.50		161'000		153'430.05	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	15'490.25		14'500		14'982.50	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	17'081.55		18'000		15'940.30	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	3'676.55		4'500		3'535.95	
311.01	Ankauf Wasserzähler	21'747.85		20'000		9'636.20	
312.01	Energie	68'993.35		100'000		151'017.35	
313.01	Verbrauchsmaterialien	13'664.10		5'000		4'944.80	
313.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	2'644.20		3'500		2'332.60	
314.01	Baulicher Unterhalt	153'580.72		150'000		163'796.50	
314.02	Unterhalt Hydranten	8'223.60		10'000		16'311.80	
314.03	Unterhalt öffentliche Brunnen	756.50		5'000		152.70	
315.01	Unterhalt Wasserzähler	4'613.35		5'000		1'836.60	
315.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'246.75		5'000		807.10	
318.01	Telefongebühren	5'117.37		7'600		6'477.15	
318.02	Sachversicherungen	10'211.20		11'000		10'131.95	
318.03	Leckuntersuchungen	19'754.30		20'000		16'200.00	
318.04	Fremde Wasserlieferung	355'572.30		290'000		268'675.40	
318.05	Analysen, Expertisen	7'330.60		10'000		6'350.25	
319.01	Sonstige Kosten	496.80		2'000		694.15	
322.01	Darlehenszinsen	95'463.00		98'600		95'382.00	
331.01	Abschreibung Wasserversorgung	396'292.90		411'000		359'956.77	
434.01	Wassergebühren		1'300'797.20		1'300'000		1'263'402.15
434.02	Zählermieten		36'710.10		35'000		35'037.95
436.01	Rückerstattung private Wasserproben		1'200.00		0		1'200.00
436.03	Leistungen Personalversicherungen		2'874.70		0		2'858.50
710	Abwasserentsorgung	298'777.65	460'927.85	390'000	500'000	370'481.55	473'604.50
314.01	Baulicher Unterhalt	53'904.10		50'000		93'219.60	
322.01	Darlehenszinsen	3'884.00		31'000		14'465.00	
331.01	Abschreibung Kanalisation	16'926.25		129'000		51'691.55	
352.01	Unterhalts- & Betriebskosten ARA	224'063.30		180'000		211'105.40	
434.01	Abwassergebühren		460'927.85		500'000		473'604.50

720	Abfallbewirtschaftung	875'165.60	865'460.40	885'100	832'000	884'926.80	836'146.40
301.01	Besoldung	20'801.95		21'000		20'504.25	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'009.70		2'000		2'002.25	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	2'511.70		2'500		2'502.95	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	477.00		600		472.55	
311.01	Ankauf Container/Abfallbehälter	1'712.95		10'000		30'114.90	
315.01	Unterhalt Container etc.	629.85		2'000		2'137.50	
318.01	Separatsammlungen	25'638.25		40'000		32'364.30	
318.02	Sonstige Kosten	3'739.70		10'000		2'000.00	
318.03	Containerplomben	5'090.00		10'000		5'090.00	
318.04	Kehrriechtsäcke	3'984.90		4'000		2'609.85	
318.06	Robidog	2'920.00		3'000		3'219.80	
318.08	Grünabfuhr	272'715.95		230'000		249'206.25	
318.09	Papierentsorgung	28'389.35		25'000		37'670.80	
318.10	Glasentsorgung	51'651.80		40'000		44'870.60	
318.11	Kartonentsorgung	31'143.80		35'000		37'080.40	
352.01	Kehrichtabfuhr & Verbrennung	421'748.70		450'000		413'080.40	
434.01	Kehrichtgebühren		700'148.55		670'000		684'094.75
434.03	Karton Einnahmen		38'227.30		35'000		31'471.30
434.04	Glas - Rückvergütung		27'245.30		30'000		27'183.35
434.05	Sockelgebühr gem. Art. 27 Kehrichtreglement		85'961.75		85'000		85'289.15
434.06	Einnahmen aus Gastro-Abfällen		13'477.50		10'000		8'107.85
437.01	Kehrichtbussen		400.00		2'000		0.00
740	Friedhof	131'377.10	50'352.60	161'100	51'000	213'908.95	47'754.70
301.01	Besoldung	20'801.95		21'000		20'504.25	
303.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'038.55		2'000		2'034.60	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	2'407.10		2'500		2'373.05	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	500.65		600		513.30	
314.01	Anteil Friedhofrechnung	6'217.80		45'000		84'290.10	
314.02	Grabarbeiten	34'686.05		45'000		52'731.15	
390.01	Unterhalt Anteil Werkhof	64'725.00		45'000		51'462.50	
434.01	Bestattungsgebühren		50'352.60		51'000		47'754.70

750	Gewässerverbauungen	18'646.25	11'131.75	50'000	22'000	62'809.85	30'026.10
314.01	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	18'646.25		50'000		62'809.85	
451.02	Kantonsbeitrag für Kanäle & Flüsse		11'131.75		22'000		30'026.10
780	Öffentliche Toiletten	2'991.40	0.00	6'000	0	2'246.40	0.00
313.01	Verbrauchsmaterialien	0.00		1'000		0.00	
315.01	Übriger Unterhalt	2'991.40		5'000		2'246.40	
781	Tierkörperbeseitigung	13'887.15	2'372.80	20'000	4'000	13'007.40	1'517.05
364.01	Betriebskosten Tierkörpersammelstelle	13'887.15		20'000		13'007.40	
436.01	Rückerstattungen Dritter		2'372.80		4'000		1'517.05
789	Übriger Umweltschutz	0.00	102'315.85	0	75'000	0.00	73'405.70
434.01	Ertrag aus Sonderabfällen / FAVA		102'315.85		75'000		73'405.70
790	Raumplanung	89'892.05	0.00	20'000	0	16'798.15	68'971.50
318.01	Ortsplanung	83'846.90		10'000		16'798.15	
318.02	Nutzungsplanung	6'045.15		10'000		0.00	
436.01	Auflösung der Region Visp / Westlich Raron		0.00		0		68'971.50
791	Regionale Wirtschaftsförderung	27'992.00	0.00	28'000	0	0.00	0.00
364.01	Beitrag Verein Region Oberwallis	27'992.00		28'000		0.00	

8	VOLKSWIRTSCHAFT	732'342.98	90'543.61	819'300	50'300	856'817.73	37'059.90
800	Landwirtschaft	118'452.90	300.00	107'400	300	102'280.70	368.00
301.01	Besoldung Viehinspektor	725.00		1'000		300.00	
301.02	Besoldung Ackerbauleiter	1'382.00		1'200		1'325.00	
301.03	Besoldung Wasserleiten-Hüter	24'175.85		20'000		25'224.50	
303.01	Sozialleistungen	2'335.65		2'100		2'463.20	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	554.35		600		581.30	
313.01	Tierseuchenbekämpfung	0.00		1'500		0.00	
314.01	Unterhaltsarbeiten Flurstrassen	14'952.80		15'000		15'277.70	
314.02	Unterhalt Bewässerungsanlagen	49'664.25		40'000		31'139.00	
318.01	Künstliche Besamung	19'809.00		20'000		19'970.00	
365.01	Flurgenossenschaft Rottenlöser	4'854.00		6'000		6'000.00	
461.01	Kantonsbeitrag Ackerbaustelle		300.00		300		368.00
810	Forstwirtschaft	53'918.95	0.00	79'000	0	86'428.85	0.00
352.01	Revierförster	27'750.00		28'000		27'750.00	
352.02	Anteil Schutzwaldpflege	20'100.00		45'000		29'100.00	
352.03	Forststrasse Eyholz-Rohrberg	6'068.95		6'000		29'578.85	
830	Tourismus	130'000.00	0.00	130'000	0	110'000.00	0.00
364.04	Beitrag Infocenter VGT	130'000.00		130'000		110'000.00	
840	Industrie, Gewerbe, Handel	360'817.98	0.00	436'900	0	479'609.03	0.00
301.01	Besoldung Ortsmarketing	73'688.00		59'000		67'000.00	
303.01	Sozialleistungen	7'119.10		5'300		6'542.55	
304.01	Vorsorge- und Pensionskasse	6'932.00		6'000		7'000.00	
305.01	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	1'689.70		1'600		1'586.10	
314.01	Ortsdekoration	81'597.83		80'000		78'372.53	
318.01	Massnahmen Ortsmarketing	79'791.35		80'000		91'419.85	
364.01	Beitrag Projekt BlueArk	70'000.00		165'000		160'000.00	
364.02	Beitrag Verein Region Oberwallis	0.00		0		27'688.00	
365.04	Beitrag Weihnachtsbeleuchtung / Event VGT	40'000.00		40'000		40'000.00	

860	Elektrizität	1'695.20	14'402.71	1'000	20'000	1'636.80	10'187.00
314.01	Unterhalt Trinkwasserkraftwerk	1'695.20		1'000		1'636.80	
434.01	Energieverkauf Trinkwasserkraftwerk		14'402.71		20'000		10'187.00
863	Fernwärmenetz Visp West	32'361.65	75'840.90	15'000	30'000	14'774.75	26'504.90
314.01	Betrieb und Unterhalt	32'361.65		15'000		14'774.75	
434.01	Bezugsgebühren		75'840.90		30'000		26'504.90
869	Übrige Energie	35'096.30	0.00	50'000	0	62'087.60	0.00
318.01	Label Energiestadt	35'096.30		50'000		62'087.60	

9	FINANZEN UND STEUERN	8'358'977.49	27'148'756.40	7'922'700	26'475'800	6'670'458.18	29'404'796.96
900	Steuern natürliche Personen	350'882.15	18'386'836.48	253'000	17'545'000	252'030.20	18'048'074.47
330.01	Steuererlasse	37'124.05		15'000		2'378.70	
330.02	Steuerverluste	125'428.95		50'000		64'526.15	
340.01	Steuern auf überbaute Grundstücke	178'347.45		178'000		170'011.90	
340.02	Pauschale Steueranrechnung	9'981.70		10'000		7'068.45	
340.03	Kantonsanteil der Hundesteuern	0.00		0		8'045.00	
400.01	Einkommenssteuern		13'471'179.80		13'000'000		13'200'456.35
400.02	Vermögenssteuern		2'132'079.55		2'040'000		2'173'718.75
400.03	Quellensteuern		1'335'557.98		1'300'000		1'448'583.47
400.04	Kopfsteuern		97'896.35		93'000		92'758.75
402.01	Steuern auf überbaute Grundstücke		109'514.35		92'000		91'797.85
402.02	Grundstücksteuern		587'843.90		580'000		611'183.85
403.01	Steuern auf Kapitalabfindungen		331'993.10		250'000		169'637.40
403.02	Lotterie- und Liquidationsgewinnsteuern		48'243.05		50'000		35'153.30
403.03	Grundstückgewinnsteuern		107'517.60		50'000		77'281.45
405.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		124'161.40		50'000		113'691.45
406.01	Hundesteuern		36'780.00		35'000		32'341.25
407.01	Steuerbussen		0.00		5'000		0.00
424.01	Ertrag Verlustschein-Inkasso		4'069.40		0		1'470.60
901	Steuern Juristische Personen	1'013.15	7'296'176.50	5'000	7'903'000	7'896.25	9'532'002.15
330.02	Steuerverluste	1'013.15		5'000		7'896.25	
401.01	Gewinnsteuern		3'509'754.95		4'900'000		6'063'564.20
401.02	Kapitalsteuern		1'720'157.40		1'200'000		1'639'519.50
402.01	Grundstücksteuern		2'066'264.15		1'800'000		1'828'918.45
407.01	Steuerbussen		0.00		3'000		0.00
909	Andere Steuern	-5'952.25	0.00	10'000	0	6'507.10	0.00
318.01	Kantonssteuern	-5'952.25		10'000		6'507.10	
920	Finanzausgleich	1'252'711.85	0.00	1'243'000	0	601'052.15	0.00
341.01	Beitrag interkommunaler Finanzausgleich	1'252'711.85		1'243'000		601'052.15	

930	Einnahmeanteil Gebühren	0.00	2'915.30	0	0	0.00	3'762.30
440.01	Rückverteilung der Erträge aus der CO2-Abgabe		2'915.30		0		3'762.30
932	Gemeindeanteile an Regalien und Patenten	0.00	572'508.58	0	515'000	0.00	563'992.39
410.01	Wasserrechtszinsen		70'316.60		45'000		62'101.30
410.02	Konzessionsgebühren VED AG		455'184.98		430'000		455'674.39
441.01	Wirtschaftspatente & Konzessionen		47'007.00		40'000		46'216.70
940	Zinsen	636'037.09	424'895.89	667'000	280'000	794'706.37	395'945.65
318.01	Bankgebühren	4'099.09		4'000		1'968.07	
321.01	Kontokorrentzinsen	2'527.45		20'000		81.80	
322.01	Darlehenszinsen Schulden	388'292.25		413'000		397'817.65	
329.01	Vergütungszinsen auf Steuern	241'118.30		230'000		394'838.85	
420.01	Zinsen auf Kontokorrentguthaben		34'453.96		0		63'770.70
421.01	Verzugszinsen		306'558.90		200'000		265'278.45
421.02	Zinsen Festgelder		2'736.53		0		0.00
422.01	Wertschriftenerträge		81'146.50		80'000		66'896.50
942	Finanzvermögen	22'789.90	407'053.85	27'700	140'200	9'652.00	768'477.20
314.01	Baulicher Unterhalt	13'468.15		16'000		1'680.00	
318.01	Nebenkosten Liegenschaften	6'476.55		6'000		5'147.45	
318.02	Sachversicherungen	2'845.20		5'700		2'824.55	
423.01	Mieterträge & Mieterlasse		62'609.60		54'400		55'629.30
423.02	Pachtzinsen & Bodenmieten		20'560.50		17'000		21'560.50
423.03	Baurechtzinsen		10'001.85		10'000		10'001.85
423.04	Erteilung von Dienstbarkeiten		53'000.00		0		160'115.00
424.01	Buchgewinne Finanzvermögen		0.00		0		72'635.30
424.03	Buchgewinne Verkauf Grundstücke		195'173.35		0		389'985.00
427.01	Mieterträge Gemeindeanlagen		1'800.00		1'800		1'800.00
427.02	Benützungsgebühren öffentl. Boden		26'011.50		20'000		23'681.25
434.01	Diverse Benützungsgebühren		2'435.00		2'000		2'555.00
434.03	Gebühren für Werbeträger		18'304.90		25'000		18'294.00
434.04	Benützungsgebühren Gemeindeanlagen		17'157.15		10'000		12'220.00

945	Aufnahme- & Dienstleistungsgebäude Bahnhof	49'925.70	58'369.80	15'000	92'600	6'420.55	92'542.80
312.01	Nebenkosten Bahnhofgebäude	49'925.70		15'000		6'420.55	
423.01	Mietertrag Bahnhofgebäude		53'470.30		86'100		86'086.80
436.01	Raumnebenkosten, Anteil Dritter		4'899.50		6'500		6'456.00
990	Abschreibungen	6'051'569.90	0.00	5'702'000	0	4'992'193.56	0.00
331.01	Grundstücke (Verwaltungsvermögen)	483'000.95		245'000		0.00	
331.02	Hochbauten (Verwaltungsvermögen)	683'298.20		981'000		678'037.75	
331.03	Tiefbauten (Verwaltungsvermögen)	983'956.10		1'462'000		1'098'224.76	
331.04	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge (Verwaltungsvermögen)	644'534.15		710'000		638'595.40	
331.05	Investitionsbeiträge	392'780.50		0		0.00	
332.01	zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'864'000.00		2'304'000		2'577'335.65	
	Total Aufwand	35'487'324.01		34'384'750		39'588'156.63	
	Total Ertrag		35'701'133.34		34'390'800		40'118'524.91
	Ertragsüberschuss	213'809.33		6'050		530'368.28	

	VERWALTUNGSRECHNUNG 2012	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
	LAUFENDE RECHNUNG NACH ARTEN	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG	AUFWAND	ERTRAG
3	A U F W A N D	35'487'324.01		34'384'750		39'588'156.63	
30	Personalaufwand	7'589'926.67		7'466'450		13'463'080.45	
300	Behörden und Kommissionen	400'429.25		386'200		388'996.10	
301	Löhne und Gehälter	5'578'238.15		5'532'600		5'299'158.55	
302	Löhne der Lehrkräfte	0.00		0		5'262'849.40	
303	Sozialversicherungsbeiträge	544'674.65		507'500		1'040'323.70	
304	Personalversicherungsbeiträge	577'627.55		576'800		1'003'998.10	
305	Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	145'617.55		194'350		145'380.05	
306	Dienstkleider & Ausrüstungen	40'588.35		29'000		24'813.30	
307	Rentenleistungen	84'861.05		86'000		100'080.10	
309	Sonstige Personalkosten	217'890.12		154'000		197'481.15	
31	Sachaufwand	6'825'022.79		6'463'400		8'706'559.84	
310	Büro- und Schulmaterial, Drucksachen	463'981.44		448'500		421'431.95	
311	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	189'580.05		158'500		145'395.35	
312	Wasser, Energie, Heizung	875'783.30		871'000		957'943.85	
313	Verbrauchsmaterial	241'485.70		228'500		301'265.10	
314	Baulicher Unterhalt	1'343'704.52		1'250'000		1'473'035.68	
315	Unterhalt Mobilien & Maschinen	494'295.86		423'500		591'988.62	
316	Mieten und Benützungskosten	236'279.25		229'800		185'808.05	
317	Spesenentschädigungen	267'601.20		257'000		292'762.25	
318	Dienstleistungen und Honorare	2'711'814.67		2'593'600		4'336'234.84	
319	Sonstiger Sachaufwand	496.80		3'000		694.15	
32	Passivzinsen	1'135'741.00		1'200'000		1'368'809.30	
321	Kontokorrent Zinsen	2'527.45		20'000		81.80	
322	Darlehenszinsen, mittel- & langfristige Schulden	892'095.25		950'000		973'888.65	
329	Übrige Passivzinsen	241'118.30		230'000		394'838.85	

33	Abschreibungen	8'525'836.70		8'314'000	7'392'364.94
330	Abschreibungen Finanzvermögen	163'566.15		70'000	74'801.10
331	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'498'270.55		5'940'000	4'740'228.19
332	Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'864'000.00		2'304'000	2'577'335.65
34	Beiträge ohne Zweckbindung	1'441'041.00		1'431'000	786'177.50
340	Einnahmeanteile für Gemeinden	188'329.15		188'000	185'125.35
341	Beiträge an Gemeinden	1'252'711.85		1'243'000	601'052.15
35	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'339'433.90		1'304'200	1'918'810.25
351	Kanton	512'146.40		460'000	752'642.30
352	Gemeinden	827'287.50		844'200	1'166'167.95
36	Eigene Beiträge	8'565'596.95		8'160'700	5'801'896.85
361	Kanton	4'408'541.65		4'178'500	1'634'029.45
362	Gemeinden	1'023'253.90		986'300	941'860.15
364	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	241'879.15		343'000	310'695.40
365	Private Institutionen	2'337'642.35		2'261'900	2'221'913.50
366	Private Haushalte	554'279.90		391'000	693'398.35
38	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen	0.00		0	98'995.00
380	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Stiftungen	0.00		0	98'995.00
39	Interne Verrechnungen	64'725.00		45'000	51'462.50
390	Interne Verrechnungen	64'725.00		45'000	51'462.50

4	ERTRAG	35'701'133.34	34'390'800	40'118'524.91
40	Steuern	25'678'943.58	25'448'000	27'578'606.02
400	Steuern natürliche Personen	17'036'713.68	16'433'000	16'915'517.32
401	Steuern juristische Personen	5'229'912.35	6'100'000	7'703'083.70
402	Grundsteuern	2'763'622.40	2'472'000	2'531'900.15
403	Vermögensgewinnsteuern	487'753.75	350'000	282'072.15
405	Erbschafts- und Schenkungssteuern	124'161.40	50'000	113'691.45
406	Besitz- und Aufwandsteuern	36'780.00	35'000	32'341.25
407	Steuerbussen	0.00	8'000	0.00
41	Regalien und Konzessionen	525'501.58	475'000	517'775.69
410	Regalien und Konzessionen	525'501.58	475'000	517'775.69
42	Vermögenserträge	1'379'353.25	775'500	1'587'199.45
420	Banken	34'453.96	0	63'770.70
421	Guthaben	309'295.43	200'000	265'278.45
422	Anlagen des Finanzvermögens	81'146.50	80'000	66'896.50
423	Liegenschaftserträge Finanzvermögen	199'642.25	167'500	333'393.45
424	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens	199'242.75	0	464'090.90
427	Liegenschaftserträge	555'572.36	328'000	393'769.45
43	Entgelte	6'031'444.53	6'018'500	6'057'221.25
430	Ersatzabgaben	118'867.25	115'000	213'524.15
431	Gebührenerträge für Amtshandlungen	487'134.44	519'500	471'451.37
433	Schulgelder	17'957.75	21'500	18'692.15
434	Benützungsgebühren & Dienstleistungen	4'961'588.68	4'975'800	4'769'569.54
436	Rückerstattungen	176'857.50	102'700	393'456.50
437	Bussen	269'038.91	284'000	190'527.54

44	Beiträge ohne Zweckbindung		49'922.30		40'000	49'979.00
440	Anteil Erträge Bund		2'915.30		0	3'762.30
441	Anteile an Kantoneinnahmen		47'007.00		40'000	46'216.70
45	Rückerstattung von Gemeinwesen		553'804.45		526'500	805'005.85
451	Kanton		116'481.35		117'000	90'451.85
452	Gemeinden		437'323.10		409'500	714'554.00
46	Beiträge für eigene Rechnung (mit Zweckbindung)		1'417'438.65		1'062'300	3'471'275.15
460	Bund		5'550.00		0	5'550.00
461	Kanton		990'337.40		812'300	2'734'021.60
462	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		9'169.30		0	0.00
463	Beiträge von eigenen Anstalten und Betrieben		19'884.60		0	27'045.10
469	Übrige		392'497.35		250'000	704'658.45
49	Interne Verrechnungen		64'725.00		45'000	51'462.50
490	Interne Verrechnungen		64'725.00		45'000	51'462.50
	Total Aufwand	35'487'324.01		34'384'750		39'588'156.63
	Total Ertrag		35'701'133.34		34'390'800	40'118'524.91
	Ertragsüberschuss	213'809.33		6'050		530'368.28

	VERWALTUNGSRECHNUNG 2012 ÜBERSICHT INVESTITIONSRECHNUNG	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG SALDO	48'460.40	0.00 48'460.40	48'000	0 48'000	146'212.25	0.00 146'212.25
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT SALDO	162'666.15	0.00 162'666.15	164'000	0 164'000	124'206.65	0.00 124'206.65
2	BILDUNG SALDO	1'906'985.45	0.00 1'906'985.45	2'178'000	0 2'178'000	1'523'085.50	149'000.00 1'374'085.50
3	KULTUR, FREIZEIT, KULTUS SALDO	1'717'508.35	15'858.25 1'701'650.10	1'285'000	0 1'285'000	1'565'687.42	0.00 1'565'687.42
4	GESUNDHEIT SALDO	0.00	0.00	0	0	40'000.00	0.00 40'000.00
5	SOZIALE WOHLFAHRT SALDO	2'553'976.85	0.00 2'553'976.85	2'500'000	0 2'500'000	0.00	0.00
6	VERKEHR SALDO	1'982'243.75	775'681.85 1'206'561.90	1'900'000	25'000 1'875'000	1'745'892.45	441'195.65 1'304'696.80
7	UMWELT UND RAUMORDNUNG SALDO	2'460'925.00	1'801'788.65 659'136.35	5'995'000	4'641'000 1'354'000	2'380'470.97	2'293'148.70 87'322.27
8	VOLKSWIRTSCHAFT SALDO	198'536.30	2'500.00 196'036.30	150'000	15'000 135'000	178'406.20	33'000.00 145'406.20
9	FINANZEN UND STEUERN SALDO	242'420.00	0.00 242'420.00	245'000	0 245'000	39'890.15	0.00 39'890.15
	TOTAL INVESTITIONSAUSGABEN	11'273'722.25		14'465'000		7'743'851.59	
	TOTAL INVESTITIONSEINNAHMEN		2'595'828.75		4'681'000		2'916'344.35
	NETTOINVESTITIONEN		8'677'893.50		9'784'000		4'827'507.24

	VERWALTUNGSRECHNUNG 2012 INVESTITIONSRECHNUNG NACH FUNKTIONEN	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	48'460.40	0.00	48'000	0	146'212.25	0.00
020	Allgemeine Verwaltung	22'476.80	0.00	22'000	0	27'146.45	0.00
506.01	Mobilien, Maschinen, Einrichtungen	22'476.80		22'000		27'146.45	
021	Finanzen und Informatik	25'983.60	0.00	26'000	0	40'068.30	0.00
506.01	Mobilien, Maschinen, EDV	25'983.60		26'000		40'068.30	
090	Verwaltungsgebäude Rathaus	0.00	0.00	0	0	78'997.50	0.00
506.01	Mobilien, Maschinen, Einrichtungen	0.00		0		78'997.50	
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	162'666.15	0.00	164'000	0	124'206.65	0.00
113	Gemeindepolizei	73'030.95	0.00	74'000	0	53'539.15	0.00
506.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	73'030.95		74'000		53'539.15	
121	Gerichte	40'000.00	0.00	40'000	0	0.00	0.00
506.01	Einrichtungen Bezirksgericht	40'000.00		40'000		0.00	
140	Feuerwehr Region Visp	49'635.20	0.00	50'000	0	49'306.10	0.00
506.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	49'635.20		50'000		49'306.10	
151	Schiessstand	0.00	0.00	0	0	21'361.40	0.00
503.01	Regionales Schiesssportzentrum Riedertal	0.00		0		21'361.40	

2	BILDUNG	1'906'985.45	0.00	2'178'000	0	1'523'085.50	149'000.00
200	Kindergarten	0.00	0.00	0	0	54'086.50	0.00
506.01	Mobilien, Maschinen SD	0.00		0		54'086.50	
210	Primarschule	299'477.00	0.00	296'000	0	203'735.50	0.00
503.01	Schulanlage Baumgärten	100'417.85		100'000		21'603.75	
503.02	Sepp Blatter Schulhaus	0.00		0		10'211.40	
503.03	Turn- und Spielhalle	20'000.00		20'000		29'334.20	
503.05	Schulhaus Sand Süd	26'443.20		30'000		79'746.50	
506.01	Mobilien, Maschinen SD	46'771.75		37'000		51'031.15	
506.03	Informatisierung Primarschule	72'069.85		74'000		11'808.50	
506.05	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Hochbau	33'774.35		35'000		0.00	
211	Orientierungsschule	150'354.60	0.00	151'000	0	255'614.40	149'000.00
503.01	Schulanlage Sand Nord	0.00		0		91'751.75	
503.02	Doppeltturnhalle im Sand	19'328.25		20'000		0.00	
506.01	Mobilien, Maschinen SD	131'026.35		131'000		77'712.50	
506.02	Ausrüstung für Informatikunterricht	0.00		0		86'150.15	
661.02	Kantonsbeitrag Sanierung Schulhaus Sand Nord		0.00		0		149'000.00
231	Industriell-gewerbliche Berufe	1'437'110.55	0.00	1'710'000	0	989'500.00	0.00
561.01	Ausbau Berufsschule Visp	11'900.00		0		-10'500.00	
561.02	Neubau Dreifachturnhalle	1'425'210.55		1'710'000		1'000'000.00	
290	Schuldirektion	20'043.30	0.00	21'000	0	20'149.10	0.00
506.01	Mobiliar, Maschinen, Apparate	20'043.30		21'000		20'149.10	

3	KULTUR, FREIZEIT, KULTUS	1'717'508.35	15'858.25	1'285'000	0	1'565'687.42	0.00
302	Kultur- & Kongresszentrum La Poste	437'751.90	0.00	300'000	0	205'161.46	0.00
503.02	Investitionen Gebäude La Poste	220'087.50		150'000		97'221.60	
506.01	Mobilien, Maschinen, Einrichtungen La Poste	217'664.40		150'000		107'939.86	
320	Medien	46'245.80	15'858.25	45'000	0	11'115.15	0.00
501.01	Glasfasernetz "City-Netz"	46'245.80		45'000		11'115.15	
610.01	Beiträge Dritter Glasfasernetz "City-Netz"		15'858.25		0		0.00
321	Kabelfernsehen, Gemeinschaftsantenne	349'900.00	0.00	0	0	0.00	0.00
524.01	Aktienbeteiligung DANET Oberwallis AG	349'900.00		0		0.00	
330	Parkanlagen & Kinderspielplätze	67'137.55	0.00	70'000	0	73'819.95	0.00
501.03	Investitionen Lichtschlange Bahnhofstrasse	0.00		0		24'691.70	
506.02	Investitionen Kinderspielplätze	67'137.55		70'000		49'128.25	
340	Sport	179'997.35	0.00	180'000	0	84'200.16	0.00
501.01	Investitionen Sportanlagen	0.00		0		84'200.16	
503.01	Projekt Sporteye	179'997.35		180'000		0.00	
341	Litternahalle	0.00	0.00	90'000	0	91'877.10	0.00
503.01	Sanierung Litterna-Halle	0.00		90'000		91'877.10	
342	Schwimmbad	636'475.75	0.00	600'000	0	1'099'513.60	0.00
501.02	Investitionen Schwimmbad / Camping	636'475.75		600'000		1'099'513.60	

4	GESUNDHEIT	0.00	0.00	0	0	40'000.00	0.00
440	Sozialmedizinisches Regionalzentrum	0.00	0.00	0	0	40'000.00	0.00
565.01	Investitionsbeitrag SMRZ Visp	0.00		0		40'000.00	
5	SOZIALE WOHLFAHRT	2'553'976.85	0.00	2'500'000	0	0.00	0.00
550	Behinderte	53'976.85	0.00	0	0	0.00	0.00
561.01	Einrichtungen (Behinderte / Soziale)	53'976.85		0		0.00	
570	Altersheime	2'500'000.00	0.00	2'500'000	0	0.00	0.00
565.01	Erweiterungsbau Martinsheim	2'500'000.00		2'500'000		0.00	

6	VERKEHR	1'982'243.75	775'681.85	1'900'000	25'000	1'745'892.45	441'195.65
610	Kantonsstrassen	483'804.65	0.00	600'000	0	0.00	0.00
561.01	Beteiligung Baukosten Kant. Strassennetz	483'804.65		600'000		0.00	
620	Gemeindestrassennetz	954'759.25	491'977.85	990'000	0	1'647'299.25	227'010.85
501.01	Fussgängerbeziehungen	609'048.20		640'000		67'755.25	
501.02	Jodernstrasse / Hubel Süd	0.00		0		391'957.75	
501.03	Erschliessung Visp West	11'865.40		0		631'033.90	
501.10	Sanierung Gemeindestrassennetz	262'952.45		250'000		500'019.65	
501.30	Planungsmandate Strassen	70'893.20		100'000		56'532.70	
610.01	Mehrwertbeiträge Visp West		105'723.75		0		227'010.85
610.05	Grundeigentümerbeiträge Weizacherstrasse Eyholz		386'254.10		0		0.00
621	Parkhäuser und Parkplätze	413'957.85	283'704.00	180'000	25'000	49'993.20	214'184.80
501.01	Umsetzung Veloparkierung	99'713.80		100'000		0.00	
501.08	Parkhauseingang Bahnhof / Warteraum	234'349.70		0		0.00	
503.02	Parkhaus Bahnhof (bestehend)	0.00		0		49'993.20	
503.07	Parkhaus La Poste	79'894.35		80'000		0.00	
610.01	Ersatzgebühren für Parkplätze		177'598.00		25'000		214'184.80
661.01	Kostenbeteiligung Kanton am Warteraum Bahnhof		81'106.00		0		0.00
669.01	Kostenbeteiligung Dritte am Warteraum Bahnhof		25'000.00		0		0.00
622	Werkhof	129'722.00	0.00	130'000	0	48'600.00	0.00
506.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	129'722.00		130'000		48'600.00	

7	UMWELT UND RAUMORDNUNG	2'460'925.00	1'801'788.65	5'995'000	4'641'000	2'380'470.97	2'293'148.70
700	Wasserversorgung	919'605.30	190'312.40	935'000	230'000	654'478.62	314'521.85
501.01	Leitung WV Visp West	0.00		0		89'544.50	
501.03	Leitung WV St. Jodern- / Hubelstrasse	0.00		0		103'584.40	
501.10	Steuerungsanpassungen	299'261.05		300'000		9'845.00	
501.11	Investitionen für Wasserbeschaffung	0.00		0		57'455.60	
501.12	Sanierung Fassungen Grundwasserpumpen	0.00		0		29'916.97	
501.13	Sanierung Trinkwasserleitungen	579'470.40		580'000		315'234.55	
501.15	Genereller Wasserplan und Qualitätssicherung	0.00		0		9'829.60	
509.01	Leitungskataster & Pläne	21'955.70		35'000		39'068.00	
509.02	Grundwasserkarte	18'918.15		20'000		0.00	
610.01	Anschlussgebühren Wasser		190'312.40		150'000		314'521.85
661.01	Kantonsbeiträge		0.00		80'000		0.00
710	Abwasserentsorgung	270'758.25	598'832.00	310'000	350'000	400'388.50	1'086'696.95
501.01	Kanalisation Visp West	0.00		0		40'339.85	
501.02	Kanalisation St. Jodern- / Hubelstrasse	0.00		0		245'636.70	
501.10	Sanierung Abwasserleitungen	200'000.00		200'000		69'711.95	
501.50	Generelles Entwässerungs Projekt (GEP)	70'758.25		70'000		0.00	
501.51	Kanalisationskataster & Pläne	0.00		40'000		44'700.00	
610.01	Anschlussgebühren Abwasser		530'951.00		350'000		1'070'766.95
660.01	Bundesbeitrag GEP		67'881.00		0		0.00
661.01	Kantonsbeiträge		0.00		0		15'930.00
750	Gewässerverbauungen	440'257.55	175'644.25	1'750'000	1'511'000	305'252.85	167'957.10
501.01	Hochwasserschutz Vispa	238'044.60		1'500'000		126'298.50	
501.03	Sanierung Visperi	202'212.95		250'000		178'954.35	
660.01	Bundessubvention Hochwasserschutz Vispa		58'263.20		975'000		-111'684.85
661.01	Kantonssubvention Hochwasserschutz Vispa		69'741.05		450'000		169'641.95
661.03	Kantonssubvention Visperi		47'640.00		86'000		110'000.00

760	Lawinenverbauungen und Felssicherung	0.00	0.00	0	0	302'270.70	282'244.55
501.02	Steinschlagverbauung Erholungsraum	0.00		0		302'270.70	
661.01	Kantonssubvention Steinschlagverbauung Erholungsraum		0.00		0		282'244.55
770	Naturschutz	830'303.90	837'000.00	3'000'000	2'550'000	689'005.30	441'728.25
501.01	Felssturz-, Steinschlag- & Murganggefährdung Visp Ost	830'303.90		3'000'000		689'005.30	
661.01	Kantonssubvention SOMA Waldbrand Eyholzerwald		777'000.00		2'550'000		441'728.25
669.01	Spende Krüger + Co. AG		10'000.00		0		0.00
669.02	Helvetia Versicherungen (Aufforstung)		50'000.00		0		0.00
790	Raumplanung	0.00	0.00	0	0	29'075.00	0.00
580.01	Nutzungsplanung	0.00		0		29'075.00	

8	VOLKSWIRTSCHAFT	198'536.30	2'500.00	150'000	15'000	178'406.20	33'000.00
801	Betriebs- und Bodenverbesserungen	40'000.00	0.00	0	0	0.00	0.00
564.01	Gesamtmelioration Visp-Baltschieder-Raron	40'000.00		0		0.00	
863	Fernwärmenetz Visp West	158'536.30	2'500.00	150'000	15'000	178'406.20	33'000.00
501.01	Erschliessung Fernwärmenetz Visp West	99'986.90		100'000		94'425.65	
501.02	Hausanschlüsse	58'549.40		50'000		83'980.55	
610.01	Anschlussgebühren Fernwärmenetz Visp West		2'500.00		15'000		33'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	242'420.00	0.00	245'000	0	39'890.15	0.00
942	Finanzvermögen	242'420.00	0.00	245'000	0	4'208.70	0.00
500.01	Bodenerwerbe Verwaltungsvermögen	242'420.00		245'000		0.00	
503.01	RRO Hofji	0.00		0		4'208.70	
945	Aufnahme- & Dienstleistungsgebäude Bahnhof	0.00	0.00	0	0	35'681.45	0.00
503.01	Erstellung Dienstleistungsgebäude Bahnhof	0.00		0		35'681.45	
	Total Investitionsausgaben	11'273'722.25		14'465'000		7'743'851.59	
	Total Investitionseinnahmen		2'595'828.75		4'681'000		2'916'344.35
	Nettoinvestitionen		8'677'893.50		9'784'000		4'827'507.24

	VERWALTUNGSRECHNUNG 2012 INVESTITIONSRECHNUNG NACH ARTEN	RECHNUNG 2012		VORANSCHLAG 2012		RECHNUNG 2011	
		AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN	AUSGABEN	EINNAHMEN
5	A U S G A B E N	11'273'722.25		14'465'000		7'743'851.59	
50	Sachgüter	6'408'930.20		9'655'000		6'685'276.59	
500	Grundstücke	242'420.00		245'000		0.00	
501	Tiefbauten	4'550'131.75		7'825'000		5'357'554.03	
503	Hochbauten	646'168.50		670'000		532'991.05	
506	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	929'336.10		860'000		755'663.51	
509	Übrige Sachgüter	40'873.85		55'000		39'068.00	
52	Darlehen und Beteiligungen	349'900.00		0		0.00	
524	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	349'900.00		0		0.00	
56	Eigene Beiträge / Investitionsbeiträge	4'514'892.05		4'810'000		1'029'500.00	
561	Kanton	1'974'892.05		2'310'000		989'500.00	
564	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	40'000.00		0		0.00	
565	Private Institutionen	2'500'000.00		2'500'000		40'000.00	
58	Übrige zu aktivierende Ausgaben	0.00		0		29'075.00	
580	Orts- und Raumplanung	0.00		0		29'075.00	

6	EINNAHMEN		2'595'828.75		4'681'000	2'916'344.35
61	Nutzungsabgaben und Vorteilsentschädigungen		1'409'197.50		540'000	1'859'484.45
610	Nutzungsabgaben und Vorteilsentschädigungen		1'409'197.50		540'000	1'859'484.45
66	Beiträge für eigene Rechnung		1'186'631.25		4'141'000	1'056'859.90
660	Bundesbeiträge		126'144.20		975'000	-111'684.85
661	Kantonsbeiträge		975'487.05		3'166'000	1'168'544.75
669	Übrige		85'000.00		0	0.00
	Total Investitionsausgaben	11'273'722.25		14'465'000		7'743'851.59
	Total Investitionseinnahmen		2'595'828.75		4'681'000	2'916'344.35
	Nettoinvestitionen		8'677'893.50		9'784'000	4'827'507.24

	GEMEINDE VISP BESTANDESRECHNUNG PER 31.12.2012	BESTAND AM 31.12.2011	VERÄNDERUNG		BESTAND AM 31.12.2012
			ZUWACHS	ABGANG	
1	A K T I V E N	56'001'615.53	98'615'167.32	102'395'543.93	52'221'238.92
10	FINANZVERMÖGEN	27'850'324.48	87'341'445.07	91'437'444.63	23'754'324.92
100	Flüssige Mittel	12'816'536.43	52'914'586.28	57'238'968.58	8'492'154.13
1000	Kassa	13'778.65	229'588.50	235'145.05	8'222.10
1000.01	Kassa	13'778.65	229'588.50	235'145.05	8'222.10
1001	Postcheck	12'103'404.48	44'239'235.16	48'491'495.31	7'851'144.33
1001.01	Postkonto 19-125-6	11'481'023.35	43'955'794.85	48'483'133.02	6'953'685.18
1001.02	Postkonto Polizei	617'671.03	291'104.46	2'199.54	906'575.95
1001.03	Postkonto ASR 30-739335-8	4'710.10	-7'664.15	6'162.75	-9'116.80
1002	Banken	699'353.30	8'445'762.62	8'512'328.22	632'787.70
1002.01	Betriebskonto La Poste	246'876.60	1'049'453.57	1'210'228.73	86'101.44
1002.11	Kontokorrent Crédit Suisse	116'836.06	5'301'305.25	5'316'245.33	101'895.98
1002.12	Kontokorrent Raiffeisenbank Region Visp	197'382.24	1'589'359.85	1'518'231.96	268'510.13
1002.13	Kontokorrent Walliser Kantonalbank	138'258.40	283'727.55	245'705.80	176'280.15
101	Guthaben	7'991'586.70	29'026'657.18	30'635'874.70	6'382'369.18
1012	Steuerguthaben	5'875'435.30	21'951'317.70	23'274'858.00	4'551'895.00
1012.13	Steuerguthaben 2001	3'857.60	-631.50		3'226.10
1012.14	Steuerguthaben 2002	4'571.05	346.00		4'917.05
1012.15	Steuerguthaben 2003	1'326.40	173.00		1'499.40
1012.16	Steuerguthaben 2004	1'158.20	173.00		1'331.20
1012.17	Steuerguthaben 2005	17'449.35	-1'431.35	3'259.95	12'758.05
1012.18	Steuerguthaben 2006	6'548.90	21'039.30	-9'017.25	36'605.45
1012.19	Steuerguthaben 2007	44'086.00	49'362.35	44'082.70	49'365.65
1012.20	Steuerguthaben 2008	73'651.85	75'545.65	52'727.45	96'470.05
1012.21	Steuerguthaben 2009	212'486.95	83'046.50	222'161.95	73'371.50
1012.22	Steuerguthaben 2010	2'568'877.25	1'682'138.40	4'010'943.75	240'071.90
1012.23	Steuerguthaben 2011	2'941'421.75	-1'085'575.40	194'042.45	1'661'803.90
1012.24	Steuerguthaben 2012		21'127'131.75	18'756'657.00	2'370'474.75

1013	Ausstehende Subventionen	737'570.10	724'909.15	737'570.10	724'909.15
1013.01	Restanzen Staatsbeiträge und Subventionen	737'570.10	724'909.15	737'570.10	724'909.15
1015	Debitorenguthaben	1'378'581.30	6'350'430.33	6'623'446.60	1'105'565.03
1015.01	Debitoren Einmalfaktura (Gebühren)	1'323'733.90	4'046'003.25	4'310'878.55	1'058'858.60
1015.02	Wassergebühren	8'918.10	1'183'774.70	1'186'947.90	5'744.90
1015.03	Verrechnungssteuer	45'929.30	40'961.53	45'929.30	40'961.53
102	Anlagen	4'841'100.00	1'359'000.00	1'361'500.00	4'838'600.00
1021	Aktien und Anteilscheine	1'080'000.00			1'080'000.00
1021.01	Aktien FMV SA, Sion	430'000.00			430'000.00
1021.02	Aktien VED Visp Energie Dienste AG	570'000.00			570'000.00
1021.03	Aktien BlueArk AG	80'000.00			80'000.00
1022	Darlehen	2'500.00	1'359'000.00	1'361'500.00	
1022.01	zinslose Darlehen an Studierende	2'500.00	1'000.00	3'500.00	
1023	Grundeigentum	3'758'600.00			3'758'600.00
1023.01	Nichtüberbaute Liegenschaften	2'710'600.00			2'710'600.00
1023.02	Überbaute Liegenschaften	98'000.00			98'000.00
1023.05	Dienstleistungsgebäude Bahnhof	950'000.00			950'000.00
103	Transitorische Aktiven	2'201'101.35	4'041'201.61	2'201'101.35	4'041'201.61
1030	Transitorische Aktiven	2'201'101.35	4'041'201.61	2'201'101.35	4'041'201.61
1030.01	Transitorische Aktiven	2'201'101.35	4'041'201.61	2'201'101.35	4'041'201.61

11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	28'151'291.05	11'273'722.25	10'958'099.30	28'466'914.00
114	Sachgüter	28'151'291.05	7'846'040.75	9'230'318.80	26'767'013.00
1140	Grundstücke	1.00	242'420.00	242'420.00	1.00
1140.01	Grundstücke Verwaltungsvermögen	1.00	242'420.00	242'420.00	1.00
1141	Tiefbauten	10'087'285.05	4'324'079.65	4'507'356.70	9'904'008.00
1141.01	Wasserversorgung	3'231'000.00	919'605.30	586'605.30	3'564'000.00
1141.02	Kanalisation	490'000.00	270'758.25	615'758.25	145'000.00
1141.03	Erholungsraum und Spielplätze	1.00	67'137.55	67'137.55	1.00
1141.04	Sportplatz Mühleye	1.00			1.00
1141.05	Fussgängerbeziehungen		609'048.20	60'048.20	549'000.00
1141.07	Jodernstrasse / Hubel Süd	1'053'000.00		105'000.00	948'000.00
1141.08	Erschliessung Visp - West	1'704'000.00	11'865.40	266'865.40	1'449'000.00
1141.09	Projekt Sportstreifen (Schwimmbad / Camping)	2'572'000.00	636'475.75	321'475.75	2'887'000.00
1141.11	Sanierung Gemeindestrassen	1.00	333'845.65	333'845.65	1.00
1141.13	Fernwärmenetz Visp West	1.00	158'536.30	158'536.30	1.00
1141.14	Glasfasernetz "City-Netz"	1.00	46'245.80	46'245.80	1.00
1141.15	Erschl. Weizacherstrasse Eyholz	790'000.00		428'000.00	362'000.00
1141.20	Hochwasserschutz Vispa	1.00	238'044.60	238'044.60	1.00
1141.21	Visperi	1.00	202'212.95	202'212.95	1.00
1141.22	Lawinenverbauungen und Felssicherungen	1.00			1.00
1141.23	Felssturz-, Steinschlaggefährdung Visp Ost	247'277.05	830'303.90	1'077'580.95	
1143	Hochbauten	18'064'005.00	2'635'006.95	3'836'007.95	16'863'004.00
1143.01	Schulanlage Baumgärten	1'720'000.00	100'417.85	182'417.85	1'638'000.00
1143.02	Schulanlage im Sand	1'595'000.00	45'771.45	164'771.45	1'476'000.00
1143.03	Schulanlage Eyholz	339'000.00		34'000.00	305'000.00
1143.04	Musik- und Turnhalle Müra	129'000.00		13'000.00	116'000.00
1143.05	Turn- und Spielhalle	310'000.00	20'000.00	51'000.00	279'000.00
1143.06	Sepp Blatter Schulhaus	154'000.00		16'000.00	138'000.00
1143.10	Parkanlage auf der Mauer	1.00			1.00
1143.11	Parkhaus Überbiel	664'000.00	79'894.35	74'894.35	669'000.00
1143.12	Parkhaus Bahnhof	4'500'000.00	334'063.50	739'063.50	4'095'000.00

1143.15	Kultur- & Kongresszentrum La-Poste	5'082'000.00	437'751.90	747'751.90	4'772'000.00
1143.16	Litterna-Halle	1'100'000.00		110'000.00	990'000.00
1143.17	Feuerwehr- & Zivilschutzgebäude Litterna	356'000.00		36'000.00	320'000.00
1143.18	Liegenschaft Hofji (RRO)	240'000.00		24'000.00	216'000.00
1143.19	Liegenschaft Rathaus	1.00			1.00
1143.20	Werkhofgebäude (Litterna)	1.00			1.00
1143.23	Regionales Schiesssportzentrum Riedertal	1'875'000.00		188'000.00	1'687'000.00
1143.25	Regionaler Kommandoposten Zivilschutz	1.00			1.00
1143.27	BFO Sporthalle Sand	1.00	1'437'110.55	1'437'111.55	
1143.28	Sporteye / Garderobengebäude		179'997.35	17'997.35	162'000.00
115	Darlehen und Beteiligungen		349'900.00		349'900.00
1154	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		349'900.00		349'900.00
1154.01	Beteiligung DANET Oberwallis AG		349'900.00		349'900.00
116	Investitionsbeiträge		3'077'781.50	1'727'780.50	1'350'001.00
1161	Kanton		537'781.50	537'780.50	1.00
1161.01	Baukosten Kant. Strassennetz		483'804.65	483'803.65	1.00
1164	Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen		2'540'000.00	1'190'000.00	1'350'000.00
1164.01	Erweiterungsbau Martinsheim		2'500'000.00	1'150'000.00	1'350'000.00

2	PASSIVEN	56'001'615.53	92'875'531.69	96'655'908.30	52'221'238.92
20	FREMDKAPITAL	44'450'509.10	92'661'722.36	96'655'908.30	40'456'323.16
200	Laufende Verpflichtungen	4'847'161.00	40'952'096.77	42'179'136.31	3'620'121.46
2000	Kreditoren	4'847'161.00	40'952'096.77	42'179'136.31	3'620'121.46
2000.01	Kreditoren	4'847'161.00	31'064'226.72	32'291'266.26	3'620'121.46
201	Kurzfristige Schulden	16'695.45	39'224'524.39	39'227'504.09	13'715.75
2010	Banken	16'695.45	39'224'524.39	39'227'504.09	13'715.75
2010.01	UBS AG (450.050.B1 E)	16'695.45	39'224'524.39	39'227'504.09	13'715.75
202	Langfristige Schulden	32'077'800.00	6'927'815.25	7'740'415.25	31'265'200.00
2021	Langfristige Darlehen	32'077'800.00	6'927'815.25	7'740'415.25	31'265'200.00
2021.01	UBS AG 2006 - 2013 (2.84%)	3'000'000.00	85'200.00	85'200.00	3'000'000.00
2021.02	UBS AG 2007 - 2015 (3.0%)	1'500'000.00	45'000.00	45'000.00	1'500'000.00
2021.03	UBS AG 2006 - 2016 (2.94%)	2'000'000.00	58'800.00	58'800.00	2'000'000.00
2021.04	UBS AG 2007 - 2017 (3.1%)	1'500'000.00	46'500.00	46'500.00	1'500'000.00
2021.05	UBS AG 2007 - 2013 (3.25%)	2'000'000.00	65'000.00	65'000.00	2'000'000.00
2021.11	UBS AG 2002 - 2012 (3.45%)	6'370'000.00	193'515.25	6'563'515.25	
2021.12	UBS AG 2012 - 2021 (2.17%)		3'008'680.00	8'680.00	3'000'000.00
2021.13	UBS AG 2012 - 2022 (2.25%)		3'009'000.00	9'000.00	3'000'000.00
2021.31	Walliser Kantonalbank 2006 - 2016 (2.51%)	3'000'000.00	111'012.00	111'012.00	3'000'000.00
2021.32	Walliser Kantonalbank 2006 - 2014 (2.38%)	3'000'000.00	71'408.00	71'408.00	3'000'000.00
2021.40	Raiffeisenbank 2007 - 2017 (3.08%)	3'000'000.00	92'400.00	92'400.00	3'000'000.00
2021.41	Raiffeisenbank 2005 - 2015 (2.51%)	3'000'000.00	75'300.00	75'300.00	3'000'000.00
2021.43	Raiffeisenbank 2007 - 2014 (3.3%)	2'000'000.00	66'000.00	66'000.00	2'000'000.00
2021.61	IHG-Darlehen Litterna-Halle	715'000.00		103'000.00	612'000.00
2021.62	IHG-Darlehen Schwimmbad/Camping	366'000.00		183'000.00	183'000.00
2021.63	IHG-Darlehen Fernwärmenetz Visp West	626'800.00		156'600.00	470'200.00

205	Transitorische Passiven	7'508'852.65	5'557'285.95	7'508'852.65	5'557'285.95
2050	Transitorische Passiven	7'508'852.65	5'557'285.95	7'508'852.65	5'557'285.95
2050.01	Transitorische Passiven	7'508'852.65	5'557'285.95	7'508'852.65	5'557'285.95
22	SPEZIALFINANZIERUNGEN	703'516.65			703'516.65
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	703'516.65			703'516.65
2280	Gemeindeeigene Spezialfinanzierungen	703'516.65			703'516.65
2280.01	Zivilschutzbauten	703'516.65			703'516.65
23	EIGENKAPITAL	10'847'589.78	213'809.33		11'061'399.11
239	Eigenkapital	10'847'589.78	213'809.33		11'061'399.11
2390	Eigenkapital	10'847'589.78	213'809.33		11'061'399.11
2390.01	Eigenkapital	10'847'589.78	213'809.33		11'061'399.11

Eventualengagements der Gemeinde Visp per 31.12.2012

Nr.	Gesellschaft	Bürgschafts- vertrag	Restschuld 31.12.2012
1	TSC Visp AG (IHG-Darlehen Kanton)	88'000.00	5'820.00
2	TSC Visp AG (IHG-Darlehen Bund)	88'000.00	10'000.00
3	Radio Rottu OW AG (IHG-Darlehen Kanton)	185'000.00	86'000.00
4	Radio Rottu OW AG (IHG-Darl. Bund, Anteil)	75'000.00	38'800.00
	Total	436'000.00	140'620.00

Bericht der Revisionsstelle

an die Urversammlung und den Gemeinderat der Munizipalgemeinde Visp

Als Revisionsstelle gemäss Art. 83 bis 86 des Gemeindegesetzes des Kantons Wallis vom 5. Februar 2004 (nachfolgend GemG) und gemäss der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004 (nachfolgend VFFG) haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Gemeinde Visp, bestehend aus der Bilanz, der Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und dem Anhang für das Rechnungsjahr, abgeschlossen per 31.12.2012, geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Erstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Art. 74 ff. GemG sowie den Bestimmungen der VFFG verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems in Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, damit diese frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie der Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Bestimmungen des GemG und der VFFG und den Schweizer Prüfungsstandards (PS) vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlich falscher Aussagen in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die per 31.12.2012 abgeschlossene Jahresrechnung den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und entsprechenden Reglementen.

Weitere Feststellungen

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen und reglementarischen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit gemäss Art. 83 ff. GemG und Art. 72 und 73 VFFG erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbarten Sachverhalte vorliegen.

Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

- die Bewertung der Beteiligungen und anderer Teile des Finanzvermögens angemessen ist;
- die Höhe der buchhalterischen Abschreibungen den Bestimmungen der VFFG entsprechen;
- die Verschuldung der Munizipalgemeinde klein ist und sich im Vergleich zum Vorjahr reduziert hat;
- gemäss unserer Beurteilung die Munizipalgemeinde in der Lage ist, ihren Verpflichtungen nachzukommen;
- die Schlussbesprechung mit dem Gemeindepräsidenten stattgefunden hat.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Visp, 12. April 2013

Die Revisionsstelle:

Peter Imboden

Daniela Ruppen

Cordula Stoffel Locher