



WALLIS · SCHWEIZ

visp gemeinde



Budget 2024

BEKANNTMACHUNG

Die Urversammlung wird auf **Dienstag, den 28. November 2023, 19.00 Uhr**, ins Kultur- und Kongresszentrum La Poste einberufen.

TRAKTANDEN:

1. Begrüssung und Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der Urversammlung vom 30. Mai 2023: Genehmigung
3. Budget 2024: Beschlussfassung
Finanzplanung 2025 – 2028: Kenntnisnahme
4. Bau- und Zonenreglement Gemeinde Visp – Löschung Art. 27 BZR: Beschlussfassung
5. Anpassung Statuten Zweckverband regionale Wasserversorgung Südrampe: Beschlussfassung
6. Gemeindeinformationen
7. Verschiedenes

Das Budget 2024 der Gemeinde Visp ist abgeschlossen. Die Unterlagen dazu, das Protokoll der letzten Urversammlung sowie die Dokumentationen zu den Traktanden 4 und 5 liegen während der gesetzlichen Frist von 20 Tagen vor der Urversammlung, d. h. ab 8. November 2023 im Rathaus (Finanzabteilung) öffentlich zur Einsicht auf.

Visp, 17. Oktober 2023

Die Gemeindeverwaltung

| | |
|----------------------|----------------|
| Der Präsident: | Niklaus Furger |
| Der Schreiber: | Andreas Seitz |
| Der Finanzverwalter: | Aldo Karlen |

| | | |
|-------|---|-------|
| ■ | Vorwort des Gemeindepräsidenten | 2 |
| <hr/> | | |
| ■ | Finanzbericht zum Budget 2024 und zur Finanzplanung bis 2028 | 4 |
| <hr/> | | |
| ■ | Finanzplanung 2025 - 2028 | 14 |
| <hr/> | | |
| ■ | Überblick der wichtigsten Elemente Budget 2024 | |
| □ | Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung | 15 |
| □ | Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis | 16 |
| □ | Erfolgsrechnung nach Funktionen | 17 |
| □ | Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 18 |
| □ | Investitionsrechnung nach Funktionen | 19 |
| □ | Investitionsrechnung nach Sachgruppen | 20 |
| <hr/> | | |
| ■ | Detail Erfolgsrechnung 2024 | |
| □ | Details der Erfolgsrechnung nach Funktionen | 21-43 |
| | Allgemeine Verwaltung | 21 |
| | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 23 |
| | Bildung | 26 |
| | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 29 |
| | Gesundheit | 32 |
| | Soziale Sicherheit | 33 |
| | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 35 |
| | Umweltschutz und Raumordnung | 37 |
| | Volkswirtschaft | 40 |
| | Finanzen und Steuern | 42 |
| □ | Details der Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 44-49 |
| <hr/> | | |
| ■ | Detail Investitionsrechnung 2024 | |
| □ | Details der Investitionsrechnung nach Funktionen | 50-54 |
| □ | Details der Investitionsrechnung nach Sachgruppen | 55-56 |
| <hr/> | | |

Vorwort des Gemeindepräsidenten

Liebe Visperinnen und Visper

Am Dienstag, 28. November 2023 findet in unserem Kultur- und Kongresszentrum La Poste die Urversammlung für das Budget 2024 sowie der Finanzplanung 2025- 2028 statt. An dieser Stelle möchte ich Sie kurz über die Traktanden orientieren, welche zur Behandlung an der Urversammlung vorgesehen sind.

■ Budget 2024:

Erfolgsrechnung: Aufwandüberschuss aufgrund von sehr hohen Abschreibungen sowie weiterem Ausfall der Gewinnsteuern der Lonza AG

Das Budget 2024 sieht bei der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von CHF 0.886 Mio. vor. **Dieser Aufwandüberschuss ist wie bereits im Budget 2023 vor allem bedingt durch die budgetierten hohen ordentlichen Abschreibungen von CHF 9.532 Mio. sowie der Faktenlage, dass wir von der Lonza AG auch 2024 voraussichtlich noch keine Gewinnsteuern erhalten werden.** Was die Gewinnsteuern der Lonza AG betrifft, gehen wir gemäss den Gesprächen mit der Lonza AG weiterhin davon aus, dass dies aufgrund der sehr guten Entwicklung der Lonza AG und den sehr hohen Investitionen am Standort Visp nur eine vorübergehende Situation ist. Denn obwohl der Geschäftsverlauf der Lonza AG insgesamt erfreulich ist, reduzieren die mit dem Wachstum verbundenen Kosten (z.B. für die Rekrutierung und Einarbeitung zusätzlicher Mitarbeiter), die hohen Abschreibungsmöglichkeiten auf den Neuanlagen sowie die mit rund CHF 300 Mio. vorgesehene Sanierung der Deponie Gamsenried aktuell weiterhin die Gewinnsteuern. Die Lonza AG erwartet aber, dass sich diese zurzeit enorm hohen Investitionen in Zukunft in profitablen Wachstum niederschlagen und damit auch die Gewinnsteuern der Gemeinde entsprechend wieder zunehmen werden. Dies ist auch der Grund für die in unserem Budget 2024 vorgenommenen hohen Abschreibungen. Da gemäss dem neu eingeführten harmonisierten Rechnungsmodell HRM2 aus Transparenzgründen die Abschreibungssätze für fünf Jahre fix festgelegt werden müssen, haben wir aufgrund der in Zukunft zu erwartenden Mehrerträgen hohe Abschreibungssätze angewandt, was auch im Budget 2024 zum erwähnten Aufwandüberschuss führt.

Cash-Flow steigt an, aber...

Mit CHF 8.541 Mio. weist das Budget 2024 einen gegenüber dem Budget 2023 um rund CHF 0.248 Mio. höheren Cash-Flow auf. Damit liegt er aber noch immer merklich unter dem Durchschnitt der letzten 10 Jahre von über CHF 10 Mio. Grund dafür sind vor allem die erwähnten, auch 2024 wieder ausfallenden Gewinnsteuern der Lonza AG sowie die zunehmenden Aufwände in Zusammenhang mit dem Wachstum der Gemeinde.

Investitionsrechnung: Hohes Investitionsvolumen und Finanzierungsfehlbetrag

Für das Budget 2024 sieht die Investitionsrechnung wiederum ein für Visp sehr hohes Investitionsvolumen von brutto CHF 11.335 Mio. (netto CHF 9.542 Mio.) vor.

Aufgrund dieses wiederum hohen Investitionsvolumens von netto CHF 9.542 Mio. und dem erwähnten diesjährigen Cash-Flow von CHF 8.541 Mio. resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1.001 Mio. Es ist aber das Ziel und der Wille des Gemeinderates, dass trotz des zurzeit kleiner anfallenden Cash-Flows die

notwendigen Investitionen in die Basis-Infrastruktur vorgenommen werden. Die gesamte Finanzlage der Gemeinde kann nach wie vor als sehr gesund bezeichnet werden.

■ **Finanzplanung 2025-2028**

Die Finanzplanung hat sich in den vergangenen Jahren als sehr wichtiges und geeignetes Instrument erwiesen. Die Rechnungen der vergangenen Jahre entsprechen weitgehend der Finanzplanung.

Die Planungsperiode 2025 – 2028 weist grundsätzlich eine gute Ertragslage und damit verbunden auch solide Selbstfinanzierungsmargen (Cash-Flows) auf. In der Finanzplanung wurden auch die in den nächsten Jahren voraussichtlich höheren Gewinnsteuern bei den juristischen Personen abgebildet, deren Bedeutung im Rahmen der Gesamtsteuereinnahmen immer mehr zunimmt. Aufgrund der hohen Wachstumsinvestitionen der Lonza AG kann davon ausgegangen werden, dass sich diese in Zukunft - wie bereits erwähnt - in profitablen Wachstum niederschlagen und somit auch positiv auf die Steuern der juristischen Personen auswirken werden. Die Finanzplanung kann deshalb als vorsichtig realistisch eingestuft werden.

■ **Bau- und Zonenreglement Gemeinde Visp – Löschung Art. 27 BZR: Beschlussfassung**

Art. 27 des kommunalen Bau- und Zonenreglements (BZR) regelt die Dachausbauten (Dach- und Attikageschosse). Die Kantonale Baugesetzgebung wurde zwischenzeitlich angepasst, wobei diese weniger strikt ist, als jene von Art. 27 BZR. Dieser Widerspruch soll als vorgezogene Teilrevision bereinigt, bzw. Art. 27 «Dachausbauten» aus dem kommunalen Reglement gelöscht werden.

Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung einstimmig, dieser Änderung vom Bau- und Zonenreglement zuzustimmen.

■ **Anpassung Statuten Zweckverband regionale Wasserversorgung Südrampe: Beschlussfassung**

An der Urversammlung vom 25. Mai 2021 wurde der Gründung und den Statuten des Zweckverbandes regionale Wasserversorgung, an welchem die Gemeinden Naters, Visp, Brig-Glis und Lalden beteiligt sind, zugestimmt. Im Rahmen der erforderlichen Homologation der Statuten durch den Kanton verlangt die Dienststelle für innere und kommunale Angelegenheit nun verschiedene kleinere Anpassungen.

Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung einstimmig, diesen Statutenanpassungen zuzustimmen.

Wir freuen uns, Sie liebe Visperinnen und Visper an der Urversammlung vom 28. November 2023 in unserem Kultur- und Kongresszentrum La Poste begrüßen zu können.

Visp, im Oktober 2023

Niklaus Furger, Gemeindepräsident

Finanzbericht zum Budget 2024

■ Zuständigkeit der Urversammlung

Die Zuständigkeit der Urversammlung betreffend das Budget ist im Gemeindegesetz vom 5. Februar 2004 (In-Kraft-Treten am 1. Juli 2004) festgehalten. Durch die Änderungen des Gemeindegesetzes vom 14. September 2005 sieht das Gesetz unter Art. 17 Abs. 1 lit. b vor, dass die Urversammlung die Annahme vom Budget und der Rechnung berät und beschliesst.

| | |
|---|---------------|
| Festgelegte Bruttoeinnahmen der letzten Jahresrechnung 2022 | 45'944'209.58 |
|---|---------------|

Laut Organisationsreglement der Gemeinde Visp vom 3. Oktober 2006 ist die Urversammlung u.a. zuständig für folgende Ausgaben:

| | | |
|---|------|--------------|
| neue nicht gebundene Ausgabe, deren Betrag höher ist als 2.5% der Bruttoeinnahmen des letzten Verwaltungsjahres | 2.5% | 1'148'605.25 |
| neue jährlich wiederkehrende, jedoch nicht gebundene Ausgabe, deren Betrag höher ist als 0.5% der Bruttoeinnahmen des letzten Verwaltungsjahres | 0.5% | 229'721.05 |

■ Budget 2024 – Gesamtüberblick

| In Tausend CHF | Budget | | Rechnung |
|--|--------|--------|----------|
| | 2024 | 2023 | 2022 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung | -886 | -1'355 | 3'353 |
| Cash-Flow | 8'541 | 8'293 | 12'625 |
| Nettoinvestitionen | 9'542 | 11'009 | 9'922 |
| Finanzierungsüberschuss Finanzierungsfehlbetrag | -1'001 | -2'716 | 2'703 |
| Bilanzüberschuss | 35'823 | 36'709 | 38'064 |
| Nettoschuld pro Kopf | 704 | 592 | -134 |

Das Budget 2024 der Gemeinde Visp präsentiert zufriedenstellende Ergebnisse. So kann ein für Visp guter Cash-Flow von CHF 8'541'100, Nettoinvestitionen von CHF 9'542'000 und ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'000'900 (Zunahme der Verschuldung) ausgewiesen werden.

Der Cash-Flow kann gegenüber dem Vorjahr (Budget 2023) ein wenig gesteigert werden. Liegt aber immer noch deutlich unter dem Durchschnitt der letzten 10 Jahre. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Cash-Flow um CHF 247'800. Gegenüber der Rechnung 2022 ist eine Abnahme von CHF 4'084'000.53 festzustellen.

Bedingt durch die vom Gemeinderat festgelegten Abschreibungen, gültig für die Jahresrechnungen 2020 bis 2024, sowie eines für Visp nicht ganz zufriedenstellenden Cash-Flows schliesst die Erfolgsrechnung mit einem Gesamtergebnis von -CHF 885'500 (Aufwandüberschuss). Somit ist das Haushaltsgleichgewicht nicht gewährleistet. Mittelfristig muss es das Ziel sein, ausgeglichene Jahresrechnungen zu präsentieren. Mit einer sehr gesunden Eigenkapitalbasis kann dieses Ungleichgewicht aber problemlos abgedeckt werden.

Im Rahmen vom HRM2 hat der Gemeinderat beschlossen, eine Aktivierungsgrenze von CHF 100'000 festzulegen. Ausgaben mit Investitionscharakter, die den erwähnten Betrag nicht übersteigen, werden in der Erfolgsrechnung verbucht und somit auch direkt abgeschrieben. Mit dem In-Kraft-Treten der neuen Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) reduzieren sich die Gewinnsteuern ab dem Jahr 2020 und den beiden Folgejahren um jeweils rund CHF 0.3 Mio. Durch das positive Wirtschaftswachstum rund um Visp besteht berechnete Hoffnung, dass die prognostizierten Mindererträge bei den Gewinnsteuern nicht eintreten werden.

Die Budgetierung der Steuererträge aus der Chemie- & Pharmabranche gestaltet sich nach wie vor sehr schwierig. Aus bekannten Gründen erwirtschaftet die Lonza AG Ergebnisse, die in Bezug auf die Gewinnsteuern nicht den Vorstellungen des Fiskus entsprechen. Auch bei der Arxada AG sind die Grundlagen der Besteuerung noch nicht abschliessend geklärt und werden zwischen der Gesellschaft und dem Kanton verhandelt. Positive Signale kommen aus der Energiebranche. Die turbulente und für alle überraschende Entwicklung der Stromtarife führt bei den Energiegesellschaften mit Eigenproduktion zu höheren Gewinnen und damit verbunden zu einem Mehrertrag bei den Gewinnsteuern.

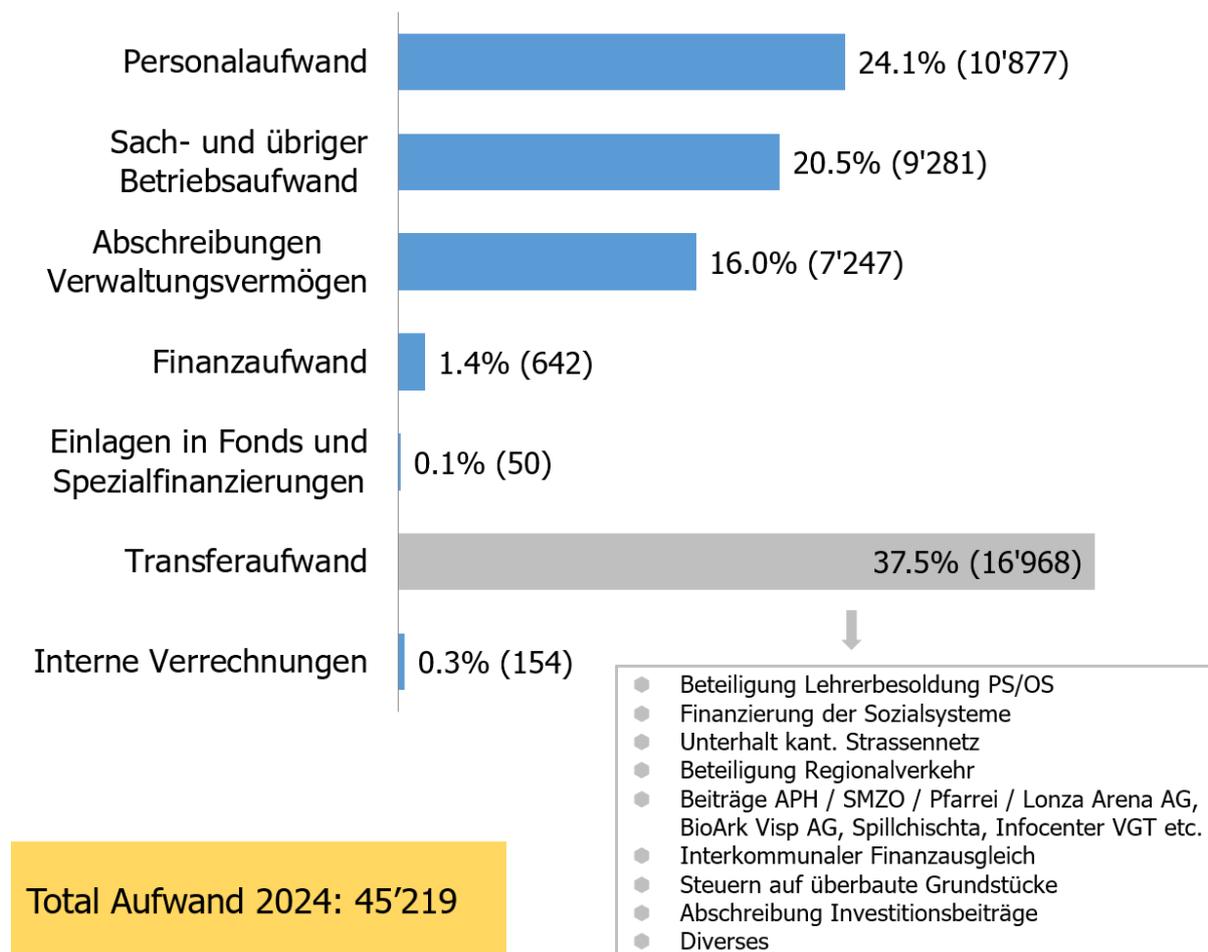
Die Investitionen bewegen sich nach wie vor auf hohem Niveau. Erneut werden im kommenden Jahr über CHF 11 Mio. brutto investiert – netto beläuft sich die Investitionssumme auf CHF 9.542 Mio. Nebst der Attraktivierung des Schwimmbads als Familienbad (gemäss Urversammlungbeschluss vom 30. Mai 2023) dienen die Investitionen im Budget 2024 insbesondere der Wert- und Substanzerhaltung der bestehenden Gemeindeinfrastruktur. Aber auch Planungsausgaben für zukünftige Entwicklungsprojekte (Bahnhof Nord – Bildungscampus Sägematte – Neubau Schulanlage im Sand) sind im Budget 2024 enthalten.

■ Erfolgsrechnung - Aufwand

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst bei einem Aufwand von CHF 45'218'900 und einem Ertrag von CHF 44'333'400 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 885'500. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung setzt sich einerseits aus dem Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit (CHF -1'544'200) und andererseits aus dem Ergebnis aus Finanzierung (CHF 658'700) zusammen – beim ausserordentlichen Ergebnis sind keine Werte enthalten.

Im Vergleich mit dem Budget 2023 ist eine Zunahme des Aufwandes vor Abschreibungen im Betrage von CHF 987'000 (2.85%) und eine Zunahme des Ertrages im Betrage von CHF 1'234'800 (2.88%) festzustellen. Gegenüber der Rechnung 2022 beträgt der Mehraufwand ohne Abschreibungen CHF 2'116'572.65. Der Ertrag reduziert sich um CHF 1'967'427.882. Der Vergleich beim Ertrag gegenüber der Rechnung 2022 muss relativiert werden, da in der Rechnung 2022 einmalige und ausserordentliche Steuerträge und Entgelte (Gebühren) enthalten sind – resultierend aus einer eher zu vorsichtigen Budgetierung und einer erfreulichen nicht absehbaren positiven Steuerentwicklung.

Aufwand nach Sachgruppen



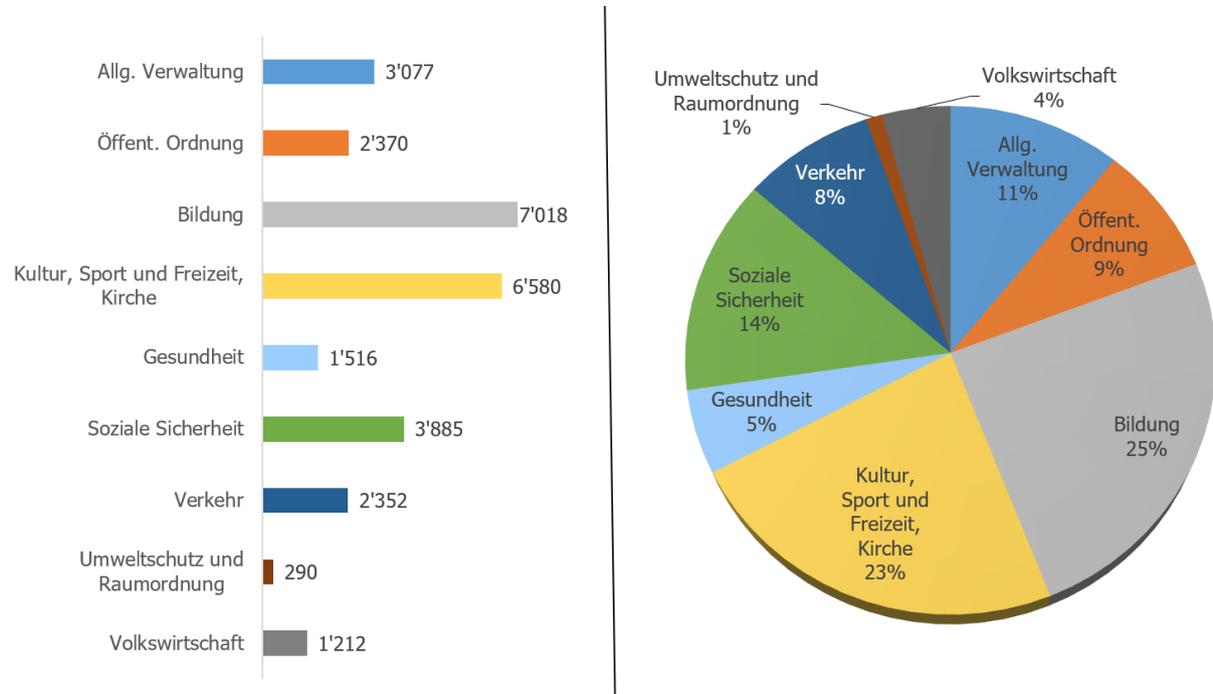
Beim Aufwand nach Sachgruppen fällt fast 40% auf den Transferaufwand. Darin enthalten sind die Ertragsanteile an Dritte (Steuern auf überbaute Grundstücke), Entschädigungen an Gemeinwesen (u.a. Kehrtafelfuhr & Verbrennung), der Beitrag am interkommunalen Finanzausgleich (CHF 0.940 Mio.) sowie Beiträge an Gemeinwesen und Dritte (Betriebs- und Defizitbeiträge) wie beispielsweise die Beteiligung an der

Lehrerbesoldung (CHF 3.275 Mio.), die Finanzierung der Sozialsysteme (CHF 2.330 Mio.), die Beteiligung am Regionalverkehr, der Unterhalt des kantonalen Strassennetzes, der Anteil an der Pfarreirechnung, die Betriebsbeiträge an die Kindertagesstätte Spillchischta - das SMZ - die Lonza Arena AG - die Schwimmbadgenossenschaft - das Infocenter VGT - die Stiftung BioArk Visp AG, die Beteiligung für den Betrieb der Alters- und Pflegeheime etc. Wesentlicher Bestandteil des Transferaufwands bilden die Abschreibungen der Investitionsbeiträge (Beitrag Ersatz-Neubau Martinsheim – Beteiligung Neue Berufsfachschule – Beteiligung Baukosten Kantonales Strassennetz).

Auf rund einen Viertel des Aufwandes kommt der Personalaufwand zu stehen. Dieser versteht sich inklusive der gesamten Sozialleistungen des Arbeitgebers. Die Löhne bei der Zivilschutzorganisation (ZSO) Region Visp fallen ab 2024 weg (Kantonalisierung). Ebenso wird der Personalbestand bei der Zivilschutzorganisation ZSO Region Visp um eine Stelle reduziert. Durch personelle Verstärkungen in den Abteilungen Feuerwehr (Materialwart), Bau & Planung sowie im Präsidialamt, aber auch durch den vorgesehen vollen Teuerungsausgleich für alle Mitarbeiter/innen erhöht sich der Personalaufwand gegenüber dem Budget 2023 um CHF 0.220 Mio.

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand beinhaltet die Positionen Material- und Warenaufwand, nicht aktivierbare Anlagen (Ausgaben mit Investitionscharakter unter CHF 100'000), die Ver- und Entsorgung von Liegenschaften im Verwaltungsvermögen, Dienstleistungen und Honorare, baulicher und betrieblicher Unterhalt, Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen, Mieten und Benützungskosten sowie Spesenentschädigungen. Mit CHF 9.281 Mio. erreicht der Sach- und Betriebsaufwand einen Anteil von 20.5% am gesamten Aufwand.

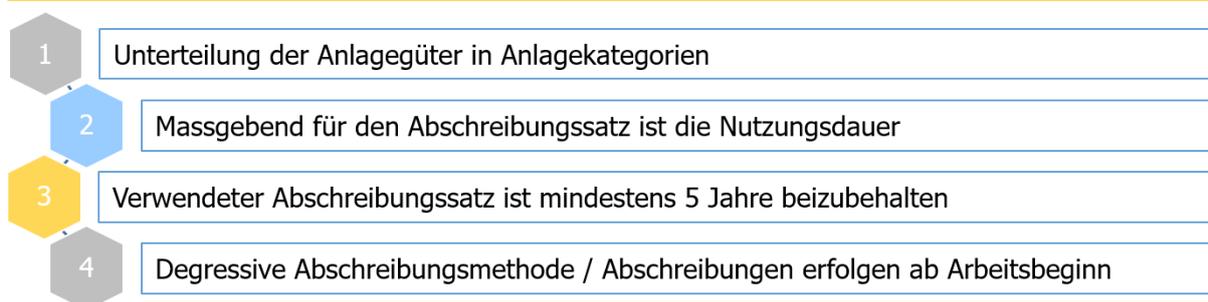
Nettoaufwand nach Funktionen



Obige Abbildung zeigt die für Visp typische Netto-Kostenverteilung nach Funktionen. Die Bereiche «Bildung» und «Kultur, Sport und Freizeit, Kirche» machen rund die Hälfte der Gesamtkosten aus. Im Bereich «Bildung» ist der grösste Kostentreiber die Beteiligung an der Lehrerbesoldung. Im Bereich «Kultur, Sport und Freizeit, Kirche» fallen insbesondere der Betrieb des Kultur- und Kongresszentrums La Poste, die Lonza Arena (Abschreibungen – Zinsen – Betriebsbeitrag) sowie der Betriebs- und Defizitbeitrag an die Kirchen ins Gewicht.

| Anlagekategorie | Nutzungsdauer | Abschreibungs- spanne | Abschreibungs- satz (2020-2024) | Abschreibungs- betrag |
|---------------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Tiefbauten | 40 - 60 Jahre | 7% - 10% | 10% | 1'301'000 |
| Hochbauten | 25 - 50 Jahre | 8% - 15% | 15% | 4'711'000 |
| Mobilien, Maschinen, Einrichtungen | 4 - 10 Jahre | 35% - 60% | 60% | 586'000 |
| übrige immaterielle Anlagen VV | 5 Jahre | 50% | 50% | 649'000 |
| Investitionsbeiträge | 1 – 40 Jahre | 10% - 100% | 100% | 2'285'000 |
| Total | | | | 9'532'000 |

Grundsätze Abschreibungen – VFFHGem Art. 62



Im Kanton Wallis werden die Abschreibungen vom Verwaltungsvermögen nach Einführung von HRM2 nach wie vor degressiv auf den Restbuchwert und innerhalb einer gewissen Bandbreite vorgenommen. Der Abschreibungssatz richtet sich nach der Nutzungsdauer des Objektes. Zusätzliche Abschreibungen sind nicht mehr zulässig.

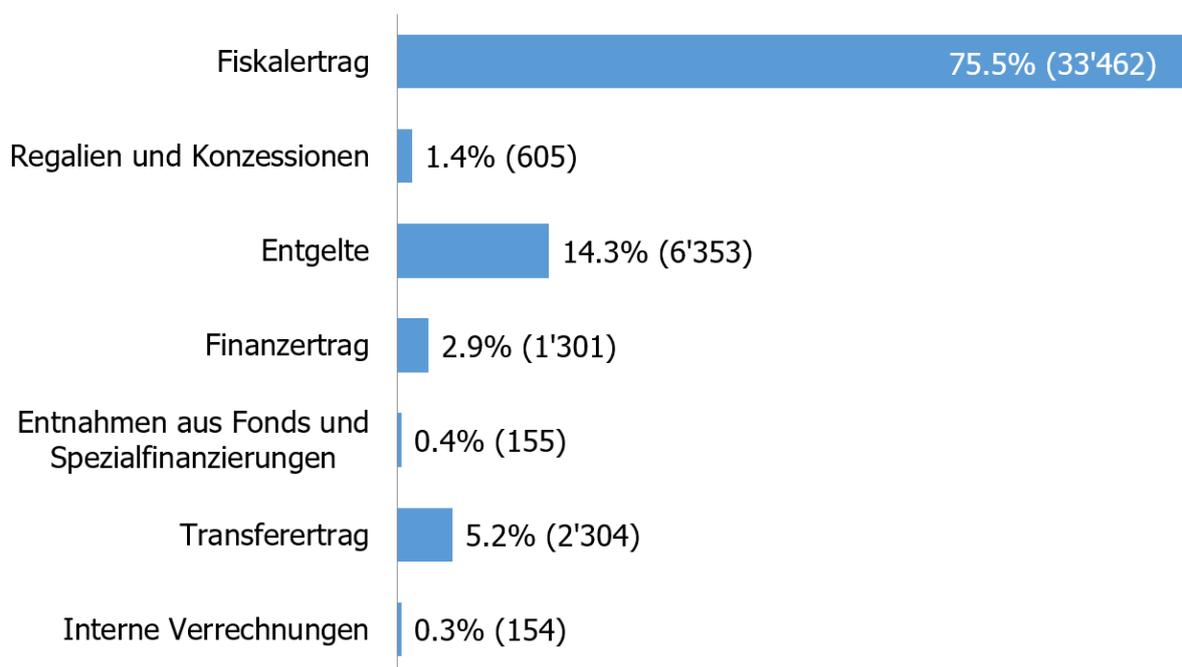
Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 13. Oktober 2020 die entsprechenden Abschreibungssätze pro Anlagekategorie definiert. Diese Abschreibungssätze sind mindestens für die Dauer von 5 Jahren anwendbar (2020 bis 2024).

Mit den vom Gemeinderat definierten Abschreibungssätzen erreichen die Abschreibungen im Budget 2024 einen Wert von total CHF 9.532 Mio. Die Steuerverluste und Steuererlasse werden als Wertberichtigungen auf Forderungen unter dem Sach- und übrigen Betriebsaufwand verbucht (nach der alten Rechnungslegung erfolgte die Verbuchung unter den Abschreibungen Finanzvermögen).

Die sogenannten Investitionsbeiträge werden zu 100% abgeschrieben und belaufen sich im Budget 2024 auf einen Betrag von CHF 2.285 Mio. Darin enthalten sind die Beteiligungen der Gemeinde Visp am Ersatz-Neubau Martinsheim, an den Investitionskosten Kantonales Strassennetz sowie am Neubau der Berufsfachschule.

■ Erfolgsrechnung - Ertrag

Ertrag nach Sachgruppen



Total Ertrag 2024: 44'333

Besteuerungsbeschluss für das Jahr 2024

In Anwendung von Art. 232 des Steuergesetzes hat der Gemeinderat den Besteuerungsbeschluss für das Jahr 2024 wie folgt gefasst:

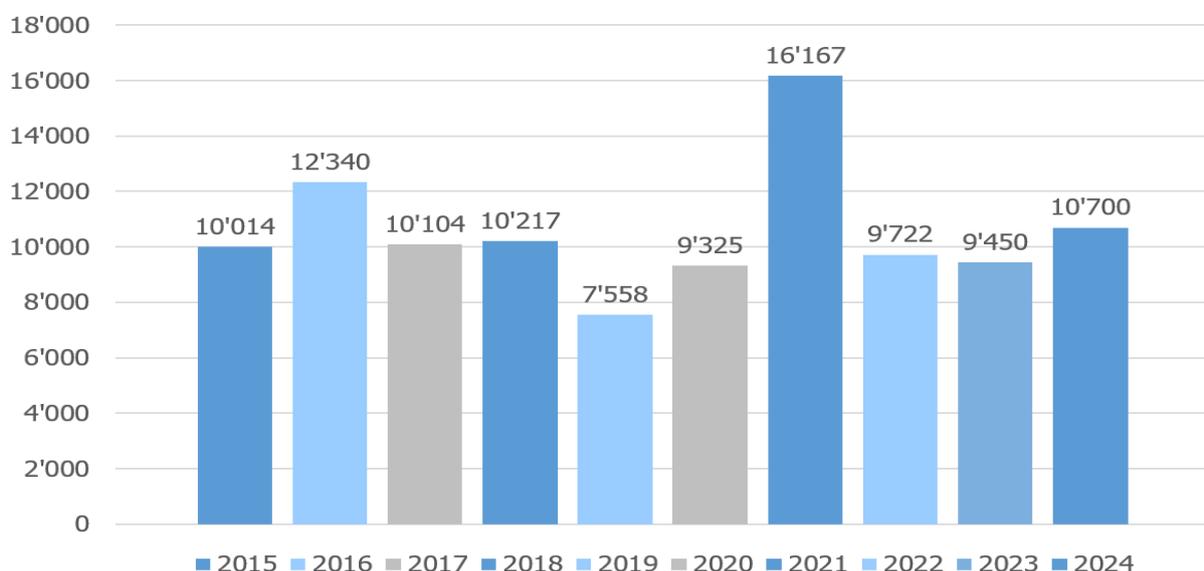
1. Auf die in Art. 178 und 179 des Steuergesetzes vorgesehenen Steuersätze ist der Koeffizient 1.1 anzuwenden.
2. Die Kopfsteuer wird auf CHF 24.-- festgesetzt.
3. Die Hundesteuer wird auf CHF 195.-- festgesetzt.
4.
 - Verzugszins 3.5%
 - Rückerstattungszins 3.5%
 - Negativer Ausgleichszins 3.5%, allgemeine Fälligkeit per 31. März 2025
 - Vergütungszins Vorauszahlungen 0.0%
5. Die Gemeindesteuern 2024 werden in 5 Raten bezogen und sind wie folgt fällig:
1. Rate: 10. Februar / 2. Rate: 10. April / 3. Rate: 10. Juni / 4. Rate: 10. August / 5. Rate: 10. Oktober, zahlbar jeweils innert 30 Tagen ab deren Fälligkeit.
6. Die bis und mit 2024 kumulierte Indexierung der Gemeindesteuern (Art. 178 Abs. 5 + 6) wird auf 163% festgesetzt.

3/4 des gesamten Ertrages betreffen den Fiskalertrag (Steuern). Darin enthalten sind die direkten Steuern der natürlichen Personen (Einkommen-, Vermögens-, Quellen- und Kopfsteuern) sowie die direkten Steuern der juristischen Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern). Ebenso zum Fiskalertrag gehören die übrigen direkten Steuern wie die Grundstück-, Vermögensgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuer. Ergänzt wird der Fiskalertrag mit den Hundesteuern.

Basis für die Budgetierung der Steuern **natürlicher Personen** (Lohnbezüger sowie Selbständigerwerbende) bildet das inzwischen definitiv veranlagte Steuerjahr 2021. Dank dem erfreulichen Bevölkerungswachstum seit 2006 konnten die durch Revisionen des Kantonalen Steuergesetzes verursachten Mindererträge bei den Steuern natürlicher Personen wieder kompensiert, ja sogar gesteigert werden. In welcher Form die StG-Revision 2023 bereits im Steuerjahr 2024 wirksam wird, muss vom Grossen Rat noch beschlossen werden – im Budget 2024 vorgesehen mit Steuereinbussen von CHF 0.250 Mio. Immer mehr Steuerpflichtige machen von der NOV (nachträglich ordentliche Veranlagung) Gebrauch. Aufgrund fehlender Erfahrung ist derzeit kaum abzuschätzen, welcher Teil der Quellensteuern in die Einkommenssteuern fliessen (Umverteilung). Gegenüber dem Budget 2023 erfahren die Einkommens-, Vermögens- und Quellensteuern keine Veränderung. Lediglich die Steuern auf Kapitalabfindungen wurden um CHF 0.100 Mio. nach oben angepasst.

Bei den Steuern **juristischer Personen** (AG, GmbH, Genossenschaften) ist der Steuerertrag stark von der wirtschaftlichen Entwicklung geprägt und unterliegt enormen Schwankungen. Mit dem Budget 2024 sind sämtliche Massnahmen (Mindererträge) der neuen Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) implementiert. Reduktion der Gewinnsteuersätze von 9.5% auf 6.75%. Die Gewinnsteuern sind und werden auch künftig geprägt sein von den Ergebnissen aus der Chemie- & Pharmabranche. Die aktuelle Situation ist für die Gemeinde Visp wenig befriedigend. Die Diversifikation auf mehrere Unternehmungen (Arxada AG) aber auch die Wachstumsaussichten seitens der Lonza AG lassen uns aber hoffnungsvoll in die Zukunft blicken. Die turbulente, volatile und für alle überraschende Preisentwicklung am Strommarkt führt zu höheren Gewinnsteuern bei der EnAlpin AG. Bei den übrigen Gesellschaften wird bei der Budgetierung ein Durchschnittswert der vergangenen 3 Steuerjahre angenommen (2019 – 2021). Das florierende Wirtschaftswachstum rund um Visp zeigt uns, dass die durch die Steuerreform verursachten Mindererträge erfreulicherweise vollends kompensiert werden können. Bei den juristischen Personen werden im Budget 2024 Mehrerträge von CHF 1.250 Mio. erwartet – gegenüber der Jahresrechnung 2022 resultiert ein Mehrertrag von CHF 0.978 Mio.

Nachstehende Grafik zeigt die hohe Schwankungsbreite bei den Steuern juristischer Personen (JP). Der Steuerertrag bei den juristischen Personen beinhaltet die Gewinn-, Kapital- und Grundstücksteuern. Der Steuerertrag JP ist für die Gemeinde Visp von zentraler Bedeutung, beträgt doch deren Anteil am gesamten Steuervolumen rund 30%.



■ Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist eine Zunahme der Bruttoinvestitionen von CHF 11.335 Mio. auf. An Subventionen und Beiträgen Dritter werden CHF 1.793 Mio. (u.a. Kantonsbeiträge HWS, Schutzprojekt Eyholzerchi, Planung Bahnhof Nord sowie Anschlussgebühren) der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben. Somit betragen die Nettoinvestitionen für das Jahr 2024 total CHF 9.542 Mio.

Die Investitionen verteilt auf die Funktionen sowie die betragsmässig wichtigsten Investitionen 2024 sind unten abgebildet:

| Nettoinvestitionen nach Funktionen | Ausgaben | Einnahmen | Netto |
|--|---------------|--------------|--------------|
| Allgemeine Verwaltung | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| Bildung | 2.030 | 0.000 | 2.030 |
| Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 2.600 | 0.000 | 2.600 |
| Gesundheit | 1.000 | 0.000 | 1.000 |
| Soziale Sicherheit | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 2.305 | 0.170 | 2.135 |
| Umweltschutz und Raumordnung | 2.975 | 1.493 | 1.482 |
| Volkswirtschaft | 0.425 | 0.130 | 0.295 |
| Finanzen und Steuern | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| Total | 11.335 | 1.793 | 9.542 |

| Investitionsrechnung | Ausgaben | Einnahmen | Netto |
|---|----------|-----------|-------|
| Investitionen Schwimmbad / Camping | 1.400 | 0.000 | 1.400 |
| Ersatz-Neubau Martinsheim | 1.000 | 0.000 | 1.000 |
| Beteiligung Baukosten Kant. Strassennetz | 0.815 | 0.000 | 0.815 |
| Parkhaus Bahnhof Süd / u.a. Brandschutz | 0.660 | 0.000 | 0.660 |
| Beteiligung Neue Berufsfachschule | 0.470 | 0.000 | 0.470 |
| Mehrzweckhalle im Sand / Kletterwand, Dach etc. | 0.400 | 0.000 | 0.400 |
| Raumplanung | 0.400 | 0.000 | 0.400 |
| Wasserversorgung | 0.575 | 0.200 | 0.375 |
| Kindergarten Litterna / Mieterausbau | 0.370 | 0.000 | 0.370 |
| Investitionen La Poste (Gebäude und Betrieb) | 0.370 | 0.000 | 0.370 |
| Ersatz Schliessanlagen div. Schulgebäude | 0.250 | 0.000 | 0.250 |
| Sanierung Gemeindestrassennetz | 0.250 | 0.000 | 0.250 |

■ Finanzplanung 2025 - 2028 (Basis Budget 2024)

Die Finanzplanung bei einer Gemeinde ist mit vielen Ungewissheiten verbunden und somit auch mit Vorsicht zu geniessen. Dennoch hat sich die Finanzplanung in der Vergangenheit als ein wichtiges Führungsinstrument erwiesen. Entlastungsprogramme vom Bund, die anhaltende Tendenz auf Bundes- und Kantonsebene Steuern zu senken (z.B. Abschaffung vom Eigenmietwert und der Heiratsstrafe, massiv höhere Abzüge für Kinderdrittbetreuungskosten, Revision Kant. Steuergesetz zur Stärkung der Kaufkraft von natürlichen Personen) sowie die stetig zunehmende Aufgabenteilung zwischen Bund, Kanton und Gemeinden mit ungewisser Kostenfolge werden die Finanzlage der Gemeinde in Zukunft wesentlich mitbestimmen.

Die Finanzplanung bis 2028 auf der Seite 14 zeigt, dass bei den **Steuern natürlicher Personen** ein jährliches Wachstum von ca. 1% angenommen wird. In der Planungsperiode ist bereits im Jahr 2025 eine **weitere Indexierung auf 166%** vorgesehen. Der **Steuerkoeffizient von 1.1** wird beibehalten. Mindererträge aufgrund der StG-Revision 2023 zugunsten der Walliser Steuerpflichtigen (Stärkung der Kaufkraft natürlicher Personen) sind in der FIPLA abgebildet. Bei den **Steuern juristischer Personen** ist die **Steuerreform und AHV-Finanzierung STAF** ab dem Budget 2022 implementiert - Reduktion der Gewinnsteuersätze von 9.5% auf neu 6.75% sowie der Anhebung der Gewinnsteuer Stufe 1 von CHF 0.150 Mio. auf neu CHF 0.250 Mio. Es besteht berechnete Hoffnung, dass die Mindererträge der STAF durch das enorme und profitable Wirtschaftswachstum rund um Visp mehr als kompensiert werden können. Die Finanzplanung geht davon aus, dass aus der **Pharma- & Chemieindustrie** wieder viel höhere Gewinnsteuern anfallen werden. Aus der **Energiebranche** erwarten wir ähnliche oder steigende Werte wie im Budget 2024. Die Grundstücksteuer auf Maschinen (Produktion) kann bei den Gemeinden nach wie vor bis mindestens zum Steuerjahr 2029 erhoben werden. Der Fiskalertrag sollte in der Planungsperiode um CHF 4 Mio. ansteigen. Ohne namhafte Gewinnsteuern aus den erwähnten Branchen wird der Cash-Flow der Gemeinde Visp in Zukunft auf einen viel tieferen Wert zu stehen kommen.

Auf der **Aufwandseite** werden die Positionen **Personalaufwand, Transferaufwand und Finanzaufwand** entscheidend sein. Beim Personalaufwand ist ein jährlicher Zuwachs von 2% enthalten. Mit einer jährlichen Erhöhung von rund CHF 0.220 Mio. sollte die eine oder andere personelle Anpassung möglich sein. Der permanente Anstieg beim Personalaufwand der letzten Jahre muss etwas eingedämmt werden. Der Transferaufwand (ohne Abschreibungen der Investitionsbeiträge) beinhaltet viele gebundene und nicht beeinflussbare Ausgaben, wie die Beteiligung an der Lehrerbesoldung, die Finanzierung der Sozialsysteme, den Unterhalt am Kant. Strassennetz, die Beteiligung am Regionalverkehr, den interkommunalen Finanzausgleich etc. Auch sämtliche Betriebs- und Defizitbeiträge sind im Transferaufwand enthalten (Pfarrei – SMZ – Lonza Arena AG – Spillchischta – BioArk AG etc.). Die Entwicklung beim Transferaufwand zeigt klar nach oben. Durch die erwarteten Mehrerträge bei den Steuern wird auch unsere Beteiligung am interkommunalen Finanzausgleich ansteigen. Ebenso führt der permanente Ausbau der Kapazität bei der Kindertagesstätte Spillchischta zu einem höheren Betriebsdefizit. Die prognostizierte Neuverschuldung der Jahre 2023 bis 2026 von ca. CHF 16 Mio., aber auch die gestiegenen Zinsen am Geld- und Kapitalmarkt erhöht den Finanzaufwand bis ins Jahr 2028 auf CHF 1.103 Mio. Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand muss das Ziel sein, den Wert vom Budget 2024 mindestens einzudämmen. Durch die vom Gemeinderat festgelegte Aktivierungsgrenze von CHF 0.100 Mio. pro Objekt/Projekt besteht allerdings eine gewisse Schwankungsbreite. Die Finanzplanung geht davon aus, dass die Abschreibungssätze unverändert bleiben – Maximalsätze pro Anlagekategorie gemäss gesetzlichen Vorgaben.

Die Ergebnisse der Finanzplanung 2025 – 2028 zeigen, dass es in Zukunft möglich sein sollte, die Erfolgsrechnung ausgeglichen abzuschliessen (Haushaltsgleichgewicht). Der **Cash-Flow (Selbstfinanzierungsmarge)** sollte sich bei +/- CHF 10 Mio. einpendeln. Aufgrund der anstehenden Investitionsvorhaben (Erhalt der Basisinfrastruktur sowie Entwicklungsprojekte) wird die Verschuldung bis 2026 um ca. CHF 16 Mio. anwachsen. Die Nettoverschuldung pro Kopf sollte die Grenze von CHF 2'500.-- (mittlere Verschuldung) nicht übersteigen. Eine höhere Verschuldung würde nach HRM2 bereits als hohe Verschuldung gewertet. Die

Realisierung aller in der Pipeline stehenden Investitionen wird unter Wahrung der erwähnten Nettoverschuldung pro Kopf nicht möglich sein bzw. stellt eine grosse Herausforderung dar.

Durch die Gesamtergebnisse in der Erfolgsrechnung von CHF -0.182 Mio. bis CHF 0.957 Mio. erhöht sich der **Bilanzüberschuss** per Ende Finanzplanung auf CHF 37.727 Mio.

Die Finanzplanung 2025 - 2028 weist folgende Kennzahlen auf (Beträge in CHF 1'000):

| In Tausend CHF | 2024 Budget | 2025 FIPLA | 2026 FIPLA | 2027 FIPLA | 2028 FIPLA |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ertrag | 44'178 | 45'982 | 46'967 | 47'722 | 48'484 |
| Aufwand | 35'637 | 35'992 | 36'623 | 37'248 | 37'815 |
| Cash-Flow | 8'541 | 9'990 | 10'344 | 10'474 | 10'667 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung | -886 | 280 | -182 | 849 | 957 |
| Nettoinvestitionen | 9'542 | 15'000 | 15'350 | 10'300 | 10'300 |
| Finanzierungsüberschuss Finanzierungsfehlbetrag | -1'001 | -5'010 | -5'006 | 174 | 367 |
| Bilanzüberschuss | 35'823 | 36'103 | 35'921 | 36'770 | 37'727 |
| Nettoschuld pro Kopf | 704 | 1'287 | 1'855 | 1'813 | 1'751 |

■ Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 an seiner Sitzung vom 17. Oktober 2023 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung wird beantragt, dem Budget 2024 mit einem Gesamtergebnis in der Erfolgsrechnung von -CHF 885'500, einem Cash-Flow von CHF 8'541'100, Nettoinvestitionen von CHF 9'542'000 und einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'000'900 zuzustimmen.

Die kumulierte Indexierung gemäss Art. 178 Abs. 5 und 6 des Steuergesetzes (StG) vom 10. März 1976 der Gemeindesteuern 2024 wird auf 163% festgesetzt.

Visp, im Oktober 2023

Aldo Karlen, Finanzverwalter

| Konto Resultate | Rechnung | Budget | | Finanzplanung | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
| Ertrag Erfolgsrechnung | 46'145 | 42'943 | 44'178 | 45'982 | 46'967 | 47'722 | 48'482 |
| 40 Fiskalertrag | 33'761 | 32'095 | 33'462 | 35'240 | 36'265 | 36'990 | 37'720 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 639 | 605 | 605 | 605 | 605 | 605 | 605 |
| 42 Entgelte | 6'806 | 6'239 | 6'353 | 6'383 | 6'413 | 6'443 | 6'473 |
| 44 Finanzertrag | 1'832 | 1'156 | 1'301 | 1'300 | 1'230 | 1'230 | 1'230 |
| 46 Transferertrag | 2'898 | 2'721 | 2'303 | 2'300 | 2'300 | 2'300 | 2'300 |
| 49 Interne Verrechnungen | 209 | 127 | 154 | 154 | 154 | 154 | 154 |
| Aufwand Erfolgsrechnung | 33'520 | 34'650 | 35'637 | 35'992 | 36'623 | 37'248 | 37'815 |
| 30 Personalaufwand | 10'521 | 10'657 | 10'877 | 11'095 | 11'315 | 11'540 | 11'775 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 8'192 | 8'595 | 9'281 | 9'100 | 9'100 | 9'100 | 9'100 |
| 34 Finanzaufwand | 621 | 602 | 642 | 710 | 871 | 1'021 | 1'103 |
| 36 Transferaufwand | 16'315 | 17'219 | 16'968 | 16'733 | 16'983 | 16'233 | 16'483 |
| 365 abzgl. Wertberichtigungen Beteiligung VV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 366 abzgl. Abschreibung Investitionsbeiträge | -2'338 | -2'550 | -2'285 | -1'800 | -1'800 | -800 | -800 |
| 39 Interne Verrechnungen | 209 | 127 | 154 | 154 | 154 | 154 | 154 |
| Selbstfinanzierungsmarge | 12'625 | 8'293 | 8'541 | 9'990 | 10'344 | 10'474 | 10'667 |
| 33 Ordentliche Abschreibungen | -6'835 | -7'025 | -7'247 | -8'010 | -8'826 | -8'925 | -9'010 |
| 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge | -2'338 | -2'550 | -2'285 | -1'800 | -1'800 | -800 | -800 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | -107 | -133 | -50 | -50 | -50 | -50 | -50 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und SF | 8 | 60 | 155 | 150 | 150 | 150 | 150 |
| Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) | 3'353 | -1'355 | -886 | 280 | -182 | 849 | 957 |

| Investitionsrechnung | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Total Ausgaben | 13'352 | 13'434 | 11'335 | 15'700 | 16'050 | 11'000 | 11'000 |
| Total Einnahmen | 3'430 | 2'425 | 1'793 | 700 | 700 | 700 | 700 |
| Nettoinvestitionen | 9'922 | 11'009 | 9'542 | 15'000 | 15'350 | 10'300 | 10'300 |

| Finanzierung der Investitionen | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|
| Übertrag Nettoinvestitionen | 9'922 | 11'009 | 9'542 | 15'000 | 15'350 | 10'300 | 10'300 |
| Selbstfinanzierungsmarge | 12'625 | 8'293 | 8'541 | 9'990 | 10'344 | 10'474 | 10'667 |
| Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-) | 2'703 | -2'716 | -1'001 | -5'010 | -5'006 | 174 | 367 |

| Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-) | 3'353 | -1'355 | -886 | 280 | -182 | 849 | 957 |
| Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 38'064 | 36'709 | 35'823 | 36'103 | 35'921 | 36'770 | 37'727 |

| Veränderung der Verpflichtungen | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Fremdkapitalveränderung | -2'703 | 2'716 | 1'001 | 5'010 | 5'006 | -174 | -367 |
| Fremdkapital | 41'033 | 43'749 | 44'750 | 49'760 | 54'766 | 54'592 | 54'225 |

| | | | | | | | |
|-----------------------------|-------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Nettoschuld pro Kopf | -134 | 592 | 704 | 1'287 | 1'855 | 1'813 | 1'751 |
|-----------------------------|-------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

| Erfolgsrechnung | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---|--------------|------------------|------------------|----------------------|
| Ergebnis vor Abschreibungen | | | | |
| Aufwand | - CHF | 35'637'100 | 34'650'100 | 33'520'527.35 |
| Ertrag | + CHF | 44'178'200 | 42'943'400 | 46'145'627.88 |
| Selbstfinanzierungsmarge | = CHF | 8'541'100 | 8'293'300 | 12'625'100.53 |
| Ergebnis nach Abschreibungen | | | | |
| Selbstfinanzierungsmarge | + CHF | 8'541'100 | 8'293'300 | 12'625'100.53 |
| Ordentliche Abschreibungen | - CHF | 9'532'000 | 9'575'000 | 9'173'324.32 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | - CHF | 49'800 | 132'800 | 107'162.63 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | + CHF | 155'200 | 59'800 | 7'906.20 |
| Aufwandüberschuss | = CHF | 885'500 | 1'354'700 | - |
| Ertragsüberschuss | = CHF | - | - | 3'352'519.78 |

| Investitionsrechnung | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|---------------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------------|
| Ausgaben | + CHF | 11'335'000 | 13'434'000 | 13'352'182.12 |
| Einnahmen | - CHF | 1'793'000 | 2'424'500 | 3'429'858.80 |
| Nettoinvestitionen | = CHF | 9'542'000 | 11'009'500 | 9'922'323.32 |

| Finanzierung | | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--------------------------------|--------------|------------------|------------------|---------------------|
| Selbstfinanzierungsmarge | + CHF | 8'541'100 | 8'293'300 | 12'625'100.53 |
| Nettoinvestitionen | - CHF | 9'542'000 | 11'009'500 | 9'922'323.32 |
| Finanzierungsfehlbetrag | = CHF | 1'000'900 | 2'716'200 | - |
| Finanzierungsüberschuss | = CHF | - | - | 2'702'777.21 |

| Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis | Budget 2024 | Budget 2023 | Rechnung 2022 |
|--|-------------------|-------------------|----------------------|
| Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 Personalaufwand | 10'876'700 | 10'657'000 | 10'521'205.17 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'281'300 | 8'594'600 | 8'192'318.96 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'247'000 | 7'025'000 | 6'834'916.47 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 49'800 | 132'800 | 107'162.63 |
| 36 Transferaufwand | 16'968'300 | 17'218'900 | 16'315'406.39 |
| 37 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0.00 |
| Total betrieblicher Aufwand | 44'423'100 | 43'628'300 | 41'971'009.62 |
| Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 Fiskalertrag | 33'462'000 | 32'095'000 | 33'761'330.17 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 605'000 | 605'000 | 639'439.35 |
| 42 Entgelte | 6'353'200 | 6'239'000 | 6'805'776.68 |
| 43 Verschiedene Erträge | 0 | 0 | 0.00 |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 155'200 | 59'800 | 7'906.20 |
| 46 Transferertrag | 2'303'500 | 2'721'000 | 2'897'722.51 |
| 47 Durchlaufende Beiträge | 0 | 0 | 0.00 |
| Total betrieblicher Ertrag | 42'878'900 | 41'719'800 | 44'112'174.91 |
| R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'544'200 | -1'908'500 | 2'141'165.29 |
| 34 Finanzaufwand | 642'300 | 602'400 | 620'680.18 |
| 44 Finanzertrag | 1'301'000 | 1'156'200 | 1'832'034.67 |
| R2 Ergebnis aus Finanzierung | 658'700 | 553'800 | 1'211'354.49 |
| 01 Operatives Ergebnis (R1 + R2) | -885'500 | -1'354'700 | 3'352'519.78 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0.00 |
| E1 Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (01 + E1) | -885'500 | -1'354'700 | 3'352'519.78 |

| Nr. | Funktion | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 3'335'000 | 258'300 | 3'013'500 | 294'500 | 3'047'490.59 | 252'416.70 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 3'575'700 | 1'206'000 | 3'888'900 | 1'648'400 | 3'928'560.08 | 2'054'368.41 |
| 2 | Bildung | 8'338'400 | 1'320'900 | 7'874'300 | 1'253'800 | 7'358'694.39 | 1'173'653.85 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 7'561'200 | 981'300 | 7'867'200 | 929'300 | 7'688'620.36 | 1'079'983.12 |
| 4 | Gesundheit | 1'516'000 | - | 1'474'000 | - | 1'439'823.61 | - |
| 5 | Soziale Sicherheit | 3'974'900 | 90'000 | 3'813'900 | 50'000 | 3'703'539.48 | 51'558.60 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 4'319'500 | 1'967'300 | 4'038'400 | 1'708'800 | 3'826'313.20 | 2'085'474.06 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 3'697'900 | 3'408'200 | 3'700'100 | 3'427'800 | 3'522'036.38 | 3'363'488.29 |
| 8 | Volkswirtschaft | 1'219'100 | 7'000 | 1'183'800 | 22'000 | 1'104'879.63 | 38'001.18 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 7'681'200 | 35'094'400 | 7'503'800 | 33'668'600 | 7'181'056.58 | 36'054'589.87 |
| Total Aufwand und Ertrag | | 45'218'900 | 44'333'400 | 44'357'900 | 43'003'200 | 42'801'014.30 | 46'153'534.08 |
| Aufwandüberschuss | | | 885'500 | | 1'354'700 | | - |
| Ertragsüberschuss | | - | | - | | 3'352'519.78 | |

| Nr. | Sachgruppe | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 30 | Personalaufwand | 10'876'700 | | 10'657'000 | | 10'521'205.17 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'281'300 | | 8'594'600 | | 8'192'318.96 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'247'000 | | 7'025'000 | | 6'834'916.47 | |
| 34 | Finanzaufwand | 642'300 | | 602'400 | | 620'680.18 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 49'800 | | 132'800 | | 107'162.63 | |
| 36 | Transferaufwand | 16'968'300 | | 17'218'900 | | 16'315'406.39 | |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | - | | - | | - | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | - | | - | | - | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 153'500 | | 127'200 | | 209'324.50 | |
| 40 | Fiskalertrag | | 33'462'000 | | 32'095'000 | | 33'761'330.17 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 605'000 | | 605'000 | | 639'439.35 |
| 42 | Entgelte | | 6'353'200 | | 6'239'000 | | 6'805'776.68 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | - | | - | | - |
| 44 | Finanzertrag | | 1'301'000 | | 1'156'200 | | 1'832'034.67 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 155'200 | | 59'800 | | 7'906.20 |
| 46 | Transferertrag | | 2'303'500 | | 2'721'000 | | 2'897'722.51 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | - | | - | | - |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | - | | - | | - |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 153'500 | | 127'200 | | 209'324.50 |
| Total Aufwand und Ertrag | | 45'218'900 | 44'333'400 | 44'357'900 | 43'003'200 | 42'801'014.30 | 46'153'534.08 |
| Aufwandüberschuss | | | 885'500 | | 1'354'700 | | - |
| Ertragüberschuss | | - | | | | 3'352'519.78 | |

| Nr. | Funktionen | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | - | - | 250'000 | - | 32'482.30 | - |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | - | - | 340'000 | - | - | - |
| 2 | Bildung | 2'030'000 | - | 1'064'000 | - | 4'921'952.25 | 442'100.00 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 2'600'000 | - | 3'910'000 | - | 1'451'812.02 | - |
| 4 | Gesundheit | 1'000'000 | - | 1'000'000 | - | 1'000'000.00 | - |
| 5 | Soziale Sicherheit | - | - | - | - | 36'987.50 | - |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 2'305'000 | 170'000 | 1'690'000 | - | 2'398'283.15 | 400'000.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 2'975'000 | 1'493'000 | 3'380'000 | 2'424'500 | 3'510'664.90 | 2'495'430.40 |
| 8 | Volkswirtschaft | 425'000 | 130'000 | - | - | - | - |
| 9 | Finanzen und Steuern | - | - | 1'800'000 | - | - | 92'328.40 |
| Total Ausgaben und Einnahmen | | 11'335'000 | 1'793'000 | 13'434'000 | 2'424'500 | 13'352'182.12 | 3'429'858.80 |
| Ausgabenüberschuss | | | 9'542'000 | | 11'009'500 | | 9'922'323.32 |
| Einnahmenüberschuss | | - | | - | | - | |

| Nr. | Sachgruppen | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------------------------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 50 | Sachanlagen | 7'480'000 | | 9'234'000 | | 8'572'558.12 | |
| 51 | Investitionen auf Rechnung Dritter | - | | - | | - | |
| 52 | Immaterielle Anlagen VV | 1'130'000 | | 1'160'000 | | 1'961'828.95 | |
| 54 | Darlehen VV | - | | - | | - | |
| 55 | Beteiligungen, Grundkapitalien VV | - | | - | | - | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 2'725'000 | | 3'040'000 | | 2'817'795.05 | |
| 57 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | - | | - | | - | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | | - | | - | | 92'328.40 |
| 61 | Rückerstattungen | | - | | - | | - |
| 62 | Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen | | - | | - | | - |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 1'793'000 | | 2'424'500 | | 3'337'530.40 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | - | | - | | - |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen | | - | | - | | - |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | | - | | - | | - |
| 67 | Durchlaufende Investitionsbeiträge | | - | | - | | - |
| Total Ausgaben und Einnahmen | | 11'335'000 | 1'793'000 | 13'434'000 | 2'424'500 | 13'352'182.12 | 3'429'858.80 |
| Ausgabenüberschuss | | | 9'542'000 | | 11'009'500 | | 9'922'323.32 |
| Einnahmenüberschuss | | - | | - | | - | |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 3'335'000 | 258'300 | 3'013'500 | 294'500 | 3'047'490.59 | 252'416.70 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 747'500 | 30'000 | 576'100 | 30'000 | 550'623.85 | 25'950.00 |
| 011 | Legislative | 48'000 | | 48'000 | | 21'118.30 | |
| 0110 | Legislative | 48'000 | | 48'000 | | 21'118.30 | |
| 0110.3000.01 | Entschädigung Wahlbüro | 20'000 | | 20'000 | | 5'820.00 | |
| 0110.3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 4'000 | | 4'000 | | 824.40 | |
| 0110.3130.01 | Dienstleistungen Dritter | 14'000 | | 14'000 | | 6'780.00 | |
| 0110.3130.02 | Spesen Urversammlung | 10'000 | | 10'000 | | 7'693.90 | |
| 012 | Exekutive | 699'500 | 30'000 | 528'100 | 30'000 | 529'505.55 | 25'950.00 |
| 0120 | Exekutive | 699'500 | 30'000 | 528'100 | 30'000 | 529'505.55 | 25'950.00 |
| 0120.3000.01 | Besoldung und Spesen Präsidium | 121'500 | | 112'000 | | 111'204.45 | |
| 0120.3000.02 | Entschädigung Gemeinderat | 246'000 | | 236'100 | | 236'100.00 | |
| 0120.3000.03 | Kommissionen | 40'000 | | 40'000 | | 37'301.00 | |
| 0120.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 32'000 | | 30'000 | | 29'457.45 | |
| 0120.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | | | | | 9'124.75 | |
| 0120.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 10'000 | | 10'000 | | 6'974.30 | |
| 0120.3199.01 | Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge | 100'000 | | 100'000 | | 99'343.60 | |
| 0120.3199.15 | Burgschaftsfest 13. - 15.09.2024 | 150'000 | | | | | |
| 0120.4240.01 | Entschädigung aus VR-Honoraren | | 30'000 | | 30'000 | | 25'950.00 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 2'587'500 | 228'300 | 2'437'400 | 264'500 | 2'496'866.74 | 226'466.70 |
| 021 | Finanz- und Steuerverwaltung | 869'000 | 169'400 | 861'000 | 165'600 | 826'778.50 | 189'766.70 |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | 869'000 | 169'400 | 861'000 | 165'600 | 826'778.50 | 189'766.70 |
| 0210.3010.01 | Besoldung Verwaltungspersonal | 524'000 | | 513'000 | | 498'501.80 | |
| 0210.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 50'000 | | 49'000 | | 47'095.55 | |
| 0210.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 87'000 | | 85'000 | | 84'356.05 | |
| 0210.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 16'000 | | 16'000 | | 15'190.70 | |
| 0210.3113.01 | Ankauf Hard- und Software | 15'000 | | 42'000 | | 24'656.85 | |
| 0210.3130.01 | Inkassospesen | 50'000 | | 45'000 | | 46'468.15 | |
| 0210.3130.02 | Wartung und Unterhalt Informatik | 9'000 | | 8'000 | | 4'365.35 | |
| 0210.3132.01 | Treuhand & Revisionskosten | 11'000 | | 11'000 | | 10'734.10 | |
| 0210.3132.02 | Cybersecurity Label | | | | | 13'080.25 | |
| 0210.3137.01 | Kantonssteuern | 8'000 | | 8'000 | | 7'700.00 | |
| 0210.3158.01 | Unterhalt von Software | 97'000 | | 82'000 | | 73'208.10 | |
| 0210.3161.01 | Miete Kopiergeräte | 2'000 | | 2'000 | | 1'421.60 | |
| 0210.4240.01 | Vergütung für Verwaltungsarbeit | | 102'000 | | 102'000 | | 109'645.85 |
| 0210.4260.02 | Inkassogebühren | | 55'000 | | 50'000 | | 59'980.85 |
| 0210.4270.01 | Steuerbussen | | | | | | 300.00 |
| 0210.4910.01 | Anteil Besoldung Spezialfinanzierungen | | 12'400 | | 13'600 | | 19'840.00 |
| 022 | Allgemeine Dienste | 1'596'300 | 19'500 | 1'390'700 | 59'500 | 1'511'847.84 | 19'850.00 |
| 0220 | Allgemeine Dienste | 1'052'300 | 10'500 | 1'028'300 | 40'500 | 1'175'299.04 | 12'115.00 |
| 0220.3010.01 | Besoldung Verwaltungspersonal | 422'000 | | 386'000 | | 488'703.10 | |
| 0220.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 39'000 | | 36'000 | | 46'169.80 | |
| 0220.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 69'000 | | 64'000 | | 59'645.10 | |
| 0220.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 13'000 | | 12'000 | | 14'892.10 | |
| 0220.3090.01 | Aus- & Weiterbildung Personal | 70'000 | | 70'000 | | 82'949.80 | |
| 0220.3091.01 | Personalwerbung | 25'000 | | 15'000 | | | |
| 0220.3099.01 | Sonstige Personalkosten | 60'000 | | 60'000 | | 98'122.25 | |
| 0220.3100.01 | Büromaterial | 15'000 | | 15'000 | | 13'611.85 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3102.01 | visper allgemeine zeitung / vispinfo | 85'000 | | 85'000 | | 86'718.20 | |
| 0220.3102.02 | Publikationen, Budget, Rechnung | 30'000 | | 25'000 | | 29'342.00 | |
| 0220.3102.03 | Drucksachen | 10'000 | | 10'000 | | 2'767.95 | |
| 0220.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 3'000 | | 3'000 | | 2'873.05 | |
| 0220.3110.01 | Büromöbel und -geräte | | | | | 2'225.80 | |
| 0220.3130.01 | Telefongebühren | 7'000 | | 7'000 | | 7'282.50 | |
| 0220.3130.02 | Porto- & Postkontospesen | 80'000 | | 85'000 | | 70'641.69 | |
| 0220.3130.03 | Arbeiten Dritter | 15'000 | | 15'000 | | 14'480.15 | |
| 0220.3130.04 | Beiträge | 35'000 | | 35'000 | | 33'919.50 | |
| 0220.3134.01 | Haftpflichtversicherung | 46'000 | | 40'000 | | 38'896.80 | |
| 0220.3134.02 | Sachversicherungen | 300 | | 300 | | 309.45 | |
| 0220.3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 5'000 | | 5'000 | | 1'752.50 | |
| 0220.3158.01 | Kommunikation / Internet | 13'000 | | 10'000 | | 28'838.30 | |
| 0220.3161.01 | Miete Kopier- und Frankaturgeräte | 10'000 | | 10'000 | | 9'154.15 | |
| 0220.3199.01 | Fusionsprojekt | | | 40'000 | | 42'003.00 | |
| 0220.4210.01 | Baltschieder-Eggerberg-Visp Kanzlei- & Amtsgebühren | | 3'000 | | 3'000 | | 1'605.00 |
| 0220.4210.02 | Einbürgerungsgebühren | | 7'500 | | 7'500 | | 10'510.00 |
| 0220.4631.01 | Kantonsbeitrag Grundlagenbericht | | | | 30'000 | | |
| 0225 | Bauverwaltung | 544'000 | 9'000 | 362'400 | 19'000 | 336'548.80 | 7'735.00 |
| 0225.3010.01 | Besoldung Verwaltungspersonal | 411'000 | | 267'000 | | 254'689.85 | |
| 0225.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 40'000 | | 26'000 | | 24'061.60 | |
| 0225.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 57'000 | | 38'000 | | 35'645.40 | |
| 0225.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 13'000 | | 9'000 | | 7'761.10 | |
| 0225.3102.01 | Baubewilligungen / Amtsblatt | 7'500 | | 7'500 | | 6'983.25 | |
| 0225.3102.02 | Drucksachen, Publikationen | 5'000 | | 5'000 | | 1'678.05 | |
| 0225.3130.01 | Telefongebühren | 3'000 | | 3'000 | | 1'018.05 | |
| 0225.3134.01 | Sachversicherungen | 2'500 | | 1'900 | | 1'700.00 | |
| 0225.3161.01 | Miete Kopiergeräte | 5'000 | | 5'000 | | 3'011.50 | |
| 0225.4240.01 | Vergütung für Verwaltungsarbeit | | | | 9'000 | | |
| 0225.4260.02 | Rückerstattungen Dritter | | 9'000 | | 10'000 | | 7'735.00 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 122'200 | 39'400 | 185'700 | 39'400 | 158'240.40 | 16'850.00 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 122'200 | 39'400 | 185'700 | 39'400 | 158'240.40 | 16'850.00 |
| 0290.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 399.40 | |
| 0290.3110.01 | Büromöbel und -geräte | | | 15'000 | | 26'964.95 | |
| 0290.3120.01 | Wasser, Energie, Heizmaterial | 36'000 | | 36'000 | | 27'427.90 | |
| 0290.3134.01 | Sachversicherungen | 6'200 | | 6'700 | | 6'644.60 | |
| 0290.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 20'000 | | 70'000 | | 42'143.00 | |
| 0290.3144.02 | Reinigungsdienst Rathaus | 52'000 | | 52'000 | | 51'586.35 | |
| 0290.3151.01 | Unterhalt Mobilien, Maschinen, Einrichtungen | 5'000 | | 5'000 | | 1'407.80 | |
| 0290.3161.01 | Mieten, Benutzungskosten Anlagen | 2'000 | | | | 1'666.40 | |
| 0290.4260.01 | Raumnebenkosten, Anteil Dritter | | 9'400 | | 9'400 | | 4'800.00 |
| 0290.4470.01 | Mieterträge | | 30'000 | | 30'000 | | 12'050.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 3'575'700 | 1'206'000 | 3'888'900 | 1'648'400 | 3'928'560.08 | 2'054'368.41 |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 1'629'200 | 506'500 | 1'656'500 | 486'500 | 1'528'210.03 | 571'491.93 |
| 111 | Polizei | 1'629'200 | 506'500 | 1'656'500 | 486'500 | 1'528'210.03 | 571'491.93 |
| 1110 | Regionalpolizei | 1'575'500 | 460'500 | 1'602'800 | 440'500 | 1'477'469.28 | 534'057.43 |
| 1110.3010.01 | Besoldung Regionalpolizei | 1'142'000 | | 1'159'000 | | 1'000'183.40 | |
| 1110.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 107'000 | | 108'000 | | 94'491.45 | |
| 1110.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 165'000 | | 170'000 | | 155'754.05 | |
| 1110.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 36'000 | | 39'000 | | 30'478.25 | |
| 1110.3090.01 | Aus-, Weiterbildung | | | | | 68'320.00 | |
| 1110.3100.01 | Büromaterial | 6'000 | | 8'000 | | 5'069.35 | |
| 1110.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'000 | | 8'000 | | 11'467.80 | |
| 1110.3101.02 | Prävention | 5'000 | | 5'000 | | 3'702.00 | |
| 1110.3111.01 | Ankauf Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 15'000 | | 15'000 | | 21'862.25 | |
| 1110.3112.01 | Dienstkleider & Ausrüstung | 20'000 | | 25'000 | | 26'460.50 | |
| 1110.3130.01 | Sicherheitsdienst | 10'000 | | 10'000 | | 3'441.20 | |
| 1110.3130.02 | Porti, Telefon, Postkonto | 6'000 | | 6'000 | | 6'111.63 | |
| 1110.3134.01 | Sachversicherungen | 3'000 | | 3'300 | | 2'900.00 | |
| 1110.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 15'000 | | 15'000 | | 9'205.10 | |
| 1110.3158.01 | Informatik-Nutzungsaufwand | 23'000 | | 19'000 | | 25'933.40 | |
| 1110.3161.01 | Miete Kopiergeräte | 1'500 | | 1'500 | | 1'224.25 | |
| 1110.3611.01 | Betriebskosten Polycom-Netz | 11'000 | | 11'000 | | 10'864.65 | |
| 1110.4210.01 | Diverse Gebühren | | 18'000 | | 18'000 | | 9'797.50 |
| 1110.4270.01 | Polizeibussen | | 350'000 | | 330'000 | | 431'759.93 |
| 1110.4632.01 | Polizeiaufgaben Partnergemeinden | | 92'500 | | 92'500 | | 92'500.00 |
| 1115 | Ausnüchterungszellen | 53'700 | 46'000 | 53'700 | 46'000 | 50'740.75 | 37'434.50 |
| 1115.3130.01 | Sicherheitsdienst | 24'000 | | 24'000 | | 22'090.75 | |
| 1115.3130.02 | Reinigungskosten | 1'500 | | 1'500 | | 450.00 | |
| 1115.3160.01 | Miete Lokalität | 28'200 | | 28'200 | | 28'200.00 | |
| 1115.4210.01 | Benützungsgebühren | | 5'000 | | 5'000 | | |
| 1115.4632.01 | Beteiligung Partnergemeinden | | 40'000 | | 40'000 | | 37'434.50 |
| 1115.4632.02 | Beteiligung übrige Gemeinden | | 1'000 | | 1'000 | | |
| 12 | Rechtssprechung | 177'500 | | 177'500 | | 362'198.20 | 183'580.20 |
| 121 | Bezirksrichter | 109'500 | | 109'500 | | 104'890.95 | |
| 1210 | Bezirksrichter | 109'500 | | 109'500 | | 104'890.95 | |
| 1210.3120.01 | Nebenkosten Bezirksgericht | 18'000 | | 18'000 | | 13'127.90 | |
| 1210.3130.01 | Reinigungsdienst Burgenerhaus | 19'500 | | 19'500 | | 19'763.05 | |
| 1210.3160.01 | Miete für das Bezirksgericht | 72'000 | | 72'000 | | 72'000.00 | |
| 122 | Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB) | 68'000 | | 68'000 | | 257'307.25 | 183'580.20 |
| 1220 | Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB) | 68'000 | | 68'000 | | 257'307.25 | 183'580.20 |
| 1220.3010.01 | Löhne Verwaltungspersonal | | | | | 171'725.00 | |
| 1220.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | | | | | 16'055.95 | |
| 1220.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | | | | | 16'392.75 | |
| 1220.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | | | | | 5'324.85 | |
| 1220.3100.01 | Büromaterial | | | | | 523.25 | |
| 1220.3130.01 | Telefongebühren | | | | | 1'321.80 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1220.3132.01 | Dienstleistungen Dritter (Experten) | | | | | 40'972.45 | |
| 1220.3158.01 | Wartung und Programmanpassungen Informatik | | | | | 4'584.45 | |
| 1220.3161.01 | Miete Kopiergeräte | | | | | 406.75 | |
| 1220.3631.01 | Betriebskosten kantonale KESB | 68'000 | | 68'000 | | | |
| 1220.4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen | | | | | | 73'009.50 |
| 1220.4250.01 | Verkauf Mobiliar | | | | | | 38'000.00 |
| 1220.4632.01 | Beteiligung der Mitgliedergemeinden | | | | | | 72'570.70 |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 421'500 | 240'000 | 425'000 | 210'000 | 403'370.85 | 244'956.63 |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 421'500 | 240'000 | 425'000 | 210'000 | 403'370.85 | 244'956.63 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 26'000 | 30'000 | 26'000 | 30'000 | 22'163.15 | 36'058.45 |
| 1400.3130.02 | Digitalisierung Grundbuchpläne | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 1400.3132.01 | Nachführungsgeometer | 20'000 | | 20'000 | | 20'663.15 | |
| 1400.3611.01 | Schatzungskosten | 1'000 | | 1'000 | | 1'500.00 | |
| 1400.4210.01 | Registerhaltergebühren | | 15'000 | | 15'000 | | 16'229.65 |
| 1400.4260.01 | Eigentümerbeitrag Nachführungsgeometer | | 15'000 | | 15'000 | | 19'828.80 |
| 1405 | Einwohner- & Fremdenkontrolle | 395'500 | 210'000 | 399'000 | 180'000 | 381'207.70 | 208'898.18 |
| 1405.3010.01 | Besoldung Verwaltungspersonal | 243'500 | | 252'000 | | 234'113.90 | |
| 1405.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 23'000 | | 24'000 | | 22'364.55 | |
| 1405.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 32'000 | | 35'000 | | 27'817.90 | |
| 1405.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 7'000 | | 8'000 | | 7'213.75 | |
| 1405.3130.01 | Gebühren Kanton Fremdenkontrolle | 90'000 | | 80'000 | | 89'697.60 | |
| 1405.4210.01 | Kanzlei- & Amtsgebühren | | 210'000 | | 180'000 | | 208'898.18 |
| 15 | Feuerwehr | 1'036'000 | 415'000 | 805'000 | 366'000 | 678'881.70 | 350'322.50 |
| 151 | Regionale Feuerwehrorganisation | 1'036'000 | 415'000 | 805'000 | 366'000 | 678'881.70 | 350'322.50 |
| 1510 | Regionale Feuerwehrorganisation | 1'036'000 | 415'000 | 805'000 | 366'000 | 678'881.70 | 350'322.50 |
| 1510.3010.01 | Besoldung Feuerwehr | 500'000 | | 345'000 | | 301'978.30 | |
| 1510.3010.02 | Besoldung SiBe | 94'500 | | 93'000 | | 69'846.35 | |
| 1510.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 27'000 | | 18'000 | | 16'452.80 | |
| 1510.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 43'000 | | 30'000 | | 26'819.85 | |
| 1510.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 9'000 | | 7'000 | | 5'306.85 | |
| 1510.3099.01 | Sonstige Personalkosten | 40'000 | | 40'000 | | 32'250.80 | |
| 1510.3100.01 | Büromaterial | 6'000 | | 6'000 | | 5'635.65 | |
| 1510.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 36'000 | | 36'000 | | 19'264.30 | |
| 1510.3101.02 | Betriebsstoffe Fahrzeuge | 11'000 | | 9'500 | | 9'723.15 | |
| 1510.3111.01 | Ankauf Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 50'000 | | 50'000 | | 23'566.40 | |
| 1510.3112.01 | Dienstkleider & Ausrüstung | 20'000 | | 20'000 | | 11'304.75 | |
| 1510.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 27'000 | | 27'000 | | 32'903.10 | |
| 1510.3130.01 | Telefon, Porti, Alarm | 14'000 | | 14'000 | | 8'056.95 | |
| 1510.3134.01 | Sachversicherungen | 25'500 | | 24'000 | | 22'686.55 | |
| 1510.3137.01 | Verkehrsabgaben Dienstfahrzeug | 1'000 | | 1'000 | | 969.50 | |
| 1510.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 67'000 | | 22'000 | | 36'292.05 | |
| 1510.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 60'000 | | 58'000 | | 53'710.10 | |
| 1510.3632.01 | Unterhalt Schutzbauten | 5'000 | | 4'500 | | 2'114.25 | |
| 1510.4200.01 | Feuerwehrrersatzgebühren | | 120'000 | | 120'000 | | 116'984.55 |
| 1510.4240.01 | Rückerstattungen Dritter | | 25'000 | | 20'000 | | 21'290.00 |
| 1510.4612.01 | Rückerstattungen Gemeinden | | 25'000 | | 25'000 | | 47'068.50 |
| 1510.4631.01 | Kantonsbeitrag | | 105'000 | | 83'000 | | 88'152.75 |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1510.4632.01 | Beteiligung Mitgliedsgemeinden | | 140'000 | | 118'000 | | 76'826.70 |
| 16 | Verteidigung | 311'500 | 44'500 | 824'900 | 585'900 | 955'899.30 | 704'017.15 |
| 161 | Schiesssportzentrum Riedertal | 252'200 | 15'000 | 218'800 | 15'000 | 225'914.30 | 14'187.45 |
| 1610 | Schiesssportzentrum Riedertal | 252'200 | 15'000 | 218'800 | 15'000 | 225'914.30 | 14'187.45 |
| 1610.3010.01 | Besoldung Abwartspersonal | 31'000 | | 31'000 | | 30'132.05 | |
| 1610.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'900 | | 2'900 | | 2'846.70 | |
| 1610.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 4'500 | | 4'500 | | 4'364.45 | |
| 1610.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 1'000 | | 1'000 | | 918.20 | |
| 1610.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 4'000 | | 4'000 | | 6'356.65 | |
| 1610.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 19'000 | | 19'000 | | 14'834.60 | |
| 1610.3130.01 | Telefongebühren | 500 | | 500 | | 607.20 | |
| 1610.3134.01 | Sachversicherungen | 2'600 | | 2'800 | | 2'990.10 | |
| 1610.3140.01 | Unterhalt Schiessanlage | 75'000 | | 30'000 | | 64'040.65 | |
| 1610.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 20'000 | | 20'000 | | 21'778.15 | |
| 1610.3300.41 | Abschreibung Schiesssportzentrum Riedertal | 87'000 | | 98'000 | | 73'000.00 | |
| 1610.3406.01 | Darlehenszinsen | 4'700 | | 5'100 | | 4'045.55 | |
| 1610.4240.01 | Benützungsgebühren & Schussgeld | | 10'000 | | 10'000 | | 8'587.45 |
| 1610.4470.01 | Mietertrag Kantine | | 5'000 | | 5'000 | | 5'600.00 |
| 162 | Zivilschutz | 59'300 | 29'500 | 606'100 | 570'900 | 729'985.00 | 689'829.70 |
| 1620 | Zivilschutz | 2'000 | 14'000 | 552'400 | 552'400 | 673'460.80 | 673'460.80 |
| 1620.3010.01 | Gehälter des Verwaltungspersonals | | | 342'500 | | 426'829.65 | |
| 1620.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | | | 35'000 | | 39'907.75 | |
| 1620.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | | | 59'000 | | 73'819.80 | |
| 1620.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | | | 12'900 | | 13'235.15 | |
| 1620.3099.01 | Übriger Personalaufwand | | | 2'000 | | | |
| 1620.3100.01 | Büromaterial | | | 2'500 | | 2'684.15 | |
| 1620.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | | | 10'000 | | 22'703.55 | |
| 1620.3111.01 | Ankauf Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 10'000 | | 1'233.20 | |
| 1620.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 2'000 | | 2'000 | | 665.50 | |
| 1620.3132.01 | Honorare und Dienstleistungen | | | 6'000 | | 9'006.30 | |
| 1620.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 6'000 | | 5'985.00 | |
| 1620.3161.01 | Mieten, Pachten | | | 2'000 | | 2'607.70 | |
| 1620.3170.01 | Entschädigungen | | | 62'500 | | 74'783.05 | |
| 1620.4260.01 | Leistungen Personalversicherungen | | | | 15'800 | | 80'674.40 |
| 1620.4631.01 | Kantonsbeitrag | | 14'000 | | 536'600 | | 592'786.40 |
| 1625 | Kommandoposten im Kehr | 25'300 | 5'500 | 24'000 | 5'500 | 15'674.25 | 5'550.00 |
| 1625.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 8'000 | | 8'000 | | 7'424.30 | |
| 1625.3130.01 | Telefongebühren | 5'500 | | 5'500 | | 2'446.40 | |
| 1625.3134.01 | Sachversicherungen | 2'300 | | 2'500 | | 2'436.25 | |
| 1625.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 6'000 | | 6'000 | | 1'064.70 | |
| 1625.3611.01 | Betriebskosten Polyalert | 3'500 | | 2'000 | | 2'302.60 | |
| 1625.4610.01 | Bundesbeitrag (Pauschale für den Unterhalt) | | 5'500 | | 5'500 | | 5'550.00 |
| 1626 | Regionaler Führungsstab (RFS) | 32'000 | 10'000 | 29'700 | 13'000 | 40'849.95 | 10'818.90 |
| 1626.3000.01 | Entschädigungen RFS | 24'000 | | 24'000 | | 19'715.00 | |
| 1626.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | | | 2'400 | | | |
| 1626.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherun | | | 800 | | | |
| 1626.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'500 | | 1'500 | | 1'622.10 | |
| 1626.3111.01 | Anschaffungen Gemeindeführungsstab | 5'000 | | | | 18'840.85 | |
| 1626.3130.01 | Telefongebühren / Alarmierung | 1'500 | | 1'000 | | 672.00 | |
| 1626.4632.01 | Beteiligung Gemeinden RFS | | 10'000 | | 13'000 | | 10'818.90 |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | Bildung | 8'338'400 | 1'320'900 | 7'874'300 | 1'253'800 | 7'358'694.39 | 1'173'653.85 |
| 21 | Obligatorische Schule | 7'770'200 | 1'233'900 | 7'157'200 | 1'166'800 | 6'668'075.49 | 1'084'333.15 |
| 211 | Basisstufe | 348'500 | | 205'400 | | 164'032.65 | |
| 2110 | Basisstufe | 348'500 | | 205'400 | | 164'032.65 | |
| 2110.3010.01 | Besoldung Abwärtspersonal | 30'000 | | 29'000 | | 20'000.00 | |
| 2110.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 3'000 | | 2'900 | | 1'889.50 | |
| 2110.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 1'000 | | 1'000 | | 609.45 | |
| 2110.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial HB | 4'500 | | 4'500 | | 4'223.25 | |
| 2110.3104.01 | Lehrmittel | 43'000 | | 47'200 | | 43'500.05 | |
| 2110.3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge SD | 95'000 | | 10'000 | | 7'017.75 | |
| 2110.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 30'000 | | 30'000 | | 20'334.80 | |
| 2110.3134.01 | Sachversicherungen | 4'500 | | 4'800 | | 4'767.40 | |
| 2110.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 30'000 | | 35'000 | | 27'839.70 | |
| 2110.3160.01 | Miete DfF Zimmer | 7'500 | | 11'000 | | 10'380.50 | |
| 2110.3160.02 | Miete und NK Kindergarten Litterna | 70'000 | | | | | |
| 2110.3635.01 | Chancenannäherung durch Früherkennung | 30'000 | | 30'000 | | 23'470.25 | |
| 212 | Primarstufe | 3'922'300 | 105'100 | 3'642'400 | 131'400 | 3'446'670.03 | 127'277.90 |
| 2120 | Primarstufe | 3'922'300 | 105'100 | 3'642'400 | 131'400 | 3'446'670.03 | 127'277.90 |
| 2120.3010.01 | Besoldung Abwärtspersonal | 400'000 | | 377'000 | | 373'932.35 | |
| 2120.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 39'000 | | 38'000 | | 35'033.90 | |
| 2120.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 80'000 | | 70'000 | | 66'668.20 | |
| 2120.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 13'000 | | 13'000 | | 11'300.20 | |
| 2120.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial HB | 50'000 | | 35'000 | | 46'945.45 | |
| 2120.3101.02 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial SD | 10'000 | | 10'000 | | 6'246.15 | |
| 2120.3104.01 | Lehrmittel | 210'000 | | 213'500 | | 203'380.60 | |
| 2120.3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge SD | 23'000 | | 39'000 | | 100'046.08 | |
| 2120.3111.02 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge HB | | | | | 36'500.00 | |
| 2120.3113.01 | iPad Primarschule | 70'000 | | | | | |
| 2120.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 192'000 | | 192'000 | | 154'600.70 | |
| 2120.3134.01 | Sachversicherungen | 48'500 | | 52'300 | | 51'733.55 | |
| 2120.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 220'000 | | 130'000 | | 119'741.45 | |
| 2120.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge HB | 15'000 | | 15'000 | | 9'052.15 | |
| 2120.3153.01 | Informatik-Unterhalt | 1'800 | | 2'400 | | 6'288.20 | |
| 2120.3171.01 | Sonstiger Schulsport | 75'000 | | 59'400 | | 60'192.80 | |
| 2120.3171.02 | Schulverlegungen & Ferienlager | 15'000 | | 19'800 | | 1'015.15 | |
| 2120.3631.01 | Beitrag an Lehrerbesoldung | 2'460'000 | | 2'376'000 | | 2'163'993.10 | |
| 2120.4470.01 | Mieterträge | | 8'400 | | 8'400 | | 8'400.00 |
| 2120.4631.01 | Kantonsbeitrag Primarschule | | 61'000 | | 61'000 | | 56'649.60 |
| 2120.4631.02 | Kantonsbeitrag Aktion Schneesport | | 20'000 | | 40'000 | | 32'228.30 |
| 2120.4632.01 | Schulgeld auswärtiger Schüler | | 11'200 | | 15'400 | | 21'000.00 |
| 2120.4632.02 | Schulgeld unentgeltlicher Unterricht | | 4'500 | | 6'600 | | 9'000.00 |
| 213 | Sekundarstufe I | 2'056'600 | 621'800 | 1'895'400 | 536'600 | 1'753'781.71 | 451'823.00 |
| 2130 | Sekundarstufe I | 2'056'600 | 621'800 | 1'895'400 | 536'600 | 1'753'781.71 | 451'823.00 |
| 2130.3010.01 | Besoldung Abwärtspersonal | 337'000 | | 314'000 | | 304'135.65 | |
| 2130.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 31'000 | | 29'500 | | 28'732.95 | |
| 2130.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 42'000 | | 30'000 | | 25'622.20 | |
| 2130.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 11'000 | | 10'000 | | 9'267.85 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2130.3099.01 | Übriger Personalaufwand Vorlehrrklasse | 7'000 | | 7'000 | | 4'435.75 | |
| 2130.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial HB | 50'000 | | 35'000 | | 48'069.35 | |
| 2130.3101.02 | Projektunterricht | 7'000 | | 7'000 | | 7'463.75 | |
| 2130.3103.01 | Schulbibliothek | 7'500 | | 7'500 | | 7'079.34 | |
| 2130.3104.01 | Lehrmittel | 214'500 | | 219'500 | | 179'856.05 | |
| 2130.3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge SD | 40'000 | | 90'000 | | 37'822.70 | |
| 2130.3113.01 | iPad Orientierungsschule | 30'000 | | | | | |
| 2130.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 160'000 | | 156'000 | | 154'702.40 | |
| 2130.3130.01 | Fremdreinigung | 37'000 | | 37'000 | | 36'674.00 | |
| 2130.3134.01 | Sachversicherungen | 22'000 | | 23'700 | | 23'483.60 | |
| 2130.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 210'000 | | 110'000 | | 125'827.79 | |
| 2130.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge HB | 5'000 | | 10'000 | | 3'195.40 | |
| 2130.3151.02 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge SD | 15'000 | | 15'000 | | 10'245.98 | |
| 2130.3151.03 | Unterhalt Maschinen, Geräte Werkunterricht | 17'000 | | 17'000 | | 15'500.00 | |
| 2130.3153.01 | Informatik-Unterhalt | 6'100 | | 6'700 | | 9'590.10 | |
| 2130.3171.01 | Sonstiger Schulsport | 55'000 | | 35'000 | | 25'624.45 | |
| 2130.3171.02 | Kurswoche | 9'000 | | 9'000 | | 7'141.40 | |
| 2130.3612.01 | Schulgeld und Transportkosten an Gemeinden | 10'500 | | 10'500 | | 17'754.00 | |
| 2130.3631.01 | Beitrag an Lehrerbesoldung | 733'000 | | 716'000 | | 671'557.00 | |
| 2130.4611.01 | Schule & Sport | | 20'000 | | 15'000 | | 8'444.00 |
| 2130.4631.01 | Kantonsbeitrag Orientierungsschule | | 17'700 | | 19'000 | | 19'469.00 |
| 2130.4632.01 | Schulgeld auswärtiger Schüler | | 464'000 | | 387'000 | | 326'680.00 |
| 2130.4632.02 | Schulgeld unentgeltlicher Unterricht | | 76'100 | | 71'600 | | 71'230.00 |
| 2130.4632.03 | Schulgeld Vorlehrrklasse | | 44'000 | | 44'000 | | 26'000.00 |
| 219 | Schulleitung und Schulverwaltung | 1'442'800 | 507'000 | 1'414'000 | 498'800 | 1'303'591.10 | 505'232.25 |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 1'442'800 | 507'000 | 1'414'000 | 498'800 | 1'303'591.10 | 505'232.25 |
| 2190.3010.01 | Besoldung Schuldirektion | 845'000 | | 819'500 | | 789'494.50 | |
| 2190.3020.01 | Löhne von Lehrkräften (inkl. Hausaufgabenhilfe) | 56'000 | | 54'500 | | 39'358.50 | |
| 2190.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 82'000 | | 80'000 | | 78'305.15 | |
| 2190.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 140'000 | | 142'000 | | 132'850.45 | |
| 2190.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 27'000 | | 27'000 | | 25'257.40 | |
| 2190.3090.01 | Lehrerweiterbildung | 5'000 | | 3'000 | | 1'000.00 | |
| 2190.3090.02 | Lehrerweiterbildung Region | 7'500 | | 7'500 | | 1'173.00 | |
| 2190.3099.01 | Sonst. Kosten Schulbehörde & Lehrer | 50'000 | | 50'400 | | 44'782.10 | |
| 2190.3099.02 | Spesenentschädigungen PSH Schulregion Visp | 2'800 | | 3'600 | | 3'431.40 | |
| 2190.3100.01 | Büromaterial | 5'000 | | 5'000 | | 3'252.20 | |
| 2190.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500 | | 500 | | | |
| 2190.3102.01 | Drucksachen, Publikationen (vaz) | 7'000 | | 7'000 | | 5'987.90 | |
| 2190.3111.01 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 5'000 | | 5'000 | | 8'198.35 | |
| 2190.3130.01 | Schülertransporte (OS/PS/KG) | 85'000 | | 75'000 | | 74'280.40 | |
| 2190.3130.02 | Telefongebühren & Porti Schulen | 7'000 | | 7'000 | | 5'794.45 | |
| 2190.3132.01 | Beratung Regionale Schuldirektion | 5'000 | | 16'000 | | 10'376.15 | |
| 2190.3158.01 | Betriebskosten WLAN | 25'000 | | 25'000 | | | |
| 2190.3161.01 | Miete Kopiergeräte | 45'000 | | 45'000 | | 42'446.15 | |
| 2190.3171.01 | Schulspaziergang KG / PS / OS | 43'000 | | 41'000 | | 37'603.00 | |
| 2190.4240.01 | Elternbeiträge Beaufsichtigtes Studium PS | | 8'500 | | 5'000 | | 6'521.75 |
| 2190.4260.02 | Einnahmen für Fotokopien etc. | | 3'000 | | 2'500 | | 4'176.85 |
| 2190.4631.01 | Kantonsbeitrag Schuldirektion | | 123'000 | | 118'000 | | 123'000.45 |
| 2190.4632.01 | Anteil Gemeinden Regionale Schuldirektion | | 370'000 | | 370'000 | | 368'589.00 |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2190.4632.02 | Anteil Gemeinden PSH Schulregion Visp | | 2'500 | | 3'300 | | 2'944.20 |
| 22 | Sonderschulen | 195'000 | 42'000 | 208'000 | 42'000 | 211'524.90 | 38'658.00 |
| 220 | Sonderschulen | 195'000 | 42'000 | 208'000 | 42'000 | 211'524.90 | 38'658.00 |
| 2200 | Sonderschulen | 195'000 | 42'000 | 208'000 | 42'000 | 211'524.90 | 38'658.00 |
| 2200.3104.01 | Lehrmittel | 8'000 | | 6'000 | | 7'800.00 | |
| 2200.3631.01 | Beitrag Lehrerbesoldung | 82'000 | | 97'000 | | 103'079.10 | |
| 2200.3631.02 | Transportkosten für Kinder mit einer Behinderung | 65'000 | | 65'000 | | 64'721.80 | |
| 2200.3635.01 | Beiträge an Sonderschulen | 40'000 | | 40'000 | | 35'924.00 | |
| 2200.4260.01 | Rückerstattungen Dritter | | 40'000 | | 40'000 | | 36'228.00 |
| 2200.4631.01 | Kantonsbeitrag Sonderschulen | | 2'000 | | 2'000 | | 2'430.00 |
| 23 | Berufliche Grundbildung | 156'000 | 25'000 | 175'000 | 25'000 | 154'347.45 | 28'572.10 |
| 230 | Berufliche Grundbildung | 156'000 | 25'000 | 175'000 | 25'000 | 154'347.45 | 28'572.10 |
| 2300 | Berufliche Grundbildung | 156'000 | 25'000 | 175'000 | 25'000 | 154'347.45 | 28'572.10 |
| 2300.3631.01 | Nebenkosten BFO Sporthalle Sand | 66'000 | | 66'000 | | 59'296.75 | |
| 2300.3631.02 | Beteiligung Bildungsstandort für Chemieberufe | 40'000 | | 59'000 | | 42'087.00 | |
| 2300.3634.01 | Reisekosten Walliser Lernende | 50'000 | | 50'000 | | 52'963.70 | |
| 2300.4631.01 | Kantonsbeitrag Reisekosten Walliser Lernende | | 25'000 | | 25'000 | | 28'572.10 |
| 25 | Allgemeinbildende Schulen | 40'000 | 20'000 | 40'000 | 20'000 | 40'261.50 | 20'353.75 |
| 251 | Gymnasiale Maturitätsschulen | 40'000 | 20'000 | 40'000 | 20'000 | 40'261.50 | 20'353.75 |
| 2510 | Gymnasiale Maturitätsschulen | 40'000 | 20'000 | 40'000 | 20'000 | 40'261.50 | 20'353.75 |
| 2510.3634.01 | Reisekosten Sekundarstufe II | 40'000 | | 40'000 | | 40'261.50 | |
| 2510.4631.01 | Kantonsbeitrag Reisekosten Sekundarstufe II | | 20'000 | | 20'000 | | 20'353.75 |
| 27 | Hochschulen | 142'000 | | 260'000 | | 251'963.40 | |
| 273 | Fachhochschule | 142'000 | | 260'000 | | 251'963.40 | |
| 2730 | Fachhochschule | 142'000 | | 260'000 | | 251'963.40 | |
| 2730.3631.01 | HES-SO Wallis Visp | 142'000 | | 260'000 | | 251'963.40 | |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 35'200 | | 34'100 | | 32'521.65 | 1'736.85 |
| 299 | Übrige Bildung | 35'200 | | 34'100 | | 32'521.65 | 1'736.85 |
| 2990 | Übrige Bildung | 35'200 | | 34'100 | | 32'521.65 | 1'736.85 |
| 2990.3010.01 | Besoldung Erwachsenenbildung | 25'500 | | 24'500 | | 23'385.05 | |
| 2990.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'500 | | 2'400 | | 2'209.30 | |
| 2990.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 4'000 | | 4'000 | | 3'877.30 | |
| 2990.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 800 | | 800 | | 712.60 | |
| 2990.3636.01 | Beitrag Kantonalen Weiterbildungsfonds (KWBF) | 2'400 | | 2'400 | | 2'337.40 | |
| 2990.4231.01 | Ergebnis laufendes Jahr der EB | | | | | | 1'736.85 |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 7'561'200 | 981'300 | 7'867'200 | 929'300 | 7'688'620.36 | 1'079'983.12 |
| 31 | Kulturerbe | 6'000 | | 102'000 | | 7'349.00 | |
| 312 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 6'000 | | 102'000 | | 7'349.00 | |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | 6'000 | | 102'000 | | 7'349.00 | |
| 3120.3637.01 | Altbausanierungen | 6'000 | | 102'000 | | 7'349.00 | |
| 32 | Kultur, übrige | 3'029'000 | 981'300 | 3'129'400 | 929'300 | 2'653'365.36 | 1'079'983.12 |
| 321 | Bibliotheken | 291'500 | 12'000 | 246'000 | 10'000 | 244'215.71 | 12'590.00 |
| 3210 | Bibliotheken | 291'500 | 12'000 | 246'000 | 10'000 | 244'215.71 | 12'590.00 |
| 3210.3010.01 | Besoldung Mediathek | 174'500 | | 139'000 | | 131'644.95 | |
| 3210.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 17'000 | | 13'500 | | 11'841.05 | |
| 3210.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 27'000 | | 19'000 | | 20'837.60 | |
| 3210.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 5'500 | | 4'500 | | 3'927.00 | |
| 3210.3100.01 | Büromaterial | 4'000 | | 4'000 | | 3'855.85 | |
| 3210.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'000 | | 4'000 | | 598.61 | |
| 3210.3103.01 | Ankäufe Bibliothek | 37'000 | | 35'000 | | 35'023.15 | |
| 3210.3110.01 | Ankauf Büromöbel und -geräte | 2'000 | | 5'000 | | 5'927.45 | |
| 3210.3120.01 | Wasser, Energie, Heizmaterial | 6'000 | | 6'000 | | 3'653.50 | |
| 3210.3130.01 | Vorträge / Kulturelle Veranstaltungen | 5'000 | | 5'000 | | 4'151.25 | |
| 3210.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 7'000 | | 7'000 | | 18'711.95 | |
| 3210.3158.01 | Informatik | 4'500 | | 4'000 | | 4'043.35 | |
| 3210.4631.01 | Beiträge Kanton | | 12'000 | | 10'000 | | 12'590.00 |
| 322 | Konzert und Theater | 2'379'100 | 946'000 | 2'451'500 | 896'000 | 2'093'657.70 | 1'044'093.12 |
| 3220 | Kultur- und Kongresszentrum La Poste | 2'379'100 | 946'000 | 2'451'500 | 896'000 | 2'093'657.70 | 1'044'093.12 |
| 3220.3010.01 | Besoldung Abwärts- und Betriebspersonal | 633'000 | | 633'000 | | 597'623.52 | |
| 3220.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 59'000 | | 59'000 | | 54'418.65 | |
| 3220.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 95'000 | | 95'000 | | 97'349.65 | |
| 3220.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 21'000 | | 21'500 | | 17'552.75 | |
| 3220.3099.01 | Spesenentschädigungen | 2'000 | | 2'000 | | 1'521.75 | |
| 3220.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 20'000 | | 20'000 | | 16'411.85 | |
| 3220.3102.01 | Drucksachen, Publikationen, Werbung | 70'000 | | 80'000 | | 49'767.28 | |
| 3220.3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'000 | | 2'000 | | 1'167.83 | |
| 3220.3120.01 | Wasser, Energie, Heizmaterial | 132'000 | | 132'000 | | 125'190.35 | |
| 3220.3130.01 | Aufführungskosten | 400'000 | | 400'000 | | 386'983.77 | |
| 3220.3130.03 | Dienstleistungen Dritter | 15'000 | | 10'000 | | 17'702.66 | |
| 3220.3134.01 | Sachversicherungen | 24'000 | | 25'700 | | 25'444.35 | |
| 3220.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 70'000 | | 80'000 | | 65'400.45 | |
| 3220.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 80'000 | | 70'000 | | 70'337.39 | |
| 3220.3158.01 | Informatik / Lizenzgebühren | 20'000 | | 14'000 | | 19'238.53 | |
| 3220.3161.01 | Miete Kopiergeräte | 3'000 | | 3'000 | | 2'931.80 | |
| 3220.3300.41 | Abschreibung La Poste Gebäude | 481'000 | | 540'000 | | 276'270.05 | |
| 3220.3300.61 | Abschreibung Maschinen und Einrichtungen | 225'000 | | 235'000 | | 253'181.52 | |
| 3220.3406.01 | Darlehenszinsen | 27'100 | | 29'300 | | 15'163.55 | |
| 3220.4240.01 | Eintritte und Abonnemente | | 350'000 | | 300'000 | | 402'785.42 |
| 3220.4260.01 | Raumnebenkosten, Anteil Dritter | | 6'000 | | 6'000 | | 6'120.00 |
| 3220.4470.01 | Pachtzins Restaurant La Poste | | 130'000 | | 130'000 | | 126'510.90 |
| 3220.4472.01 | Mieterträge | | 250'000 | | 250'000 | | 279'723.40 |
| 3220.4635.01 | Sponsoring | | 100'000 | | 90'000 | | 118'953.40 |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3220.4635.02 | Beitrag Loterie Romande | | 110'000 | | 120'000 | | 110'000.00 |
| 323 | Musikschulen | 206'500 | 18'500 | 200'500 | 18'500 | 201'333.40 | 18'500.00 |
| 3230 | Musikschulen | 206'500 | 18'500 | 200'500 | 18'500 | 201'333.40 | 18'500.00 |
| 3230.3010.01 | Besoldung | 134'500 | | 132'000 | | 127'454.05 | |
| 3230.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 13'000 | | 12'500 | | 12'041.10 | |
| 3230.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 22'500 | | 22'000 | | 21'984.70 | |
| 3230.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 4'500 | | 4'500 | | 3'883.90 | |
| 3230.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte | 7'500 | | 5'000 | | 15'341.55 | |
| 3230.3636.01 | Beitrag an Kursgelder Musikschulen | 18'000 | | 18'000 | | 14'330.10 | |
| 3230.3636.02 | Beitrag an Musikschule Oberwallis | 6'500 | | 6'500 | | 6'298.00 | |
| 3230.4470.01 | Mietertrag Allgemeine Musikschule Oberwallis | | 12'000 | | 12'000 | | 12'000.00 |
| 3230.4636.01 | Anteil Dritter für Musikdirektor | | 6'500 | | 6'500 | | 6'500.00 |
| 329 | Übrige Kultur | 151'900 | 4'800 | 231'400 | 4'800 | 114'158.55 | 4'800.00 |
| 3290 | Übrige Kultur | 151'900 | 4'800 | 231'400 | 4'800 | 114'158.55 | 4'800.00 |
| 3290.3101.01 | Ankauf von Flaggen | 3'000 | | 3'000 | | | |
| 3290.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial Vereinslokalitäten | 2'000 | | 2'000 | | | |
| 3290.3130.01 | Neujahrsempfang / Jungbürgerfeier | 17'000 | | 12'000 | | 3'426.55 | |
| 3290.3160.01 | Mietaufwand Vereinslokalitäten | 14'400 | | 14'400 | | 14'400.00 | |
| 3290.3636.01 | Beiträge an kulturelle Vereine | 60'500 | | 60'500 | | 59'500.00 | |
| 3290.3636.02 | Beiträge kulturelle Veranstaltungen | 50'000 | | 45'000 | | 31'832.00 | |
| 3290.3636.03 | Beteiligung Plattform "culture Valais" | 5'000 | | 5'000 | | 5'000.00 | |
| 3290.3636.04 | Beitrag Artistika | | | 9'500 | | | |
| 3290.3636.05 | Beitrag Visper Chronik | | | 80'000 | | | |
| 3290.4260.01 | Raumnebenkosten, Anteil Dritte | | 4'800 | | 4'800 | | 4'800.00 |
| 34 | Sport und Freizeit | 3'351'700 | | 3'457'300 | | 3'937'974.55 | |
| 341 | Sport | 2'522'600 | | 2'801'400 | | 3'298'490.30 | |
| 3410 | Sport | 348'000 | | 343'500 | | 357'432.75 | |
| 3410.3010.01 | Besoldung Abwärtspersonal | 23'000 | | 23'000 | | 22'040.00 | |
| 3410.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'200 | | 2'200 | | 2'082.20 | |
| 3410.3052.01 | Vorsorge - und Pensionskasse | 3'800 | | 3'800 | | 3'765.20 | |
| 3410.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 700 | | 800 | | 671.60 | |
| 3410.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'000 | | 5'000 | | 5'366.90 | |
| 3410.3111.01 | Ankauf Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 5'000 | | 5'000 | | | |
| 3410.3111.02 | Ankauf Turn- & Spielmaterial | 35'000 | | 35'000 | | 36'382.60 | |
| 3410.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 25'000 | | 25'000 | | 25'625.75 | |
| 3410.3134.01 | Sachversicherungen | 4'300 | | 4'700 | | 4'619.45 | |
| 3410.3140.01 | Baulicher Unterhalt | 40'000 | | 40'000 | | 47'192.10 | |
| 3410.3140.02 | Rasenpflege Sportplätze | 75'000 | | 70'000 | | 69'143.60 | |
| 3410.3151.01 | Unterhalt Turn- & Spielmaterial | 20'000 | | 20'000 | | 14'143.35 | |
| 3410.3636.01 | Beiträge an Sportvereine | 87'000 | | 87'000 | | 87'000.00 | |
| 3410.3636.02 | Beiträge an sportl. Veranstaltungen | 22'000 | | 22'000 | | 39'400.00 | |
| 3415 | Lonza Arena | 2'174'600 | | 2'457'900 | | 2'941'057.55 | |
| 3415.3134.01 | Sachversicherungen | 42'000 | | 46'400 | | 45'976.65 | |
| 3415.3300.41 | Abschreibung Lonza Arena | 1'597'000 | | 1'865'000 | | 2'164'081.45 | |
| 3415.3406.01 | Darlehenszinsen | 85'600 | | 96'500 | | 118'999.45 | |
| 3415.3634.01 | Betriebsbeitrag Lonza Arena AG | 450'000 | | 450'000 | | 612'000.00 | |
| 342 | Freizeit | 829'100 | | 655'900 | | 639'484.25 | |

Budget 2024

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3420 | Freizeit | 177'500 | | 177'500 | | 257'050.10 | |
| 3420.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 22'000 | | 22'000 | | 17'262.80 | |
| 3420.3134.01 | Sachversicherungen | 500 | | 500 | | 477.75 | |
| 3420.3140.01 | Baulicher Unterhalt | 35'000 | | 35'000 | | 37'375.65 | |
| 3420.3140.02 | Bepflanzungen | 30'000 | | 50'000 | | 19'260.70 | |
| 3420.3140.03 | Pappel- / Baumpflege | 60'000 | | 40'000 | | 26'771.80 | |
| 3420.3140.04 | Fuss- und Wanderwege | 30'000 | | 30'000 | | 155'901.40 | |
| 3425 | Schwimmbad / Camping Mühleye | 651'600 | | 478'400 | | 382'434.15 | |
| 3425.3134.01 | Sachversicherungen | 4'200 | | 4'500 | | 4'478.30 | |
| 3425.3300.41 | Abschreibung Schwimmbad / Camping | 567'000 | | 403'000 | | 310'861.70 | |
| 3425.3406.01 | Darlehenszinsen | 30'400 | | 20'900 | | 17'094.15 | |
| 3425.3635.01 | Beitrag an Schwimmbadgenossenschaft | 50'000 | | 50'000 | | 50'000.00 | |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 1'174'500 | | 1'178'500 | | 1'089'931.45 | |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 1'114'500 | | 1'113'500 | | 1'022'262.45 | |
| 3500 | Römisch-katholische Kirche | 1'114'500 | | 1'113'500 | | 1'022'262.45 | |
| 3500.3130.01 | Religiöse Veranstaltungen | 12'500 | | 12'500 | | 11'956.55 | |
| 3500.3632.01 | Anteil Pfarreirechnung | 1'102'000 | | 1'101'000 | | 926'557.20 | |
| 3500.3632.02 | Schuldendienst Kirchenrenovation | | | | | 83'748.70 | |
| 351 | Evangelisch-reformierte Kirche | 60'000 | | 65'000 | | 67'669.00 | |
| 3510 | Evangelisch-reformierte Kirche | 60'000 | | 65'000 | | 67'669.00 | |
| 3510.3632.01 | Gemeindebeitrag | 60'000 | | 65'000 | | 67'669.00 | |

Budget 2024

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Gesundheit | 1'516'000 | | 1'474'000 | | 1'439'823.61 | |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 640'000 | | 670'000 | | 661'622.80 | |
| 411 | Spitäler | | | 30'000 | | 47'592.10 | |
| 4110 | Spitäler | | | 30'000 | | 47'592.10 | |
| 4110.3132.01 | Projekt Umnutzung Spital Visp | | | 30'000 | | 47'592.10 | |
| 412 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 640'000 | | 640'000 | | 614'030.70 | |
| 4120 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 640'000 | | 640'000 | | 614'030.70 | |
| 4120.3634.01 | Betrieb Alters- und Pflegeheime | 540'000 | | 540'000 | | 527'755.70 | |
| 4120.3635.01 | Beitrag Stiftung Martinsheim | 100'000 | | 100'000 | | 86'275.00 | |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 501'000 | | 470'000 | | 453'211.56 | |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 501'000 | | 470'000 | | 453'211.56 | |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 501'000 | | 470'000 | | 453'211.56 | |
| 4210.3632.01 | Sozialmedizinisches Regionalzentrum | 501'000 | | 470'000 | | 453'211.56 | |
| 43 | Gesundheit | 215'000 | | 210'000 | | 213'194.85 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 215'000 | | 210'000 | | 213'194.85 | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 215'000 | | 210'000 | | 213'194.85 | |
| 4330.3631.01 | Beteiligung schulärztliche Dienste | 10'000 | | 10'000 | | 8'268.65 | |
| 4330.3637.01 | Beiträge für Schulzahnpflege | 205'000 | | 200'000 | | 204'926.20 | |
| 49 | Gesundheitswesen | 160'000 | | 124'000 | | 111'794.40 | |
| 490 | Gesundheitswesen | 160'000 | | 124'000 | | 111'794.40 | |
| 4900 | Gesundheitswesen | 160'000 | | 124'000 | | 111'794.40 | |
| 4900.3130.01 | Projekt Senioren 60+ | 25'000 | | 15'000 | | 15'321.55 | |
| 4900.3132.01 | Label "Gesunde Gemeinde" | 10'000 | | 10'000 | | 8'448.00 | |
| 4900.3631.01 | Beteiligung Finanzierung des Rettungswesens | 121'000 | | 95'000 | | 84'024.85 | |
| 4900.3636.01 | Beitrag an Samariterverein | 4'000 | | 4'000 | | 4'000.00 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | Soziale Sicherheit | 3'974'900 | 90'000 | 3'813'900 | 50'000 | 3'703'539.48 | 51'558.60 |
| 52 | Invalidität | 1'125'000 | | 1'014'000 | | 954'820.75 | |
| 523 | Invalidenheime | 1'125'000 | | 1'014'000 | | 954'820.75 | |
| 5230 | Invalidenheime | 1'125'000 | | 1'014'000 | | 954'820.75 | |
| 5230.3631.01 | Betriebsbeiträge an Institutionen für behinderte Personen | 1'085'000 | | 974'000 | | 914'820.75 | |
| 5230.3635.01 | Beitrag Wohnheim Fux Campagna | 40'000 | | 40'000 | | 40'000.00 | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 572'500 | | 584'000 | | 546'870.35 | |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 535'000 | | 541'000 | | 497'453.00 | |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 535'000 | | 541'000 | | 497'453.00 | |
| 5320.3631.01 | Ergänzungsleistungen zur AHV/IV | 535'000 | | 541'000 | | 497'453.00 | |
| 533 | Leistungen an Pensionierte | 37'500 | | 43'000 | | 49'417.35 | |
| 5330 | Leistungen an Pensionierte | 37'500 | | 43'000 | | 49'417.35 | |
| 5330.3062.01 | Teuerungszulage für Rentner | 5'000 | | 6'000 | | 5'917.35 | |
| 5330.3064.01 | Überbrückungsrenten bei vorzeitiger Pensionierung | 32'500 | | 37'000 | | 43'500.00 | |
| 54 | Familie und Jugend | 1'484'200 | 90'000 | 1'366'300 | 50'000 | 1'224'513.20 | 51'558.60 |
| 544 | Jugendschutz allgemein | 525'200 | 90'000 | 468'700 | 50'000 | 476'913.20 | 51'558.60 |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 185'000 | | 183'000 | | 190'700.00 | 1'800.00 |
| 5440.3612.01 | Schulsozialarbeit | 150'000 | | 150'000 | | 155'900.00 | |
| 5440.3631.01 | Gemeindebeitrag Erziehungsbistandschaft | 35'000 | | 33'000 | | 34'800.00 | |
| 5440.4260.01 | Rückerstattungen Dritter Erziehungsbistandschaft | | | | | | 1'800.00 |
| 5445 | Jugendarbeitsstelle | 340'200 | 90'000 | 285'700 | 50'000 | 286'213.20 | 49'758.60 |
| 5445.3010.01 | Besoldung Betriebspersonal | 238'500 | | 199'000 | | 196'185.70 | |
| 5445.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 22'500 | | 18'500 | | 18'062.10 | |
| 5445.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 30'000 | | 21'000 | | 27'160.45 | |
| 5445.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 7'500 | | 6'500 | | 5'825.95 | |
| 5445.3100.01 | Büromaterial | 2'000 | | 2'000 | | 1'795.40 | |
| 5445.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 3'000 | | 3'000 | | 1'856.90 | |
| 5445.3130.01 | Telefongebühren / Internet | 1'500 | | 1'000 | | 1'396.40 | |
| 5445.3131.01 | Projektkosten | 13'200 | | 13'200 | | 13'200.00 | |
| 5445.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 5445.3160.01 | Pauschale Betriebskosten | 12'000 | | 12'000 | | 12'000.00 | |
| 5445.3161.01 | Miete Kopiergeräte | 1'000 | | 1'000 | | 1'230.30 | |
| 5445.3636.01 | Betriebsbeitrag JAST Oberwallis | 8'000 | | 7'500 | | 7'500.00 | |
| 5445.4635.01 | Beitrag Lonza AG Wohnbegleitung | | 90'000 | | 50'000 | | 49'758.60 |
| 545 | Leistungen an Familien allgemein | 959'000 | | 897'600 | | 747'600.00 | |
| 5450 | Leistungen an Familien allgemein | 959'000 | | 897'600 | | 747'600.00 | |
| 5450.3160.01 | Mietaufwand ABES Sand | 23'000 | | | | | |
| 5450.3631.01 | Beistandschaften / Entscheide KESB | 150'000 | | 150'000 | | | |
| 5450.3636.01 | Beitrag an Spillchishta | 700'000 | | 700'000 | | 700'000.00 | |
| 5450.3636.02 | Beitrag an Verein Spatzuhüs | 86'000 | | 47'600 | | 47'600.00 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 778'200 | | 834'600 | | 943'235.18 | |

Budget 2024

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 572 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 698'200 | | 746'600 | | 830'989.88 | |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 698'200 | | 746'600 | | 830'989.88 | |
| 5720.3010.01 | Besoldung Verwaltungspersonal | 37'500 | | 36'000 | | 29'222.95 | |
| 5720.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 3'500 | | 3'400 | | 2'760.80 | |
| 5720.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 6'000 | | 6'000 | | 3'629.90 | |
| 5720.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 1'200 | | 1'200 | | 890.50 | |
| 5720.3637.01 | Sozialhilfe | 650'000 | | 700'000 | | 794'485.73 | |
| 574 | Kantonaler Beschäftigungsfonds | 60'000 | | 68'000 | | 93'445.30 | |
| 5740 | Kantonaler Beschäftigungsfonds | 60'000 | | 68'000 | | 93'445.30 | |
| 5740.3631.01 | Kantonaler Beschäftigungsfonds | 60'000 | | 68'000 | | 93'445.30 | |
| 579 | Sozialhilfe | 20'000 | | 20'000 | | 18'800.00 | |
| 5790 | Sozialhilfe | 20'000 | | 20'000 | | 18'800.00 | |
| 5790.3632.01 | Integrationsstelle Oberwallis | 20'000 | | 20'000 | | 18'800.00 | |
| 59 | Hilfsaktionen Sozialhilfe | 15'000 | | 15'000 | | 34'100.00 | |
| 592 | Hilfsaktionen im Inland | 10'000 | | 10'000 | | 9'100.00 | |
| 5920 | Hilfsaktionen im Inland | 10'000 | | 10'000 | | 9'100.00 | |
| 5920.3636.01 | Hilfsaktionen im Inland | 10'000 | | 10'000 | | 9'100.00 | |
| 593 | Hilfsaktionen im Ausland | 5'000 | | 5'000 | | 25'000.00 | |
| 5930 | Hilfsaktionen im Ausland | 5'000 | | 5'000 | | 25'000.00 | |
| 5930.3636.01 | Hilfsaktionen im Ausland | 5'000 | | 5'000 | | 25'000.00 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 4'319'500 | 1'967'300 | 4'038'400 | 1'708'800 | 3'826'313.20 | 2'085'474.06 |
| 61 | Strassenverkehr | 3'565'500 | 1'897'300 | 3'379'400 | 1'708'800 | 3'123'797.40 | 2'085'474.06 |
| 613 | Kantonsstrassen | 445'000 | | 509'000 | | 415'690.85 | 128'182.95 |
| 6130 | Kantonsstrassen | 445'000 | | 509'000 | | 415'690.85 | 128'182.95 |
| 6130.3611.01 | Strassensignalisation durch Kanton | 10'000 | | 10'000 | | 9'730.00 | |
| 6130.3611.02 | Anteil Unterhalt Ampelanlagen | 5'000 | | 10'000 | | 133.35 | |
| 6130.3631.01 | Unterhalt des kantonalen Strassennetzes | 430'000 | | 489'000 | | 405'827.50 | |
| 6130.4631.01 | Deklassierung Kantonsstr. Visp-Bürchen-Unterbach | | | | | | 128'182.95 |
| 615 | Gemeindestrassen | 3'120'500 | 1'897'300 | 2'870'400 | 1'708'800 | 2'708'106.55 | 1'957'291.11 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 405'000 | 13'000 | 353'000 | 10'000 | 360'472.70 | 4'421.05 |
| 6150.3111.01 | Strassensignalisation | 15'000 | | 15'000 | | 18'051.40 | |
| 6150.3120.01 | Energie öffentliche Beleuchtung | 100'000 | | 100'000 | | 79'960.25 | |
| 6150.3131.01 | Planungsmandate Strassen | 50'000 | | | | 20'181.05 | |
| 6150.3141.01 | Strassenunterhalt | 150'000 | | 150'000 | | 145'132.10 | |
| 6150.3141.02 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 50'000 | | 50'000 | | 50'522.10 | |
| 6150.3141.03 | Markierung von Strassen | 7'000 | | 5'000 | | 14'860.25 | |
| 6150.3141.04 | Verkehrssicherheit | 3'000 | | 3'000 | | 673.45 | |
| 6150.3141.05 | Schneeräumung | 20'000 | | 20'000 | | 18'776.20 | |
| 6150.3141.06 | Unterhaltsarbeiten Flurstrassen | 10'000 | | 10'000 | | 12'315.90 | |
| 6150.4260.01 | Anteile Dritter für Schäden | | 3'000 | | 3'000 | | |
| 6150.4611.01 | Kantonsbeitrag Schneeräumung | | 10'000 | | 7'000 | | 4'421.05 |
| 6155 | Parkplätze und Parkhäuser | 791'000 | 1'705'000 | 638'900 | 1'555'000 | 550'536.35 | 1'686'641.81 |
| 6155.3101.01 | Tickets & Verbrauchsmaterial | 10'000 | | 10'000 | | 6'577.25 | |
| 6155.3111.01 | Ankauf von Parkuhren & Zubehör | 20'000 | | 15'000 | | 12'218.65 | |
| 6155.3120.01 | Wasser, Energie & Heizmaterial | 60'000 | | 62'000 | | 48'943.40 | |
| 6155.3130.01 | Beiträge Dritter / Pikettdienst PH | 20'000 | | 19'200 | | 23'700.00 | |
| 6155.3130.02 | Telefongebühren | 2'000 | | 2'500 | | 1'536.00 | |
| 6155.3134.01 | Sachversicherungen | 27'400 | | 29'600 | | 29'289.00 | |
| 6155.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 170'000 | | 130'000 | | 85'785.80 | |
| 6155.3144.02 | Reinigungsdienst Parkhäuser | 170'000 | | 120'000 | | 117'203.10 | |
| 6155.3151.01 | Unterhalt von Parkuhren | 25'000 | | 25'000 | | 34'785.10 | |
| 6155.3151.02 | Unterhalt Videoüberwachung | 15'000 | | 12'000 | | -6'225.95 | |
| 6155.3160.01 | Benützungsgebühr Parkplätze Einfahrt Visp | 1'800 | | 1'800 | | 1'859.10 | |
| 6155.3300.41 | Abschreibung Parkhäuser | 256'000 | | 200'000 | | 184'697.65 | |
| 6155.3406.01 | Darlehenszinsen | 13'800 | | 11'800 | | 10'167.25 | |
| 6155.4240.01 | Parkgebühren Parkhäuser | | 1'200'000 | | 1'100'000 | | 1'158'267.65 |
| 6155.4240.02 | Hoheitliche Parkplätze (Parkuhren) | | 450'000 | | 400'000 | | 476'903.26 |
| 6155.4240.05 | Bewirtschaftung Parkhaus Brückenweg | | 55'000 | | 55'000 | | 51'470.90 |
| 6158 | Werkhof | 1'924'500 | 179'300 | 1'878'500 | 143'800 | 1'797'097.50 | 266'228.25 |
| 6158.3010.01 | Besoldung Betriebspersonal | 1'307'000 | | 1'261'000 | | 1'246'970.10 | |
| 6158.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 122'000 | | 118'000 | | 115'201.75 | |
| 6158.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 200'000 | | 195'000 | | 186'751.10 | |
| 6158.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 43'000 | | 43'000 | | 37'158.50 | |
| 6158.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 30'000 | | 30'000 | | 24'198.55 | |
| 6158.3101.02 | Betriebsstoffe Fahrzeuge | 42'000 | | 42'000 | | 33'443.15 | |
| 6158.3111.01 | Ankauf Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 25'000 | | 25'000 | | 24'672.65 | |
| 6158.3112.01 | Dienstkleider & Ausrüstung | 20'000 | | 17'000 | | 16'223.40 | |
| 6158.3120.01 | Wasser, Energie, Heizmaterial | 25'000 | | 25'000 | | 24'218.20 | |
| 6158.3130.01 | Telefongebühren | 2'000 | | 2'000 | | 833.30 | |
| 6158.3134.01 | Sachversicherungen | 14'500 | | 16'500 | | 15'201.65 | |

Budget 2024

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|---------------|----------------|--------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6158.3137.01 | Verkehrsabgaben Dienstfahrzeuge | 3'000 | | 3'000 | | 2'357.50 | |
| 6158.3144.01 | Baulicher Unterhalt | 20'000 | | 20'000 | | 13'635.60 | |
| 6158.3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 70'000 | | 80'000 | | 55'352.95 | |
| 6158.3161.01 | Miete Kopiergeräte | 1'000 | | 1'000 | | 879.10 | |
| 6158.4240.01 | Vergütung für Verwaltungsarbeit | | 8'000 | | | | 43'182.00 |
| 6158.4260.02 | Entgelte von Dritten | | 15'000 | | 15'000 | | 18'395.55 |
| 6158.4470.01 | Mieterträge Werkhof | | 15'200 | | 15'200 | | 15'166.20 |
| 6158.4910.01 | Anteil am Friedhofunterhalt | | 60'000 | | 60'000 | | 65'062.50 |
| 6158.4910.02 | Anteil Besoldung Spezialfinanzierungen | | 81'100 | | 53'600 | | 124'422.00 |
| 62 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 754'000 | 70'000 | 659'000 | | 702'515.80 | |
| 621 | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur | | 70'000 | | | | |
| 6210 | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur | | 70'000 | | | | |
| 6210.4470.01 | Netto-Mietertrag Liegenschaft Mühle | | 70'000 | | | | |
| 622 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 754'000 | | 659'000 | | 702'515.80 | |
| 6220 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 754'000 | | 659'000 | | 702'515.80 | |
| 6220.3634.01 | Beteiligung am Regionalverkehr | 470'000 | | 575'000 | | 631'631.80 | |
| 6220.3634.02 | Ortsbus | 84'000 | | 84'000 | | 70'884.00 | |
| 6220.3634.03 | Beteiligung öV aus Mobilitätskonzept | 200'000 | | | | | |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 3'697'900 | 3'408'200 | 3'700'100 | 3'427'800 | 3'522'036.38 | 3'363'488.29 |
| 71 | Wasserversorgung | 1'529'000 | 1'529'000 | 1'596'000 | 1'596'000 | 1'560'465.24 | 1'560'465.24 |
| 710 | Wasserversorgung allgemein | 1'529'000 | 1'529'000 | 1'596'000 | 1'596'000 | 1'560'465.24 | 1'560'465.24 |
| 7100 | Wasserversorgung (Gemeindebetrieb) | 1'529'000 | 1'529'000 | 1'596'000 | 1'596'000 | 1'560'465.24 | 1'560'465.24 |
| 7100.3010.01 | Besoldung Betriebspersonal | 110'000 | | 108'000 | | 104'965.20 | |
| 7100.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 10'500 | | 10'500 | | 9'916.50 | |
| 7100.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 18'000 | | 17'500 | | 17'745.10 | |
| 7100.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 3'500 | | 3'700 | | 3'198.60 | |
| 7100.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 10'000 | | 90'000 | | 10'749.95 | |
| 7100.3101.02 | Betriebsstoffe Fahrzeuge | 3'000 | | 3'000 | | 1'242.90 | |
| 7100.3111.01 | Ankauf Wasserzähler | 20'000 | | 50'000 | | 59'638.90 | |
| 7100.3111.02 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 50'000 | | 2'000 | | 1'380.00 | |
| 7100.3118.01 | EDV-Tool für QS | 5'000 | | 5'000 | | 4'983.65 | |
| 7100.3120.01 | Energie | 130'000 | | 95'000 | | 115'348.55 | |
| 7100.3120.02 | Fremde Wasserlieferung | 300'000 | | 300'000 | | 298'322.25 | |
| 7100.3130.01 | Leitungskataster & Pläne | 10'000 | | 10'000 | | 11'374.75 | |
| 7100.3130.02 | Telefongebühren | 5'000 | | 5'000 | | 3'308.45 | |
| 7100.3132.01 | Analysen, Expertisen | 20'000 | | 20'000 | | 14'882.25 | |
| 7100.3132.02 | Genereller Wasserplan und Qualitätssicherung | 30'000 | | | | | |
| 7100.3134.01 | Sachversicherungen | 9'000 | | 10'100 | | 11'008.80 | |
| 7100.3143.01 | Baulicher Unterhalt | 220'000 | | 220'000 | | 219'372.35 | |
| 7100.3143.02 | Unterhalt Hydranten | 30'000 | | 30'000 | | 28'890.25 | |
| 7100.3143.03 | Leckuntersuchungen | 20'000 | | 20'000 | | 15'189.75 | |
| 7100.3144.01 | Unterhalt öffentliche Brunnen | 25'000 | | 5'000 | | | |
| 7100.3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge | 5'000 | | 5'000 | | 4'227.10 | |
| 7100.3300.31 | Abschreibung Wasserversorgung | 393'000 | | 394'000 | | 426'483.85 | |
| 7100.3406.01 | Darlehenszinsen | 33'500 | | 32'400 | | 37'263.75 | |
| 7100.3510.01 | Einlage in Spezialfinanzierung | | | 92'600 | | 45'365.34 | |
| 7100.3910.01 | Anteil Personalaufwand | 68'500 | | 67'200 | | 115'607.00 | |
| 7100.4240.01 | Wassergebühren | | 1'400'000 | | 1'550'000 | | 1'517'269.34 |
| 7100.4240.02 | Zählermieten | | 45'000 | | 45'000 | | 42'805.90 |
| 7100.4260.01 | Entgelte von Dritten | | 1'000 | | 1'000 | | 390.00 |
| 7100.4510.01 | Entnahme aus Spezialfinanzierung | | 83'000 | | | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 597'200 | 597'200 | 559'800 | 559'800 | 527'160.05 | 527'160.05 |
| 720 | Abwasserentsorgung allgemein | 597'200 | 597'200 | 559'800 | 559'800 | 527'160.05 | 527'160.05 |
| 7200 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 597'200 | 597'200 | 559'800 | 559'800 | 527'160.05 | 527'160.05 |
| 7200.3010.01 | Besoldung Betriebspersonal | 97'500 | | 96'000 | | 23'166.30 | |
| 7200.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 9'500 | | 9'000 | | 2'188.60 | |
| 7200.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 15'000 | | 15'000 | | 4'078.70 | |
| 7200.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 3'200 | | 3'200 | | 705.90 | |
| 7200.3130.01 | Kanalisationkatalog & Pläne | 15'000 | | 15'000 | | 15'751.15 | |
| 7200.3143.01 | Baulicher Unterhalt | 60'000 | | 100'000 | | 94'412.00 | |
| 7200.3300.31 | Abschreibung Kanalisation | 48'000 | | 20'000 | | 30'609.25 | |
| 7200.3406.01 | Darlehenszinsen | 4'000 | | 1'600 | | 2'667.95 | |
| 7200.3632.01 | Unterhalts- & Betriebskosten ARA | 320'000 | | 300'000 | | 324'925.20 | |
| 7200.3910.01 | Anteil Personalaufwand | 25'000 | | | | 28'655.00 | |
| 7200.4240.01 | Abwassergebühren | | 525'000 | | 500'000 | | 519'253.85 |
| 7200.4510.01 | Entnahme aus Spezialfinanzierung | | 72'200 | | 59'800 | | 7'906.20 |
| 73 | Abfall | 1'015'000 | 1'015'000 | 1'015'000 | 1'015'000 | 965'734.69 | 965'734.69 |

Budget 2024

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 730 | Abfall | 1'015'000 | 1'015'000 | 1'015'000 | 1'015'000 | 965'734.69 | 965'734.69 |
| 7300 | Abfall (Gemeindebetrieb) | 1'015'000 | 1'015'000 | 1'015'000 | 1'015'000 | 965'734.69 | 965'734.69 |
| 7300.3010.01 | Besoldung | 22'500 | | 22'000 | | 21'381.75 | |
| 7300.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'100 | | 2'100 | | 2'020.00 | |
| 7300.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 4'900 | | 4'900 | | 4'699.50 | |
| 7300.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 700 | | 800 | | 651.55 | |
| 7300.3101.01 | Kehrichtsäcke | 5'000 | | 5'000 | | 4'970.10 | |
| 7300.3101.02 | Sonstige Kosten | 5'000 | | 5'000 | | 1'452.35 | |
| 7300.3111.01 | Ankauf Container/Abfallbehälter | | | 15'000 | | 11'831.90 | |
| 7300.3130.01 | Separatsammlungen | 60'000 | | 60'000 | | 48'677.00 | |
| 7300.3130.02 | Grünabfuhr | 300'000 | | 300'000 | | 288'827.10 | |
| 7300.3130.03 | Papierentsorgung | 25'000 | | 10'000 | | -4'528.80 | |
| 7300.3130.04 | Glasentsorgung | 65'000 | | 65'000 | | 59'933.65 | |
| 7300.3130.05 | Kartonentsorgung | 40'000 | | 30'000 | | 39'518.90 | |
| 7300.3151.01 | Unterhalt Container etc. | 5'000 | | 5'000 | | 556.85 | |
| 7300.3510.01 | Einlage in Spezialfinanzierung | 49'800 | | 40'200 | | 61'797.29 | |
| 7300.3612.01 | Kehrichtabfuhr & Verbrennung | 430'000 | | 430'000 | | 403'695.55 | |
| 7300.3635.01 | Beteiligung am Ökohof | | | 20'000 | | 20'250.00 | |
| 7300.4240.01 | Kehrichtgebühren | | 800'000 | | 800'000 | | 754'617.10 |
| 7300.4240.02 | Karton Einnahmen | | 45'000 | | 45'000 | | 42'747.54 |
| 7300.4240.03 | Glas - Rückvergütung | | 37'000 | | 37'000 | | 38'354.00 |
| 7300.4240.04 | Sockelgebühr gem. Art. 27 | | 110'000 | | 110'000 | | 111'092.55 |
| 7300.4240.05 | Kehrichtreglement | | | | | | |
| 7300.4240.05 | Einnahmen aus Gastro-Abfällen | | 15'000 | | 15'000 | | 14'920.20 |
| 7300.4270.01 | Kehrichtbussen | | 8'000 | | 8'000 | | 4'003.30 |
| 74 | Verbauungen | 80'000 | 32'000 | 75'000 | 30'000 | 114'700.45 | 20'017.60 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 70'000 | 32'000 | 65'000 | 30'000 | 109'989.10 | 19'972.60 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 70'000 | 32'000 | 65'000 | 30'000 | 109'989.10 | 19'972.60 |
| 7410.3142.01 | Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche | 70'000 | | 65'000 | | 109'989.10 | |
| 7410.4631.01 | Kantonsbeitrag für Kanäle & Flüsse | | 32'000 | | 30'000 | | 19'972.60 |
| 742 | Lawinerverbauungen | 10'000 | | 10'000 | | 4'711.35 | 45.00 |
| 7420 | Lawinerverbauungen | 10'000 | | 10'000 | | 4'711.35 | 45.00 |
| 7420.3143.01 | Unterhalt Lawinerverbauungen | 10'000 | | 10'000 | | 4'711.35 | |
| 7420.4635.01 | Helvetia Versicherungen, Gutschrift Baumpässe | | | | | | 45.00 |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 5'000 | | 5'000 | | 2'528.15 | |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 5'000 | | 5'000 | | 2'528.15 | |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 5'000 | | 5'000 | | 2'528.15 | |
| 7500.3130.01 | Bekämpfung invasive Pflanzen | 5'000 | | 5'000 | | 2'528.15 | |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 100'000 | 20'000 | 100'000 | 12'000 | 2'002.80 | 18'144.66 |
| 769 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 100'000 | 20'000 | 100'000 | 12'000 | 2'002.80 | 18'144.66 |
| 7690 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 100'000 | 20'000 | 100'000 | 12'000 | 2'002.80 | 18'144.66 |
| 7690.3140.01 | Entsorgung kontaminiertes Aushubmaterial | 100'000 | | 100'000 | | 2'002.80 | |
| 7690.4240.01 | Ertrag aus Sonderabfällen / FAVA | | 20'000 | | 12'000 | | 18'144.66 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 203'200 | 63'000 | 181'800 | 63'000 | 179'020.40 | 76'212.05 |

Budget 2024

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 771 | Friedhof und Bestattung allgemein | 130'200 | 60'000 | 129'800 | 60'000 | 143'638.45 | 76'212.05 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | 130'200 | 60'000 | 129'800 | 60'000 | 143'638.45 | 76'212.05 |
| 7710.3010.01 | Besoldung | 22'500 | | 22'000 | | 21'381.75 | |
| 7710.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'100 | | 2'100 | | 1'793.25 | |
| 7710.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 4'900 | | 4'900 | | 4'699.45 | |
| 7710.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 700 | | 800 | | 663.00 | |
| 7710.3143.01 | Anteil Friedhofrechnung | 30'000 | | 30'000 | | 27'532.95 | |
| 7710.3143.02 | Grabarbeiten | 10'000 | | 10'000 | | 22'505.55 | |
| 7710.3910.01 | Unterhalt Anteil Werkhof | 60'000 | | 60'000 | | 65'062.50 | |
| 7710.4240.01 | Bestattungsgebühren | | 60'000 | | 60'000 | | 76'212.05 |
| 779 | Öffentliche Toilettenanlagen | 73'000 | 3'000 | 52'000 | 3'000 | 35'381.95 | |
| 7790 | Öffentliche Toilettenanlagen | 58'000 | | 27'000 | | 24'989.55 | |
| 7790.3101.01 | Verbrauchsmaterialien | 3'000 | | 2'000 | | 2'595.55 | |
| 7790.3101.02 | Robidog | 5'000 | | 20'000 | | 16'754.90 | |
| 7790.3144.01 | Übriger Unterhalt | 50'000 | | 5'000 | | 5'639.10 | |
| 7795 | Tierkörperbeseitigung | 15'000 | 3'000 | 25'000 | 3'000 | 10'392.40 | |
| 7795.3612.01 | Betriebskosten | 15'000 | | 25'000 | | 10'392.40 | |
| 7795.4260.01 | Tierkörpersammelstelle Rückerstattungen Dritter | | 3'000 | | 3'000 | | |
| 79 | Raumordnung | 168'500 | 152'000 | 167'500 | 152'000 | 170'424.60 | 195'754.00 |
| 790 | Raumordnung allgemein | 168'500 | 152'000 | 167'500 | 152'000 | 170'424.60 | 195'754.00 |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 168'500 | 152'000 | 167'500 | 152'000 | 170'424.60 | 195'754.00 |
| 7900.3130.01 | Gebühren Kanton für Baubewilligung | 70'000 | | 70'000 | | 73'536.60 | |
| 7900.3634.01 | Beitrag Verein Region Oberwallis | 48'500 | | 47'500 | | 48'360.00 | |
| 7900.3634.02 | Agglomeration Brig-Visp-Naters | 50'000 | | 50'000 | | 48'528.00 | |
| 7900.4210.01 | Baubewilligungen | | 150'000 | | 150'000 | | 193'354.00 |
| 7900.4270.01 | Baubussen | | 2'000 | | 2'000 | | 2'400.00 |

Budget 2024

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|--------------|------------------|---------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8 | Volkswirtschaft | 1'219'100 | 7'000 | 1'183'800 | 22'000 | 1'104'879.63 | 38'001.18 |
| 81 | Landwirtschaft | 160'900 | | 174'000 | | 125'765.20 | |
| 811 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 88'500 | | 36'600 | | 33'869.35 | |
| 8110 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 88'500 | | 36'600 | | 33'869.35 | |
| 8110.3010.01 | Besoldung Wasserleiten-Hüter | 32'500 | | 32'500 | | 30'107.50 | |
| 8110.3050.01 | Sozialleistungen | 3'000 | | 3'000 | | 2'844.40 | |
| 8110.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 1'000 | | 1'100 | | 917.45 | |
| 8110.3632.01 | Beteiligung Sanierung Augstbordkäserei | 52'000 | | | | | |
| 813 | Produktionsverbesserungen Vieh | 22'400 | | 22'400 | | 22'000.00 | |
| 8130 | Produktionsverbesserungen Vieh | 22'400 | | 22'400 | | 22'000.00 | |
| 8130.3635.01 | Beiträge Tierbeherbergungen | 2'400 | | 2'400 | | 2'000.00 | |
| 8130.3637.01 | Künstliche Besamung | 20'000 | | 20'000 | | 20'000.00 | |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | | | 10'000 | | | |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | | | 10'000 | | | |
| 8140.3636.01 | Stiftung Kastanienselve Visp/Eyholz | | | 10'000 | | | |
| 819 | Bewässerung | 50'000 | | 105'000 | | 69'895.85 | |
| 8190 | Bewässerung | 50'000 | | 105'000 | | 69'895.85 | |
| 8190.3142.01 | Unterhalt Bewässerungsanlagen | 50'000 | | 105'000 | | 69'895.85 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 48'000 | | 57'000 | | 49'793.45 | |
| 820 | Forstwirtschaft | 48'000 | | 57'000 | | 49'793.45 | |
| 8200 | Forstwirtschaft | 48'000 | | 57'000 | | 49'793.45 | |
| 8200.3141.01 | Forststrasse Eyholz-Rohrberg | 10'000 | | 10'000 | | 4'518.45 | |
| 8200.3632.01 | Revierförster | 17'000 | | 17'000 | | 16'650.00 | |
| 8200.3632.02 | Anteil Schutzwaldpflege | 21'000 | | 30'000 | | 28'625.00 | |
| 84 | Tourismus | 130'000 | | 130'000 | | 150'000.00 | |
| 840 | Tourismus | 130'000 | | 130'000 | | 150'000.00 | |
| 8400 | Tourismus | 130'000 | | 130'000 | | 150'000.00 | |
| 8400.3634.01 | Beitrag Infocenter VGT | 130'000 | | 130'000 | | 150'000.00 | |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 795'200 | 5'000 | 772'800 | | 718'420.03 | 30'488.00 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 795'200 | 5'000 | 772'800 | | 718'420.03 | 30'488.00 |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 795'200 | 5'000 | 772'800 | | 718'420.03 | 30'488.00 |
| 8500.3010.01 | Besoldung Ortsmarketing | 60'000 | | 60'000 | | 60'000.00 | |
| 8500.3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 5'700 | | 5'700 | | 5'668.45 | |
| 8500.3052.01 | Vorsorge- und Pensionskasse | 10'500 | | 10'500 | | 10'816.65 | |
| 8500.3053.01 | Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge | 2'000 | | 2'100 | | 1'828.35 | |
| 8500.3130.01 | Massnahmen Ortsmarketing | 150'000 | | 120'000 | | 84'124.55 | |
| 8500.3130.02 | Ortsdekoration | 120'000 | | 120'000 | | 119'315.03 | |

Budget 2024

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|---------------|--------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8500.3132.01 | Projekt Wirtschaftswachstum OW | | | 7'500 | | | |
| 8500.3634.01 | Beitrag Stiftung The Ark | 70'000 | | 70'000 | | 70'000.00 | |
| 8500.3634.02 | Beitrag BioArk Visp AG (Garantieverpflichtung) | 367'000 | | 367'000 | | 366'667.00 | |
| 8500.3634.03 | Beitrag VGT - Weihnachtsevent | 10'000 | | 10'000 | | | |
| 8500.4250.01 | Verkaufserlös Ortsdekoration | | 5'000 | | | | 5'488.00 |
| 8500.4635.01 | Beitrag Dritter Ortsdekoration | | | | | | 25'000.00 |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 85'000 | 2'000 | 50'000 | 22'000 | 60'900.95 | 7'513.18 |
| 871 | Elektrizität allgemein | 50'000 | | 10'000 | 20'000 | 3'264.65 | 6'749.30 |
| 8710 | Elektrizität allgemein | 50'000 | | 10'000 | 20'000 | 3'264.65 | 6'749.30 |
| 8710.3143.01 | Unterhalt Trinkwasserkraftwerk | 50'000 | | 10'000 | | 3'264.65 | |
| 8710.4250.01 | Energieverkauf Trinkwasserkraftwerk | | | | 20'000 | | 6'749.30 |
| 879 | Energie allgemein | 35'000 | 2'000 | 40'000 | 2'000 | 57'636.30 | 763.88 |
| 8790 | Energie allgemein | 35'000 | 2'000 | 40'000 | 2'000 | 57'636.30 | 763.88 |
| 8790.3132.01 | Label Energiestadt | 35'000 | | 40'000 | | 54'095.80 | |
| 8790.3132.02 | Energiemasterplanung | | | | | 3'540.50 | |
| 8790.4630.01 | KEV-Vergütung Photovoltaik | | 2'000 | | 2'000 | | 763.88 |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | Finanzen und Steuern | 7'681'200 | 35'094'400 | 7'503'800 | 33'668'600 | 7'181'056.58 | 36'054'589.87 |
| 91 | Steuern | 390'000 | 33'676'000 | 392'000 | 32'325'000 | 401'883.50 | 34'011'564.62 |
| 910 | Steuern nat. Personen | 380'000 | 22'976'000 | 390'000 | 22'875'000 | 393'162.40 | 24'289'626.70 |
| 9100 | Steuern nat. Personen | 380'000 | 22'976'000 | 390'000 | 22'875'000 | 393'162.40 | 24'289'626.70 |
| 9100.3181.01 | Steuerverluste | 160'000 | | 140'000 | | 150'232.80 | |
| 9100.3181.02 | Steuererlasse | 10'000 | | 10'000 | | 1'150.10 | |
| 9100.3181.03 | Veränderung Wertberichtigung Steuern | | | | | 20'000.00 | |
| 9100.3602.01 | Steuern auf überbaute Grundstücke (Art. 188 StG) | 210'000 | | 240'000 | | 221'779.50 | |
| 9100.4000.01 | Einkommenssteuern | | 16'400'000 | | 16'400'000 | | 17'948'747.68 |
| 9100.4001.01 | Vermögenssteuern | | 2'800'000 | | 2'800'000 | | 2'945'321.05 |
| 9100.4002.01 | Quellensteuern | | 2'000'000 | | 2'000'000 | | 1'235'025.62 |
| 9100.4008.01 | Kopfsteuern | | 110'000 | | 110'000 | | 111'456.40 |
| 9100.4021.01 | Grundstücksteuern | | 670'000 | | 660'000 | | 675'423.60 |
| 9100.4022.01 | Steuern auf Kapitalabfindungen | | 400'000 | | 300'000 | | 507'920.65 |
| 9100.4022.02 | Lotterie- und Liquidationsgewinnsteuern | | 20'000 | | 20'000 | | 26'916.80 |
| 9100.4022.03 | Grundstückgewinnsteuern | | 200'000 | | 200'000 | | 439'296.50 |
| 9100.4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 100'000 | | 100'000 | | 92'268.95 |
| 9100.4033.01 | Hundesteuern | | 62'000 | | 55'000 | | 57'015.00 |
| 9100.4419.01 | Ertrag Verlustschein-Inkasso | | 10'000 | | 10'000 | | 17'925.05 |
| 9100.4602.01 | Steuern auf überbaute Grundstücke (Art. 188 StG) | | 204'000 | | 220'000 | | 232'309.40 |
| 911 | Steuern jur. Personen | 10'000 | 10'700'000 | 2'000 | 9'450'000 | 8'721.10 | 9'721'937.92 |
| 9110 | Steuern jur. Personen | 10'000 | 10'700'000 | 2'000 | 9'450'000 | 8'721.10 | 9'721'937.92 |
| 9110.3181.01 | Steuerverluste | 10'000 | | 2'000 | | 8'721.10 | |
| 9110.4010.01 | Gewinnsteuern | | 6'200'000 | | 5'200'000 | | 4'865'414.02 |
| 9110.4011.01 | Kapitalsteuern | | 2'000'000 | | 2'050'000 | | 2'470'536.80 |
| 9110.4021.01 | Grundstücksteuern | | 2'500'000 | | 2'200'000 | | 2'385'987.10 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 940'000 | | 867'000 | | 882'678.00 | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 940'000 | | 867'000 | | 882'678.00 | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 940'000 | | 867'000 | | 882'678.00 | |
| 9300.3621.50 | Beitrag interkommunaler Finanzausgleich | 940'000 | | 867'000 | | 882'678.00 | |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | | 645'000 | | 645'000 | | 682'008.93 |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | 645'000 | | 645'000 | | 682'008.93 |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | | 645'000 | | 645'000 | | 682'008.93 |
| 9500.4120.01 | Wasserrechtszinsen | | 70'000 | | 70'000 | | 79'280.95 |
| 9500.4120.02 | Konzessionsgebühren VED AG | | 460'000 | | 460'000 | | 485'158.40 |
| 9500.4120.03 | Konzessionsgebühr für Grundwasser | | 75'000 | | 75'000 | | 75'000.00 |
| 9500.4601.11 | Wirtschaftspatente & Konzessionen | | 40'000 | | 40'000 | | 42'569.58 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 473'200 | 770'400 | 424'800 | 695'600 | 442'356.23 | 1'354'659.12 |
| 961 | Zinsen | 420'900 | 302'000 | 372'400 | 252'000 | 402'966.33 | 307'951.75 |
| 9610 | Zinsen | 420'900 | 302'000 | 372'400 | 252'000 | 402'966.33 | 307'951.75 |
| 9610.3130.01 | Bankgebühren | 30'000 | | 20'000 | | 27'077.70 | |
| 9610.3401.01 | Verzugszinsen | | | | | 1'279.85 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9610.3406.01 | Darlehenszinsen Schulden | 190'900 | | 152'400 | | 189'190.43 | |
| 9610.3499.01 | Vergütungszinsen auf Steuern | 200'000 | | 200'000 | | 185'418.35 | |
| 9610.4401.01 | Verzugszinsen | | 300'000 | | 250'000 | | 305'951.75 |
| 9610.4402.01 | Zinsen Finanzanlagen | | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 52'300 | 468'400 | 52'400 | 443'600 | 39'389.90 | 1'046'707.37 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 2'300 | 383'400 | 2'400 | 358'600 | 2'376.35 | 961'647.17 |
| 9630.3439.01 | Sachversicherungen | 2'300 | | 2'400 | | 2'376.35 | |
| 9630.4411.01 | Buchgewinne Verkauf Grundstücke | | | | | | 439'670.00 |
| 9630.4411.04 | Buchgewinn Verkauf Parkplätze | | | | | | 175'000.00 |
| 9630.4420.01 | Wertschriftenerträge | | 300'000 | | 275'000 | | 283'907.67 |
| 9630.4430.01 | Mieterträge & Mieterlasse | | 2'400 | | 2'400 | | 2'400.00 |
| 9630.4430.02 | Pachtzinsen & Bodenmieten | | 16'000 | | 16'200 | | 16'155.60 |
| 9630.4430.03 | Baurechtzinsen | | 7'000 | | 7'000 | | 6'944.05 |
| 9630.4430.04 | Erteilung von Dienstbarkeiten | | | | | | 250.00 |
| 9630.4432.01 | Benützungsgebühren öffentl. Boden | | 33'000 | | 33'000 | | 6'372.00 |
| 9630.4432.02 | Diverse Benützungsgebühren | | 3'000 | | 3'000 | | 7'755.00 |
| 9630.4432.03 | Benützungsgebühren Gemeindeanlagen | | 4'000 | | 5'000 | | 4'287.05 |
| 9630.4439.01 | Gebühren für Werbeträger | | 18'000 | | 17'000 | | 18'905.80 |
| 9635 | Aufnahme- & Dienstleistungsgebäude Bahnhof | 50'000 | 85'000 | 50'000 | 85'000 | 37'013.55 | 85'060.20 |
| 9635.3431.01 | Nebenkosten Bahnhofgebäude | 50'000 | | 50'000 | | 37'013.55 | |
| 9635.4430.01 | Mietertrag Bahnhofgebäude | | 73'000 | | 73'000 | | 73'060.20 |
| 9635.4439.01 | Raumnebenkosten, Anteil Dritter | | 12'000 | | 12'000 | | 12'000.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 3'000 | | 3'000 | | 6'357.20 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 3'000 | | 3'000 | | 6'357.20 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 3'000 | | 3'000 | | 6'357.20 |
| 9710.4699.01 | Rückverteilung der Erträge aus der CO2-Abgabe | | 3'000 | | 3'000 | | 6'357.20 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 5'878'000 | | 5'820'000 | | 5'454'138.85 | |
| 990 | Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen | 5'878'000 | | 5'820'000 | | 5'454'138.85 | |
| 9900 | Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen | 5'878'000 | | 5'820'000 | | 5'454'138.85 | |
| 9900.3300.31 | Tiefbauten (Verwaltungsvermögen) | 860'000 | | 461'000 | | 441'954.20 | |
| 9900.3300.41 | Hochbauten (Verwaltungsvermögen) | 1'723'000 | | 1'767'000 | | 1'881'500.70 | |
| 9900.3300.61 | Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge (Verwaltungsvermögen) | 361'000 | | 412'000 | | 293'833.85 | |
| 9900.3320.91 | Abschreibungen übrige immaterielle Anlage VV | 649'000 | | 630'000 | | 498'442.25 | |
| 9900.3660.41 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 2'285'000 | | 2'550'000 | | 2'338'407.85 | |
| | Total | 45'218'900 | 44'333'400 | 44'357'900 | 43'003'200 | 42'801'014.30 | 46'153'534.08 |
| | Netto Aufwand | | 885'500 | | 1'354'700 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 3'352'519.78 | |
| | Gesamttotal | 45'218'900 | 45'218'900 | 44'357'900 | 44'357'900 | 46'153'534.08 | 46'153'534.08 |

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 45'218'900 | | 44'357'900 | | 42'801'014.30 | |
| 30 | Personalaufwand | 10'876'700 | | 10'657'000 | | 10'521'205.17 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 451'500 | | 432'100 | | 410'140.45 | |
| 3000 | Löhne Behörden, Richter und Richterinnen | 451'500 | | 432'100 | | 410'140.45 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 7'898'500 | | 7'716'000 | | 7'599'794.72 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 7'898'500 | | 7'716'000 | | 7'599'794.72 | |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 56'000 | | 54'500 | | 39'358.50 | |
| 3020 | Löhne der Lehrpersonen | 56'000 | | 54'500 | | 39'358.50 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 2'163'900 | | 2'150'900 | | 2'084'507.30 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 750'500 | | 743'600 | | 725'913.25 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'161'100 | | 1'146'100 | | 1'126'276.25 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 252'300 | | 261'200 | | 232'317.80 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 37'500 | | 43'000 | | 49'417.35 | |
| 3062 | Teuerungszulagen auf Renten und Rentenanteilen | 5'000 | | 6'000 | | 5'917.35 | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | 32'500 | | 37'000 | | 43'500.00 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 269'300 | | 260'500 | | 337'986.85 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 82'500 | | 80'500 | | 153'442.80 | |
| 3091 | Personalwerbung | 25'000 | | 15'000 | | | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 161'800 | | 165'000 | | 184'544.05 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'281'300 | | 8'594'600 | | 8'192'318.96 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'118'000 | | 1'208'700 | | 1'015'582.66 | |
| 3100 | Büromaterial | 38'000 | | 42'500 | | 36'427.70 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 336'500 | | 409'000 | | 314'405.86 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 218'500 | | 223'500 | | 184'069.03 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 49'500 | | 47'500 | | 46'143.37 | |
| 3104 | Lehrmittel | 475'500 | | 486'200 | | 434'536.70 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 585'000 | | 510'000 | | 538'011.03 | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 2'000 | | 20'000 | | 35'118.20 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge. | 403'000 | | 381'000 | | 419'263.68 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 60'000 | | 62'000 | | 53'988.65 | |
| 3113 | Hardware | 115'000 | | 42'000 | | 24'656.85 | |
| 3118 | Immaterielle Anlagen | 5'000 | | 5'000 | | 4'983.65 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften | 1'294'000 | | 1'257'000 | | 1'164'546.25 | |
| 3120 | Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'294'000 | | 1'257'000 | | 1'164'546.25 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'420'000 | | 2'303'200 | | 2'273'352.33 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'924'500 | | 1'817'200 | | 1'700'508.98 | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 63'200 | | 13'200 | | 33'381.05 | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 131'000 | | 160'500 | | 233'391.05 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 289'300 | | 300'300 | | 295'044.25 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 12'000 | | 12'000 | | 11'027.00 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 2'383'000 | | 2'056'000 | | 1'996'900.14 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 445'000 | | 395'000 | | 421'688.70 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 250'000 | | 248'000 | | 246'798.45 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 120'000 | | 170'000 | | 179'884.95 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 430'000 | | 430'000 | | 415'878.85 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'138'000 | | 813'000 | | 732'649.19 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 554'900 | | 531'100 | | 470'296.80 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 5'000 | | 5'000 | | 1'752.50 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 359'500 | | 363'000 | | 296'819.87 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 7'900 | | 9'100 | | 15'878.30 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 182'500 | | 154'000 | | 155'846.13 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten | 299'400 | | 209'900 | | 205'819.30 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 228'900 | | 139'400 | | 138'839.60 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 70'500 | | 70'500 | | 66'979.70 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 197'000 | | 226'700 | | 206'359.85 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | | | 62'500 | | 74'783.05 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 197'000 | | 164'200 | | 131'576.80 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 180'000 | | 152'000 | | 180'104.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 180'000 | | 152'000 | | 180'104.00 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 250'000 | | 140'000 | | 141'346.60 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 250'000 | | 140'000 | | 141'346.60 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 7'247'000 | | 7'025'000 | | 6'834'916.47 | |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen VV | 6'598'000 | | 6'395'000 | | 6'336'474.22 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 6'598'000 | | 6'395'000 | | 6'336'474.22 | |
| 332 | Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV | 649'000 | | 630'000 | | 498'442.25 | |
| 3320 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV | 649'000 | | 630'000 | | 498'442.25 | |
| 34 | Finanzaufwand | 642'300 | | 602'400 | | 620'680.18 | |
| 340 | Zinsaufwand | 390'000 | | 350'000 | | 395'871.93 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | 1'279.85 | |
| 3406 | Darlehenszinsen | 390'000 | | 350'000 | | 394'592.08 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 52'300 | | 52'400 | | 39'389.90 | |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 50'000 | | 50'000 | | 37'013.55 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 2'300 | | 2'400 | | 2'376.35 | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 200'000 | | 200'000 | | 185'418.35 | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 200'000 | | 200'000 | | 185'418.35 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 49'800 | | 132'800 | | 107'162.63 | |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 49'800 | | 132'800 | | 107'162.63 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 49'800 | | 132'800 | | 107'162.63 | |
| 36 | Transferaufwand | 16'968'300 | | 17'218'900 | | 16'315'406.39 | |
| 360 | Ertragsanteile an Dritte | 210'000 | | 240'000 | | 221'779.50 | |
| 3602 | Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 210'000 | | 240'000 | | 221'779.50 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 636'000 | | 649'500 | | 612'272.55 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 30'500 | | 34'000 | | 24'530.60 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 605'500 | | 615'500 | | 587'741.95 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 940'000 | | 867'000 | | 882'678.00 | |
| 3621 | Finanzausgleichsbeiträge an Kanton | 940'000 | | 867'000 | | 882'678.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 12'897'300 | | 12'912'400 | | 12'260'268.49 | |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 6'082'000 | | 6'067'000 | | 5'395'338.20 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 2'098'000 | | 2'007'500 | | 1'922'300.91 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 2'509'500 | | 2'413'500 | | 2'619'051.70 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 262'400 | | 282'400 | | 257'919.25 | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'064'400 | | 1'120'000 | | 1'038'897.50 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 881'000 | | 1'022'000 | | 1'026'760.93 | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 2'285'000 | | 2'550'000 | | 2'338'407.85 | |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 2'285'000 | | 2'550'000 | | 2'338'407.85 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 153'500 | | 127'200 | | 209'324.50 | |
| 391 | Dienstleistungen | 153'500 | | 127'200 | | 209'324.50 | |
| 3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 153'500 | | 127'200 | | 209'324.50 | |

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Ertrag | | 44'333'400 | | 43'003'200 | | 46'153'534.08 |
| 40 | Fiskalertrag | | 33'462'000 | | 32'095'000 | | 33'761'330.17 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 21'310'000 | | 21'310'000 | | 22'240'550.75 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 16'400'000 | | 16'400'000 | | 17'948'747.68 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'800'000 | | 2'800'000 | | 2'945'321.05 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 2'000'000 | | 2'000'000 | | 1'235'025.62 |
| 4008 | Personensteuern | | 110'000 | | 110'000 | | 111'456.40 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 8'200'000 | | 7'250'000 | | 7'335'950.82 |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 6'200'000 | | 5'200'000 | | 4'865'414.02 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 2'000'000 | | 2'050'000 | | 2'470'536.80 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | | 3'890'000 | | 3'480'000 | | 4'127'813.60 |
| 4021 | Grundsteuern | | 3'170'000 | | 2'860'000 | | 3'061'410.70 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 620'000 | | 520'000 | | 974'133.95 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 100'000 | | 100'000 | | 92'268.95 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 62'000 | | 55'000 | | 57'015.00 |
| 4033 | Hundesteuer | | 62'000 | | 55'000 | | 57'015.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 605'000 | | 605'000 | | 639'439.35 |
| 412 | Konzessionen | | 605'000 | | 605'000 | | 639'439.35 |
| 4120 | Konzessionen | | 605'000 | | 605'000 | | 639'439.35 |
| 42 | Entgelte | | 6'353'200 | | 6'239'000 | | 6'805'776.68 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 120'000 | | 120'000 | | 116'984.55 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 120'000 | | 120'000 | | 116'984.55 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 408'500 | | 378'500 | | 513'403.83 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 408'500 | | 378'500 | | 513'403.83 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | | | | | 1'736.85 |
| 4231 | Kursgelder | | | | | | 1'736.85 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 5'295'500 | | 5'205'000 | | 5'440'021.47 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 5'295'500 | | 5'205'000 | | 5'440'021.47 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 5'000 | | 20'000 | | 50'237.30 |
| 4250 | Verkäufe | | 5'000 | | 20'000 | | 50'237.30 |
| 426 | Rückerstattungen | | 164'200 | | 175'500 | | 244'929.45 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 164'200 | | 175'500 | | 244'929.45 |
| 427 | Bussen | | 360'000 | | 340'000 | | 438'463.23 |
| 4270 | Bussen | | 360'000 | | 340'000 | | 438'463.23 |
| 44 | Finanzertrag | | 1'301'000 | | 1'156'200 | | 1'832'034.67 |
| 440 | Zinsertrag | | 302'000 | | 252'000 | | 307'951.75 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 300'000 | | 250'000 | | 305'951.75 |

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4402 | Zinsen Finanzanlagen | | 2'000 | | 2'000 | | 2'000.00 |
| 441 | Realisierte Gewinne FV | | 10'000 | | 10'000 | | 632'595.05 |
| 4411 | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV | | | | | | 614'670.00 |
| 4419 | Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen | | 10'000 | | 10'000 | | 17'925.05 |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 300'000 | | 275'000 | | 283'907.67 |
| 4420 | Dividenden | | 300'000 | | 275'000 | | 283'907.67 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 168'400 | | 168'600 | | 148'129.70 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 98'400 | | 98'600 | | 98'809.85 |
| 4432 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV | | 40'000 | | 41'000 | | 18'414.05 |
| 4439 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | 30'000 | | 29'000 | | 30'905.80 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 520'600 | | 450'600 | | 459'450.50 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 270'600 | | 200'600 | | 179'727.10 |
| 4472 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 250'000 | | 250'000 | | 279'723.40 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 155'200 | | 59'800 | | 7'906.20 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | 155'200 | | 59'800 | | 7'906.20 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 155'200 | | 59'800 | | 7'906.20 |
| 46 | Transferertrag | | 2'303'500 | | 2'721'000 | | 2'897'722.51 |
| 460 | Ertragsanteile von Dritten | | 244'000 | | 260'000 | | 274'878.98 |
| 4601 | Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten | | 40'000 | | 40'000 | | 42'569.58 |
| 4602 | Anteil an Gemeindeerträgen und Gemeindezweckverbände | | 204'000 | | 220'000 | | 232'309.40 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 60'500 | | 52'500 | | 65'483.55 |
| 4610 | Entschädigungen vom Bund | | 5'500 | | 5'500 | | 5'550.00 |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 30'000 | | 22'000 | | 12'865.05 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 25'000 | | 25'000 | | 47'068.50 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 1'996'000 | | 2'405'500 | | 2'551'002.78 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | 2'000 | | 2'000 | | 763.88 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 431'700 | | 974'600 | | 1'124'387.90 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden | | 1'255'800 | | 1'162'400 | | 1'115'594.00 |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 300'000 | | 260'000 | | 303'757.00 |
| 4636 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 6'500 | | 6'500 | | 6'500.00 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 3'000 | | 3'000 | | 6'357.20 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 3'000 | | 3'000 | | 6'357.20 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 153'500 | | 127'200 | | 209'324.50 |
| 491 | Dienstleistungen | | 153'500 | | 127'200 | | 209'324.50 |

Budget 2024

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|-------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 153'500 | | 127'200 | | 209'324.50 |
| | Total | 45'218'900 | 44'333'400 | 44'357'900 | 43'003'200 | 42'801'014.30 | 46'153'534.08 |
| | Netto Aufwand | | 885'500 | | 1'354'700 | | |
| | Netto Ertrag | | | | | 3'352'519.78 | |
| | Gesamttotal | 45'218'900 | 45'218'900 | 44'357'900 | 44'357'900 | 46'153'534.08 | 46'153'534.08 |

Budget 2024

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | | | 250'000 | | 32'482.30 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | | | 250'000 | | 32'482.30 | |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | | | 250'000 | | 32'482.30 | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | | | 250'000 | | 32'482.30 | |
| 0290.5040.01 | Investitionen Verwaltungsgebäude | | | 250'000 | | 32'482.30 | |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | | | 340'000 | | | |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | | | 100'000 | | | |
| 111 | Polizei | | | 100'000 | | | |
| 1110 | Regionalpolizei | | | 100'000 | | | |
| 1110.5060.01 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | | | 100'000 | | | |
| 16 | Verteidigung | | | 240'000 | | | |
| 161 | Schiesssportzentrum Riedertal | | | 240'000 | | | |
| 1610 | Schiesssportzentrum Riedertal | | | 240'000 | | | |
| 1610.5060.01 | Investitionen SSZ Riedertal | | | 240'000 | | | |
| 2 | Bildung | 2'030'000 | | 1'064'000 | | 4'921'952.25 | 442'100.00 |
| 21 | Obligatorische Schule | 1'560'000 | | 514'000 | | 4'161'952.25 | 442'100.00 |
| 211 | Basisstufe | 370'000 | | | | 2'554'354.55 | 405'000.00 |
| 2110 | Basisstufe | 370'000 | | | | 2'554'354.55 | 405'000.00 |
| 2110.5040.02 | Neubau Kindergarten Visp West | | | | | 2'554'354.55 | |
| 2110.5040.03 | Kindergarten Litterna / Mieterausbau | 370'000 | | | | | |
| 2110.6310.01 | Kantonsbeitrag Kindergärten | | | | | | 405'000.00 |
| 212 | Primarstufe | 540'000 | | 314'000 | | 657'488.85 | |
| 2120 | Primarstufe | 540'000 | | 314'000 | | 657'488.85 | |
| 2120.5040.01 | Schulanlage Baumgärten | | | | | 259'307.40 | |
| 2120.5040.02 | Sepp Blatter Schulhaus | 200'000 | | 100'000 | | 159'814.50 | |
| 2120.5040.04 | Schulhaus Sand Süd | | | | | 110'004.60 | |
| 2120.5040.06 | Schulanlage Eyholz | 140'000 | | 100'000 | | | |
| 2120.5040.10 | Neubau Schulanlage im Sand | 200'000 | | | | | |
| 2120.5060.01 | Mobilien, Maschinen, Informatisierung ICT | | | 114'000 | | 128'362.35 | |
| 213 | Sekundarstufe I | 400'000 | | 200'000 | | 309'706.95 | 37'100.00 |
| 2130 | Sekundarstufe I | 400'000 | | 200'000 | | 309'706.95 | 37'100.00 |
| 2130.5040.01 | Schulanlage Sand Nord | | | 200'000 | | 201'235.45 | |
| 2130.5040.03 | Mehrzweckhalle im Sand | 400'000 | | | | | |
| 2130.5060.01 | Mobilien, Maschinen, Informatisierung ICT | | | | | 108'471.50 | |
| 2130.6310.01 | Kantonsbeitrag Schulhaus Sand Nord | | | | | | 37'100.00 |
| 219 | Schulleitung und Schulverwaltung | 250'000 | | | | 640'401.90 | |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 250'000 | | | | 640'401.90 | |

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 2190.5040.01 | Informatisierung Visper Schulen / WLAN | | | | | 640'401.90 | |
| 2190.5040.02 | Ersatz Schliessanlagen div. Schulgebäude | 250'000 | | | | | |
| 23 | Berufliche Grundbildung | 470'000 | | 550'000 | | 760'000.00 | |
| 230 | Berufliche Grundbildung | 470'000 | | 550'000 | | 760'000.00 | |
| 2300 | Berufliche Grundbildung | 470'000 | | 550'000 | | 760'000.00 | |
| 2300.5610.01 | Beteiligung Neue Berufsfachschule | 470'000 | | 550'000 | | 760'000.00 | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 2'600'000 | | 3'910'000 | | 1'451'812.02 | |
| 32 | Kultur, übrige | 370'000 | | 2'250'000 | | 444'451.57 | |
| 322 | Konzert und Theater | 370'000 | | 2'250'000 | | 444'451.57 | |
| 3220 | Kultur- und Kongresszentrum La Poste | 370'000 | | 2'250'000 | | 444'451.57 | |
| 3220.5040.01 | Investitionen Gebäude La Poste | 150'000 | | 150'000 | | 126'270.05 | |
| 3220.5060.01 | Möblieren, Maschinen, Einrichtungen La Poste | 220'000 | | 220'000 | | 318'181.52 | |
| 3220.5060.02 | Ersatz Bühnenmaschinerie | | | 1'880'000 | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 2'230'000 | | 1'660'000 | | 1'007'360.45 | |
| 341 | Sport | 250'000 | | 385'000 | | 160'498.75 | |
| 3410 | Sport | 100'000 | | 300'000 | | 134'088.90 | |
| 3410.5030.01 | Investitionen Sportanlagen | 100'000 | | 300'000 | | 134'088.90 | |
| 3415 | Lonza Arena | 150'000 | | 85'000 | | 26'409.85 | |
| 3415.5040.01 | Eissport- und Eventhalle Lonza Arena | 150'000 | | 85'000 | | 26'409.85 | |
| 342 | Freizeit | 1'980'000 | | 1'275'000 | | 846'861.70 | |
| 3420 | Freizeit | 580'000 | | 275'000 | | | |
| 3420.5010.01 | Investitionen Bikewege | 200'000 | | | | | |
| 3420.5040.01 | Projekt Kieswerk Chatzuhüs | 200'000 | | | | | |
| 3420.5060.01 | Investitionen Kinderspielplätze | | | 75'000 | | | |
| 3420.5060.03 | Investitionen zentrale Freifläche Visp West | 180'000 | | 200'000 | | | |
| 3425 | Schwimmbad / Camping Mühleye | 1'400'000 | | 1'000'000 | | 846'861.70 | |
| 3425.5040.01 | Investitionen Schwimmbad / Camping | 1'400'000 | | 1'000'000 | | 846'861.70 | |
| 4 | Gesundheit | 1'000'000 | | 1'000'000 | | 1'000'000.00 | |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 1'000'000 | | 1'000'000 | | 1'000'000.00 | |
| 412 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 1'000'000 | | 1'000'000 | | 1'000'000.00 | |
| 4120 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 1'000'000 | | 1'000'000 | | 1'000'000.00 | |
| 4120.5640.01 | Ersatz-Neubau Martinsheim | 1'000'000 | | 1'000'000 | | 1'000'000.00 | |
| 5 | Soziale Sicherheit | | | | | 36'987.50 | |
| 52 | Invalidität | | | | | 36'987.50 | |

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 523 | Invalidenheime | | | | | 36'987.50 | |
| 5230 | Invalidenheime | | | | | 36'987.50 | |
| 5230.5610.01 | Einrichtungen (Behinderte / Soziale) | | | | | 36'987.50 | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 2'305'000 | 170'000 | 1'690'000 | | 2'398'283.15 | 400'000.00 |
| 61 | Strassenverkehr | 2'105'000 | | 1'690'000 | | 2'398'283.15 | 400'000.00 |
| 613 | Kantonsstrassen | 815'000 | | 1'000'000 | | 541'420.35 | |
| 6130 | Kantonsstrassen | 815'000 | | 1'000'000 | | 541'420.35 | |
| 6130.5610.01 | Beteiligung Baukosten Kant. Strassennetz | 815'000 | | 1'000'000 | | 541'420.35 | |
| 615 | Gemeindestrassen | 1'290'000 | | 690'000 | | 1'856'862.80 | 400'000.00 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 600'000 | | 630'000 | | 924'526.35 | |
| 6150.5010.10 | Sanierung Gemeindestrassennetz | 250'000 | | 290'000 | | 418'664.55 | |
| 6150.5010.15 | Sanierung Terbinerstrasse / Direktkosten | | | 190'000 | | 300'022.95 | |
| 6150.5010.20 | Massnahmen Strassennetz gem. Mobilitätskonzept | 200'000 | | | | | |
| 6150.5010.50 | Ausbau Beleuchtung Gemeindestrassen | 150'000 | | 50'000 | | 205'838.85 | |
| 6150.5290.01 | Planungsmandate Strassen | | | 100'000 | | | |
| 6155 | Parkplätze und Parkhäuser | 690'000 | | 60'000 | | 932'336.45 | 400'000.00 |
| 6155.5010.01 | Investitionen Parkplätze | | | | | 194'638.80 | |
| 6155.5040.02 | Parkhaus Bahnhof Süd | 660'000 | | | | 737'697.65 | |
| 6155.5040.04 | Parkhaus La Poste | 30'000 | | 60'000 | | | |
| 6155.6350.01 | Versicherungsleistung PH Bahnhof | | | | | | 400'000.00 |
| 62 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 200'000 | 170'000 | | | | |
| 622 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 200'000 | 170'000 | | | | |
| 6220 | Regional- und Agglomerationsverkehr | 200'000 | 170'000 | | | | |
| 6220.5290.01 | Planung Mobilitätskonzept | 200'000 | | | | | |
| 6220.6310.01 | Kantonsbeitrag Mobilitätskonzept | | 150'000 | | | | |
| 6220.6350.01 | Beitrag Lonza AG Mobilitätskonzept | | 20'000 | | | | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 2'975'000 | 1'493'000 | 3'380'000 | 2'424'500 | 3'510'664.90 | 2'495'430.40 |
| 71 | Wasserversorgung | 575'000 | 200'000 | 300'000 | 300'000 | 957'183.55 | 325'699.70 |
| 710 | Wasserversorgung allgemein | 575'000 | 200'000 | 300'000 | 300'000 | 957'183.55 | 325'699.70 |
| 7100 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | 575'000 | 200'000 | 300'000 | 300'000 | 957'183.55 | 325'699.70 |
| 7100.5030.01 | Sanierung Trinkwasserleitungen | 240'000 | | 100'000 | | 738'624.70 | |
| 7100.5030.10 | Sanierung Wasserbauten | 335'000 | | 150'000 | | 290'824.05 | |
| 7100.5290.01 | Genereller Wasserplan und Qualitätssicherung | | | 50'000 | | | |
| 7100.5620.01 | Investitionsbeitrag Bergleitung Mund - Visp | | | | | -72'265.20 | |
| 7100.6310.01 | Kantonsbeiträge | | | | | | 12'922.25 |
| 7100.6370.01 | Anschlussgebühren Wasser | | 200'000 | | 300'000 | | 312'777.45 |

Budget 2024

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|--|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 72 | Abwasserentsorgung | 575'000 | 400'000 | 760'000 | 700'000 | 463'714.50 | 978'105.25 |
| 720 | Abwasserentsorgung allgemein | 575'000 | 400'000 | 760'000 | 700'000 | 463'714.50 | 978'105.25 |
| 7200 | Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] | 575'000 | 400'000 | 760'000 | 700'000 | 463'714.50 | 978'105.25 |
| 7200.5030.01 | Sanierung Abwasserleitungen | 75'000 | | 170'000 | | 40'000.00 | |
| 7200.5290.01 | Generelles Entwässerungs Projekt (GEP) | 120'000 | | 100'000 | | -127'937.90 | |
| 7200.5640.01 | Kostenanteil Regional-ARA Visp | 380'000 | | 490'000 | | 551'652.40 | |
| 7200.6370.01 | Anschlussgebühren Abwasser | | 400'000 | | 700'000 | | 978'105.25 |
| 74 | Verbauungen | 1'015'000 | 745'000 | 1'410'000 | 1'124'500 | | -148'699.15 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 515'000 | 420'000 | 1'010'000 | 864'500 | | -148'699.15 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 515'000 | 420'000 | 1'010'000 | 864'500 | | -148'699.15 |
| 7410.5020.01 | Hochwasserschutz Vispa | 515'000 | | 910'000 | | | |
| 7410.5020.02 | Sanierung Seewjinenkanal | | | 100'000 | | | |
| 7410.6310.01 | Kantonssubvention Hochwasserschutz Vispa | | 420'000 | | 864'500 | | -148'699.15 |
| 742 | Lawinenverbauungen | 500'000 | 325'000 | 400'000 | 260'000 | | |
| 7420 | Lawinenverbauungen | 500'000 | 325'000 | 400'000 | 260'000 | | |
| 7420.5030.01 | Eyholzerchi - Optimierung Schutzprojekt | 500'000 | | 400'000 | | | |
| 7420.6310.01 | Kantonsbeiträge Schutzprojekt | | 325'000 | | 260'000 | | |
| 79 | Raumordnung | 810'000 | 148'000 | 910'000 | 300'000 | 2'089'766.85 | 1'340'324.60 |
| 790 | Raumordnung allgemein | 810'000 | 148'000 | 910'000 | 300'000 | 2'089'766.85 | 1'340'324.60 |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 600'000 | | 400'000 | | 300'288.00 | |
| 7900.5290.01 | Raumplanung | 400'000 | | 150'000 | | 100'870.45 | |
| 7900.5290.02 | Planung Bildungscampus Sägematte | 200'000 | | 250'000 | | 199'417.55 | |
| 7905 | Raumordnung Bahnhof Nord | 210'000 | 148'000 | 510'000 | 300'000 | 1'789'478.85 | 1'340'324.60 |
| 7905.5290.01 | Planung Bahnhof Nord | 210'000 | | 510'000 | | 1'789'478.85 | |
| 7905.6310.01 | Kantonsbeitrag Planung Bahnhof Nord | | 148'000 | | 300'000 | | 1'340'324.60 |
| 8 | Volkswirtschaft | 425'000 | 130'000 | | | | |
| 81 | Landwirtschaft | 265'000 | 130'000 | | | | |
| 819 | Bewässerung | 265'000 | 130'000 | | | | |
| 8190 | Bewässerung | 265'000 | 130'000 | | | | |
| 8190.5020.01 | Periodische Wiederinstandstellung Wässerwasser | 265'000 | | | | | |
| 8190.6310.01 | Kantonsbeitrag PWI | | 130'000 | | | | |
| 82 | Forstwirtschaft | 60'000 | | | | | |
| 820 | Forstwirtschaft | 60'000 | | | | | |
| 8200 | Forstwirtschaft | 60'000 | | | | | |
| 8200.5620.01 | Investitionsbeitrag Forststrasse Eyholzerwald 2. Etappe | 60'000 | | | | | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 100'000 | | | | | |

Budget 2024

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 871 | Elektrizität allgemein | 100'000 | | | | | |
| 8710 | Elektrizität allgemein | 100'000 | | | | | |
| 8710.5060.01 | Installation E-Ladestationen | 100'000 | | | | | |
| 9 | Finanzen und Steuern | | | 1'800'000 | | | 92'328.40 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | | | 1'800'000 | | | 92'328.40 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | | 1'800'000 | | | 92'328.40 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | | 1'800'000 | | | 92'328.40 |
| 9630.5000.01 | Bodenerwerbe | | | 1'800'000 | | | |
| 9630.6000.01 | Verwaltungsvermögen Bodenverkäufe Verwaltungsvermögen | | | | | | 92'328.40 |
| | Total | 11'335'000 | 1'793'000 | 13'434'000 | 2'424'500 | 13'352'182.12 | 3'429'858.80 |
| | Netto Ausgaben | | 9'542'000 | | 11'009'500 | | 9'922'323.32 |
| | Gesamttotal | 11'335'000 | 11'335'000 | 13'434'000 | 13'434'000 | 13'352'182.12 | 13'352'182.12 |

Budget 2024

| Konto | Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|---|-------------------|-----------|-------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5 | Investitionsausgaben | 11'335'000 | | 13'434'000 | | 13'352'182.12 | |
| 50 | Sachanlagen | 7'480'000 | | 9'234'000 | | 8'572'558.12 | |
| 500 | Grundstücke | | | 1'800'000 | | | |
| 5000 | Grundstücke | | | 1'800'000 | | | |
| 501 | Strassen / Verkehrswege | 800'000 | | 530'000 | | 1'119'165.15 | |
| 5010 | Strassen / Verkehrswege | 800'000 | | 530'000 | | 1'119'165.15 | |
| 502 | Wasserbau | 780'000 | | 1'010'000 | | | |
| 5020 | Wasserbau | 780'000 | | 1'010'000 | | | |
| 503 | Übriger Tiefbau | 1'250'000 | | 1'120'000 | | 1'203'537.65 | |
| 5030 | Übrige Tiefbauten allgemein | 1'250'000 | | 1'120'000 | | 1'203'537.65 | |
| 504 | Hochbauten | 4'150'000 | | 1'945'000 | | 5'694'839.95 | |
| 5040 | Hochbauten | 4'150'000 | | 1'945'000 | | 5'694'839.95 | |
| 506 | Mobilien | 500'000 | | 2'829'000 | | 555'015.37 | |
| 5060 | Mobilien | 500'000 | | 2'829'000 | | 555'015.37 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 1'130'000 | | 1'160'000 | | 1'961'828.95 | |
| 529 | Übrige immaterielle Anlagen | 1'130'000 | | 1'160'000 | | 1'961'828.95 | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 1'130'000 | | 1'160'000 | | 1'961'828.95 | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 2'725'000 | | 3'040'000 | | 2'817'795.05 | |
| 561 | Kantone und Konkordate | 1'285'000 | | 1'550'000 | | 1'338'407.85 | |
| 5610 | Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate | 1'285'000 | | 1'550'000 | | 1'338'407.85 | |
| 562 | Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 60'000 | | | | -72'265.20 | |
| 5620 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 60'000 | | | | -72'265.20 | |
| 564 | Öffentliche Unternehmungen | 1'380'000 | | 1'490'000 | | 1'551'652.40 | |
| 5640 | Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen | 1'380'000 | | 1'490'000 | | 1'551'652.40 | |

Budget 2024

| Konto | Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR | Budget 2024 | | Budget 2023 | | Rechnung 2022 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 1'793'000 | | 2'424'500 | | 3'429'858.80 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | | | | | | 92'328.40 |
| 600 | Übertragung von Grundstücken | | | | | | 92'328.40 |
| 6000 | Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen | | | | | | 92'328.40 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 1'793'000 | | 2'424'500 | | 3'337'530.40 |
| 631 | Kantone und Konkordate | | 1'173'000 | | 1'424'500 | | 1'646'647.70 |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | 1'173'000 | | 1'424'500 | | 1'646'647.70 |
| 635 | Private Unternehmungen | | 20'000 | | | | 400'000.00 |
| 6350 | Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen | | 20'000 | | | | 400'000.00 |
| 637 | Private Haushalte | | 600'000 | | 1'000'000 | | 1'290'882.70 |
| 6370 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | | 600'000 | | 1'000'000 | | 1'290'882.70 |
| | Total | 11'335'000 | 1'793'000 | 13'434'000 | 2'424'500 | 13'352'182.12 | 3'429'858.80 |
| | Netto Ausgaben | | 9'542'000 | | 11'009'500 | | 9'922'323.32 |
| | Gesamttotal | 11'335'000 | 11'335'000 | 13'434'000 | 13'434'000 | 13'352'182.12 | 13'352'182.12 |