

Einladung zur Rechnungs-Urversammlung

Die (Rechnungs-)Urversammlung der Gemeinde Bitsch wird wie folgt einberufen:

Datum	Donnerstag, 23. Mai 2019
Zeit	19.30 Uhr
Ort	Gemeindesaal Massaboden

Traktanden

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der letzten Urversammlung vom 29. November 2018
4. Orientierung Jahresrechnung 2018
5. Genehmigung der Jahresrechnung 2018 sowie Entlastung der Verwaltung
6. Präsentation der Jahresrechnung 2017/18 des Büros für Tourismus
7. Artikelweise Beratung des Polizeireglements der Gemeinde Bitsch
8. Genehmigung des Polizeireglements der Gemeinde Bitsch
9. Verschiedenes

Das Protokoll der Urversammlung vom 29. November 2018 und die Jahresrechnung 2018 mitsamt dem entsprechenden Bericht liegen während der gesetzlichen Frist von zwanzig Tagen vor der Urversammlung zu den Schalteröffnungszeiten auf dem Gemeindebüro zur Einsichtnahme auf. Das Protokoll der Urversammlung vom 29. November 2018 sowie die Jahresrechnung 2018 sind im Niiws va Bitsch 2019-I eingerückt. Das Protokoll wird an der Urversammlung vom 23. Mai 2019 nicht mehr verlesen. Die detaillierte Jahresrechnung 2018, welche ebenso an alle Haushaltungen verteilt wird, kann ebenso auf der Webseite der Gemeinde unter www.bitsch eingesehen werden.

Nach der Urversammlung wird ein kleiner Imbiss serviert.

Für die Teilnahme an der Urversammlung danken wir zum Voraus bestens.

Bitsch, 30. April 2019

Mit freundlichen Grüssen:
GEMEINDEVERWALTUNG BITSCH

Jahresrechnung 2018

Inhaltsverzeichnis

Einladung Rechnungs-Urversammlung	1
Inhaltsverzeichnis	2

Übersicht der Verwaltungsrechnung 2018

Bericht zur Verwaltungsrechnung 2018	3 – 14
--------------------------------------	--------

Laufende Rechnung 2018

Laufende Rechnung nach Funktionen	15 - 23
Laufende Rechnung nach Arten	24

Investitionsrechnung 2018

Investitionsrechnung nach Funktionen	25 - 26
Investitionsrechnung nach Arten	27

Bilanz, Abschreibungstabelle, Revisorenbericht

Bilanz	28 - 29
Abschreibungstabelle	29 - 30
Bericht der Revisionsstelle	31 - 32
Jahresrechnung Büro für Tourismus	33 - 34
Bericht des Wirtschaftsprüfers	35

Übersicht der Verwaltungsrechnung 2018

Anhand einiger Kommentare, Tabellen und Grafiken wird die Jahresrechnung 2018 erläutert. Der Gemeinderat präsentiert ein sehr positives Geschäftsjahr, in welchem in der Laufenden Rechnung - nach Abschreibungen - ein Ertragsüberschuss von CHF 817'485.53 resultiert.

Laufende Rechnung

Alle jährlich wiederkehrenden Aufwendungen und Erträge sind in der Jahresrechnung enthalten. Namhafte Mehrerträge oder Mehrausgaben gegenüber der vorangegangenen Jahresrechnung 2017 bzw. dem Kostenvoranschlag 2018 werden im Kommentar begründet dargelegt.

Ertrag

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Allgemeine Verwaltung	226'065.65	224'200.00	227'468.90
Öffentliche Sicherheit	20'452.50	19'300.00	33'751.50
Bildung, Erziehung	20'274.95	21'000.00	22'562.30
Kultur, Freizeit, Kultus	2'395.00	2'700.00	24'080.50
Gesundheit	0.00	0.00	0.00
Soziale Wohlfahrt	0.00	0.00	0.00
Verkehr	37'198.50	38'300.00	41'072.85
Umwelt, Raumordnung	99'731.08	70'700.00	117'844.41
Volkswirtschaft	20'542.35	31'700.00	27'781.00
Finanzen, Steuern	4'942'725.93	4'125'400.00	4'495'074.38
Total Ertrag	5'369'385.96	4'533'300.00	4'989'635.84

Allgemeine Verwaltung

Keine nennenswerten Abweichungen. Was durch eine Verminderung der Baugesuche wegfiel, wurde durch vermehrte Parkgelder wiederum eingenommen.

Öffentliche Sicherheit

Entspricht dem Budget.

Bildung

Keine nennenswerten Abweichungen.

Kultur, Freizeit, Kultus

Die Differenz zur letztjährigen Jahresrechnung ist auf zwei Bankkonten mit insgesamt CHF 21'120.50 zurückzuführen, welche der Gemeinde 2017 ausserordentlich durch die Pfarrei Mörel zuflossen.

Gesundheit

Keine Erträge.

Soziale Wohlfahrt

Keine Erträge.

Verkehr

Keine nennenswerten Eintragungen (Jahresrechnung 2017 und Budget 2018 halten sich im Vergleich zur Jahresrechnung 2018 die Waage).

Umwelt, Raumordnung

Anschlussgebühren Trinkwasser und Abwasser: Die gesteigerte Bautätigkeit trug im Jahre 2017 Früchte. Im Jahre 2018 wurden weniger Anschlussgebühren in Rechnung gestellt - trotzdem wurde das Budget um beinahe CHF 30'000.00 übertroffen.

Volkswirtschaft

Der Beitrag für die Wässerwasserersparnisse in den Fleschen war leicht rückläufig. Zudem fallen in den geraden Jahren keine Mieteinnahmen für die Gefrierfächer an.

Finanzen, Steuern

Steuern natürliche Personen: Die sich entwickelnde Einwohnerzahl sowie die generell steigenden Einkommen entsprechen den höheren Einnahmen von über CHF 113'000.00.

Regalien und Konzessionen: Ein sehr gutes Wasserjahr beschert der Gemeinde Einnahmen von über 2.2 Mio. CHF. Dies stellt die finanzielle Lebensader unserer Gemeinde dar. Nach den National- und Ständeratsentscheiden bzgl. der Beibehaltung des bisherigen Wasserzinsniveaus scheint die finanzielle Grundlage unserer Gemeinde bis 2024 als gesichert.

Grundstückgewinn-, Erbschafts- und Schenkungssteuern: Diese sind nicht berechenbar.

Aufwand

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Allgemeine Verwaltung	725'969.00	714'850.00	693'465.96
Öffentliche Sicherheit	77'314.94	76'700.00	91'796.14
Bildung, Erziehung	799'812.05	700'800.00	769'587.48
Kultur, Freizeit, Kultus	220'156.18	205'100.00	206'984.30
Gesundheit	34'420.75	28'200.00	30'230.16
Soziale Wohlfahrt	274'337.12	242'900.00	290'306.14
Verkehr	503'856.44	520'600.00	514'334.99
Umwelt, Raumordnung	304'783.37	278'200.00	246'092.74
Volkswirtschaft	16'716.54	17'300.00	18'749.54
Finanzen, Steuern	1'594'534.04	1'543'600.00	1'877'244.41
Total Aufwand	4'551'900.43	4'328'250.00	4'738'791.86

Allgemeine Verwaltung

Personalkosten: Die Gesamtkosten wurden gesenkt, obwohl beim Gehalt des Verwaltungspersonals eine Gratifikation ausbezahlt und für Spezialaufgaben temporär eine Fachkraft beigezogen wurde. Einsparungen wurden im Bereich Repräsentation und Empfänge realisiert.

Bauverwaltung: Das Budget wurde eingehalten. Die Mindereinnahmen zur Jahresrechnung 2017 resultieren aus der Reduktion der zu behandelnden Baugesuche.

Ordnung und Sicherheit: Die Vereinbarung mit der Stadtpolizei Brig-Glis kommt die Gemeinde neu auf jährlich knapp 32'000.00 zu stehen. Dieser Umstand war zur Zeit der Budgeterstellung noch nicht bekannt.

Öffentliche Sicherheit

Grundbuch, Kataster: Die Nachführung des Katasters ist nicht beeinflussbar und wird im nächsten Rechnungsjahr wiederum ansteigen.

Feuerwehr: Betrag der Aufwand vor der Fusion mit der Stützpunktfeuerwehr Brig-Glis im Jahr 2009 noch CHF 65'720.77, so hat sich dieser in den letzten Jahren unter CHF 50'000.00 (2018: CHF 45'000.00) eingependelt.

Zivilschutz, Gemeindeführungsstab: Dem Minderaufwand beim Zivilschutz steht ein ausgleichender Mehraufwand beim Gemeindeführungsstab gegenüber.

Bildung, Erziehung

Baulicher Unterhalt: Die Sanierung der Wärmepumpe, der Einbau eines Boilers sowie die Montage der Absperrungen auf dem Schulhausareal haben Mehrkosten von CHF 18'000.00 verursacht.

Primarschule und Kindergarten: Die steigende Einwohnerzahl hinterlässt hier ihre Spuren. Dies wird sie auch in den kommenden zwei Jahren noch tun.

KiTa Gletscherfloh: Der Ausbau der KiTa führte zu Mehrausgaben.

Beteiligung am Schulzentrum Aletsch und an den Betriebskosten dieser Schule: Die Schülerzahlen der Gemeinde Bitsch sind auch auf OS-Stufe im Steigen begriffen. Der Tatsache, dass in den anderen Bezirksgemeinden die Schülerzahlen am Sinken sind, erhöht gleichzeitig den Anteil unserer Gemeinde an Gesamtkosten.

Kultur, Freizeit, Kultus

Kulturförderung, Freizeitanlagen und Wanderwege: Hierin wurde das Budget jeweils unterschritten.

Kirche: Der neue Kostenverteiler in der Pfarrei sowie der Seelsorgeregion Grengiols, Mörel-Filet und Ried-Mörel musste infolge einer Fehlbuchung bei den transitorischen Aktiven im Jahre 2017 korrigiert werden. Die Beträge sollten sich nunmehr auf diesem Niveau einpendeln.

Gesundheit

Beiträge für Schulzahnpflege: Die Überschreitung dieses Budgetpostens um beinahe CHF 7'000.00 ist wohl eher auf die steigenden Schülerzahlen, denn auf eine mangelhaftere Mundhygiene zurückzuführen.

Soziale Wohlfahrt

Bedingt durch die kantonalen Vorgaben über die Sozialsysteme ist dies ein nicht zu steuernder Bereich: Im Vergleich zur Vorjahresrechnung sind die Kosten gesunken, im Vergleich zum Budget angestiegen.

Hervorzuheben sind hierbei die Steigerung im Bereiche der Ergänzungsleistungen sowie der Einrichtung von Betrieben (im Vergleich zum Kostenvoranschlag) sowie die vom Kanton verlangte Umbuchung der KESB.

Verkehr

Keine nennenswerten Eintragungen (Jahresrechnung 2017 und Budget 2018 halten sich im Vergleich zur Jahresrechnung 2018, welche die tiefsten Werte aufzeigt, in etwa die Waage).

Umwelt, Raumordnung

Grundsätzlich ist der Aufwand gestiegen.

Wasserversorgung: Die erhöhten Wasserlieferungen aus dem Märjelenprojekt sind einem gesteigerten Verbrauch zwischen Oberried und dem Dorf geschuldet.

Separatsammlungen: Durch die Unwetter wurde vermehrt Schutt angeliefert.

Unwetterschäden: Diese Rubrik musste infolge der letztjährigen Unwetter neu eingerichtet werden. Die Aufräumarbeiten betrafen die Riederstrasse sowie verschiedene Flurstrassen, welche von Rutschen und umgestürzten Bäumen befreit werden mussten.

Volkswirtschaft

Keine Bemerkungen.

Finanzen, Steuern

Finanzausgleich: Wie budgetiert konnte der Beitrag an den NFA II seit dem Rechnungsjahr 2017 um beinahe CHF 135'000.00 gesenkt werden.

Regalien und Konzessionen: Die Aufwände entsprechen dem Rechnungsjahr 2017, überschreiten jedoch den Kostenvoranschlag. Der Grund liegt am Erstellungsdatum des Budgets: Zu diesem Zeitpunkt ist der zu erwartende Wasserzins für das Planungsjahr noch nicht bekannt. Die Abgaben an den Kantons richten sich jedoch nach den Wasserzinseinnahmen.

Abschreibungen: Da die Investitionen in den beiden letzten Verwaltungsjahren zurückgefahren wurden, entsprechen die Zahlen wohl dem Budget, sind jedoch um CHF 155'000.00 tiefer als im Vorjahr

Laufende Rechnung 2018 nach Funktionen gegliedert

Laufende Rechnung (Abschreibungen sind im Bereich Finanzen und Steuern integriert)

	Ertrag 2018	Aufwand 2018	Ergebnis je Bereich 2018
Allgemeine Verwaltung	226'065.65	725'969.00	-499'903.35
Öffentliche Sicherheit	20'452.50	77'314.94	-56'862.44
Bildung, Erziehung	20'274.95	799'812.05	-779'537.10
Kultur, Freizeit, Kultus	2'395.00	220'156.18	-217'761.18
Gesundheit	0.00	34'420.75	-34'420.75
Soziale Wohlfahrt	0.00	274'337.12	-274'337.12
Verkehr	37'198.50	503'856.44	-466'657.94
Umwelt, Raumordnung	99'731.08	304'783.37	-205'052.29
Volkswirtschaft	20'542.35	16'716.54	3'825.81
Finanzen, Steuern	4'942'725.93	1'594'534.04	3'348'191.89
Total	5'369'385.96	4'551'900.43	817'485.53

Laufende Rechnung inklusive Abschreibungen nach Funktionen

	Ertrag 2018	Aufwand 2018	Abschreibungen 2018	Ergebnis je Bereich 2018
Allgemeine Verwaltung	226'065.65	725'969.00	236'753.61	-736'656.96
Öffentliche Sicherheit	20'452.50	77'314.94	0.00	-56'862.44
Bildung, Erziehung	20'274.95	799'812.05	95'693.06	-875'230.16
Kultur, Freizeit, Kultus	2'395.00	220'156.18	110'388.32	-328'149.50
Gesundheit	0.00	34'420.75	0.00	-34'420.75
Soziale Wohlfahrt	0.00	274'337.12	6'520.34	-280'857.46
Verkehr	37'198.50	503'856.44	201'067.97	-667'725.91
Umwelt, Raumordnung	99'731.08	304'783.37	96'155.62	-301'207.91
Volkswirtschaft	20'542.35	16'716.54	13'594.34	-9'768.53
Finanzen, Steuern	4'942'725.93	834'360.78	0.00	4'108'365.15
Total	5'369'385.96	3'791'727.17	760'173.26	817'485.53

Laufende Rechnung 2018 nach Arten gegliedert

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	763'706.40		755'800.00		735'083.77	
Sachaufwand	1'023'705.74		940'850.00		965'535.83	
Passivzinsen	66'355.95		69'300.00		66'212.80	
Abschreibungen	761'173.26		767'000.00		916'867.86	
Beiträge ohne Zweckbindung	223'336.55		211'700.00		354'892.50	
Entschädigungen an Gemeinwesen	123'872.65		117'100.00		125'325.37	
Eigene Beiträge	1'589'749.88		1'466'500.00		1'574'873.73	
Steuern		2'569'432.24		2'350'300.00		2'382'757.25
Regalien, Konzessionen		2'351'301.66		1'757'500.00		2'093'957.63
Vermögenserträge		189'886.53		190'700.00		180'346.65
Entgelte		184'956.18		158'900.00		244'825.16
Beiträge ohne Zweckbindung		12'170.50		11'000.00		11'649.95
Rückerstattungen v. Gemeinwesen		17'500.40		18'000.00		16'453.45
Beiträge für eigene Rechnung		44'138.45		46'900.00		59'645.75
Total Aufwand	4'551'900.43		4'328'250.00		4'738'791.86	
Total Ertrag		5'369'385.96		4'533'300.00		4'989'635.84
Ertragsüberschuss		817'485.53		205'050.00		250'843.98
Total Aufwand	4'551'900.43		4'328'250.00		4'738'791.86	
	5'369'385.96	5'369'385.96	4'533'300.00	4'533'300.00	4'989'635.84	4'989'635.84

Jahresergebnis

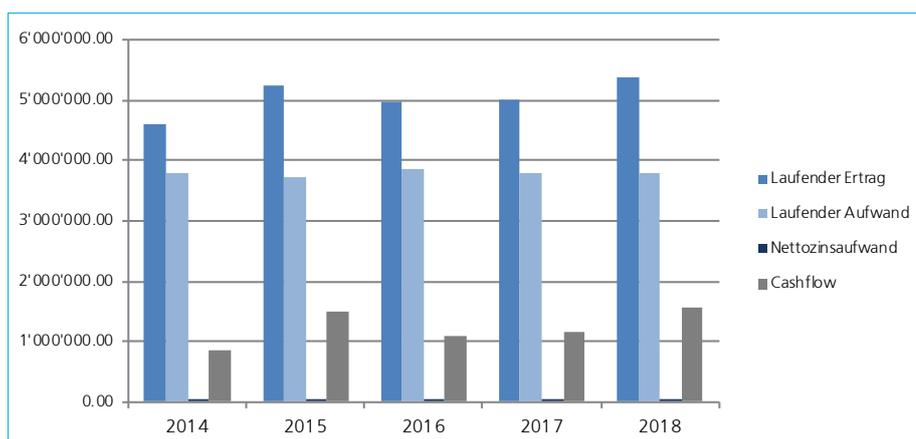
	Rechnung 2018		Rechnung 2017	
Laufender Ertrag (ohne Zinsertrag)	5'359'564.43	100.0%	4'967'927.29	100.0%
Laufender Aufwand (ohne Schuldzins)	3'727'329.94	69.5%	3'757'579.40	75.6%
Zinsaufwand	64'397.23		64'344.60	
./. Zinsertrag	-9'821.53		-6'709.55	
Nettozinsaufwand	54'575.70	1.0%	57'635.05	1.2%
Cashflow	1'577'658.79	29.4%	1'152'712.84	23.2%
Abschreibungen	760'173.26		901'868.86	
Ertragsüberschuss	817'485.53		250'843.98	

Nettozinsaufwand: Dieser belastet den Bitscher Finanzhaushalt mit 1% nur unwesentlich.

Der ordentliche Abschreibungssatz von 15% entspricht dem Schnitt der letzten vierzehn Jahre und beträgt CHF 228'026.14. Die zusätzlichen Abschreibungen von CHF 532'147.12 wurden mittels Gemeinderatsbeschluss vom 25. März 2019 mit 35% festgelegt; insgesamt ergibt dies Abschreibungen in der Höhe von CHF 760'173.26. Budgetiert waren CHF 767'000.00. Daraus resultiert ein rekordverdächtiger Ertragsüberschuss von CHF 817'485.53. Der Cashflow von CHF 1'577'658.79 entspricht einem sehr guten Ergebnis.

Durch die Addierung des Ertragsüberschusses von CHF 817'485.53 erhöht sich das Eigenkapital auf CHF 3'554'047.55.

Diagramm Entwicklung der Jahre 2014 – 2018



Investitionsrechnung 2018

Die Investitionsrechnung setzt sich aus den laufenden Investitionen sowie den Investitionsbeiträgen zusammen. In den Investitionsbeiträgen enthalten sind Subventionen, Beteiligungen sowie etwelche Rückerstattungen von Dritten. Zu beachten gilt hier, dass die budgetierten Beiträge und verbuchten Aufwendungen teilweise über einen längeren Zeitraum zu betrachten sind. Hierzu werden der Bevölkerung an der Rechnungs-Urversammlung ebenso die entsprechenden synoptischen Tabellen (siehe weiter unten) zur Kenntnis gebracht. Diese Verschiebungen ergeben sich, da Projekte (wie beispielsweise die Trinkwasserzuleitung zur MZA oder die Dorfstrasse Wasen) oft nicht in einem Jahr fertig erstellt werden. Auch fließen die Subventionen nicht immer zum selben Zeitpunkt der Bautätigkeit bzw. einer Anschaffung.

Bruttoinvestitionen 2018

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Allgemeine Verwaltung	281'753.61	170'000.00	15'000.00
Öffentliche Sicherheit	0.00	0.00	88'240.43
Bildung, Erziehung	25'693.07	20'000.00	31'602.75
Kultur, Freizeit, Kultus	70'388.32	95'000.00	29'448.45
Gesundheit	0.00	0.00	0.00
Soziale Wohlfahrt	6'520.34	0.00	3'814.46
Verkehr	186'562.96	120'000.00	458'291.27
Umwelt, Raumordnung	52'355.62	340'000.00	83'117.20
Volkswirtschaft	13'594.34	15'000.00	97'938.84
Finanzen, Steuern	0.00	0.00	0.00
Total Bruttoinvestitionen	636'868.26	760'000.00	807'453.40

Im laufenden Jahr wurden die Bruttoinvestitionen im Vergleich zum Kostenvoranschlag eingehalten bzw. unterschritten. Da aber einerseits kurzfristig verschiedene kleinere Investitionen getätigt wurden und andererseits budgetierte Geschäfte noch nicht realisiert wurden, hält sich die "Budgettreue" - trotz Unterschreitung des Kostenvoranschlags - in Grenzen.

Allgemeine Verwaltung

Sanierung MZA: Der Einbau des neuen Liftes entspricht mit CHF 58'000.00 dem Kostenvoranschlag. Die Kostenüberschreitung von CHF 100'000.00 ist auf die nachfolgend aufgeführten Umstände aufzuführen: Die neue Trinkwasserzuleitung zur MZA mit CHF 27'000.00 war im Budget 2017 und wurde in diesem Jahr fertiggestellt (siehe synoptische Tabelle), eine frei gewordene Wohnung im 3. OG in der MZA wurde mit CHF 62'000.00 auf den neuesten Stand gebracht sowie die Sanierung, der in die Jahre gekommenen Abwärmenutzung mit CHF 15'000.00 erneuert.

Sanierung der Gemeindeküche: Nebst dem ordentlich budgetierten Betrag von CHF 30'000.00 wurden noch die Anschaffung eines Kombi-Dämpfers sowie die Aufstockung des Geschirrs (Porzellanwaren und Gläser) bewilligt, so dass das Budget um CHF 24'418.50 überschritten wurde.

Bei der Beteiligung der Gemeinde als Geschäftslokalbesitzerin des GIRO-Konsums wurde das Budget unterschritten.

Öffentliche Sicherheit

Keine Ausgaben zu verzeichnen.

Bildung

Im Schulhaus 1964 musste ein Zimmer für die Einrichtung eines zweiten Kindergartens für CHF 15'274.12 (inkl. Inventar) bereitgestellt werden. Budgetiert waren CHF 20'000.00.

Die Erweiterung der KiTa Gletscherfloh um den Mittagstisch war nicht budgetiert und kam auf insgesamt CHF 10'418.95 (Malerarbeiten und Inventar) zu stehen.

Kultur, Freizeit und Kultus

Für die Beschattung beim Garderobenhaus des Sportplatzes war ein Betrag von CHF 10'000.00 vorgesehen. Realisiert wurden zusätzlich ein neues Ballfangnetz, eine Anzeigetafel sowie eine Uhr, was lediglich Mehrkosten von CHF 6'000.00 zur Folge hatte.

Die Erweiterung der Urnengräber (inkl. Beleuchtung) auf dem Friedhof Mörel im Betrage von CHF 24'698.00 war nicht budgetiert und wurde von der Friedhofkommission beschlossen.

Die Sanierung der Kapelle Wasen wurde zurückgestellt.

Soziale Wohlfahrt

Der Betrag für Einrichtungen in der Höhe von CHF 6'520.34 muss auf Geheiss des Kantons statt in der Laufenden Rechnung in der Investitionsrechnung verbucht werden, wie dies bereits in der Jahresrechnung 2017 gehandhabt wurde.

Verkehr

Seit 2010 muss – gemäss Auflage des Kantons – der Anteil der Gemeinde Bitsch an den Baukosten des Strassennetzes in die Investitionsrechnung übertragen werden, einem Umstand, dem hiermit mit der Summe von CHF 32'964.05 (Budget: CHF 25'000.00) Rechnung getragen wird.

Die Dorfstrasse Wasen sollte für insgesamt CHF 120'000.00 saniert und erweitert werden. Hierfür wurde im Jahre

2017 ein Betrag von CHF 21'183.05 und im Jahre 2018 ein solcher von CHF 103'331.76 ausgegeben (siehe synoptische Tabelle).

Die Kosten für das mit CHF 15'000.00 budgetierte Raupenfahrzeug wurden mit CHF 17'957.15 (Anschaffung eines Zusatzgerätes) beinahe eingehalten.

Umwelt und Raumordnung

Die Beschaffung der Wasserzähler war im Jahre 2017 budgetiert (siehe synoptische Tabelle). Im Jahre 2018 wurde der Kauf von Wasserzählern im Betrage von CHF 27'821.07 realisiert. Die restlichen Zähler werden im Jahre 2019 angeschafft.

Am 26. Juni 2018 hat der Rat ein Gesamtkonzept der Trinkwasserversorgung in Auftrag gegeben, welches auf CHF 15'308.10 zu stehen kam.

Der Ausbau des Trinkwasseranschlusses Termen (Simplon Nord) für CHF 300'000.00 sowie die Sanierung des Reservoirs Tiefenboden für CHF 20'000.00 wurden zurückgestellt.

Eine Nachtragsrechnung für die Leitungsumlegung auf der Chavez-Parzelle, welche im Herbst 2017 anstand, betrug CHF 9'226.45.

Volkswirtschaft

Die Wässerwasserleitung Bitscheri wurde seit 2014 sukzessive in mehreren Etappen instand gestellt. Da die Subventionsgelder noch nicht ausgeschöpft waren, wurde im Jahre 2017 kurzfristig noch eine fünfte Etappe mit CHF 97'938.84 angehängt. Hier erwartet die Gemeinde einen Rückfluss von ca. CHF 60'000.00 an Subventionsgeldern. Realisiert wurde im Jahre 2018 ein Auftrag von CHF 4'635.40.

Löschwasserbecken Schaftola: Für die Erstellung einer Expertise wurden im Jahre 2016 CHF 14'415.60 investiert. Im Jahre 2018 folgte eine Investition von CHF 8'958.94. Der Restbetrag der ins Budget aufgenommenen CHF 160'000.00 wird im Rechnungsjahr 2019 (Arbeitsbeginn: März 2019) eingesetzt (siehe hierzu unten stehend die synoptische Tabelle).

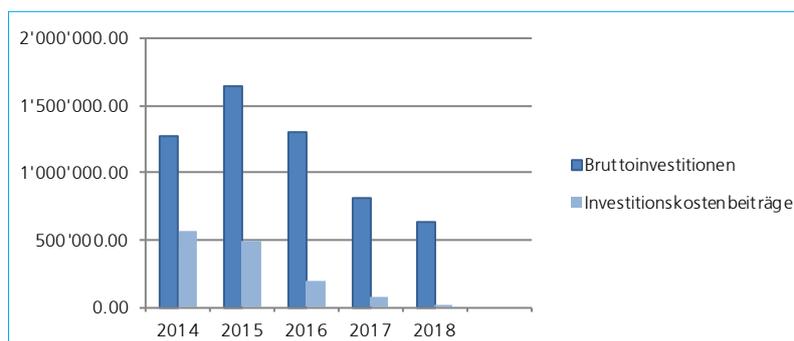
Investitionskostenbeiträge 2018

	Rechnung 2018	Budget 2018	Rechnung 2017
Allgemeine Verwaltung			
Öffentliche Sicherheit			
Bildung, Erziehung			
Kultur, Freizeit, Kultus			
Gesundheit			
Soziale Wohlfahrt			
Verkehr	18'495.00		11'927.25
Umwelt, Raumordnung			0.00
Volkswirtschaft			60'000.00
Finanzen, Steuern			
Total Investitionbeiträge	18'495.00	0.00	71'927.25

Investitionsrechnung 2018 nach Arten gegliedert

	Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Grundstücke						
Tiefbauten	256'671.94		435'000.00		527'919.89	63'314.15
Hochbauten	307'446.68		265'000.00		51'636.55	
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	17'957.15		15'000.00		137'725.00	
Übrige	15'308.10					
Kanton (Strassen)	39'484.39	18'495.00	25'000.00		86'062.96	8'613.10
Raumplanung			20'000.00		4'109.00	
Übrige						
Total	636'868.26	18'495.00	760'000.00		807'453.40	71'927.25
Nettoinvestitionen		618'373.26		760'000.00		735'526.15

Diagramm Investitionsrechnung der Jahre 2014 – 2018



Synoptische Tabellen

Projekt "Trinkwasserzuleitung MZA"

Jahr	Kreditbeschluss	Kreditbetrag	beanspruchte Ausgaben	verfügbare Ausgaben
2016	UV 15.11.2016	CHF 32'000.00	CHF 0.00	CHF 32'000.00
2017			CHF 15'000.00	CHF 17'000.00
2018			CHF 27'212.61	CHF -10'212.61
Total			CHF 42'212.61	

Projekt "Dorfstrasse Wasen"

Jahr	Kreditbeschluss	Kreditbetrag	beanspruchte Ausgaben	verfügbare Ausgaben
2016	UV 15.11.2016	CHF 120'000.00	CHF 0.00	CHF 120'000.00
2017			CHF 21'183.05	CHF 99'816.95
2018			CHF 103'331.76	CHF -4'514.81
Total			CHF 124'514.81	

Projekt "Beschaffung Wasserzähler"

Jahr	Kreditbeschluss	Kreditbetrag	beanspruchte Ausgaben	verfügbare Ausgaben
2016	UV 15.11.2016	CHF 150'000.00	CHF 0.00	CHF 150'000.00
2017			CHF 0.00	CHF 150'000.00
2018			CHF 27'821.07	CHF 122'178.93
Total			CHF 27'821.07	

Projekt "Kleinbecken Fleschen / Schaftola"

Jahr	Kreditbeschluss	Kreditbetrag	beanspruchte Ausgaben	verfügbare Ausgaben
2016	UV 15.11.2016	CHF 160'000.00	CHF 14'415.60	CHF 145'584.40
2017			CHF 0.00	CHF 145'584.40
2018			CHF 8'958.94	CHF 136'625.46
Total			CHF 23'374.54	

Eventualverpflichtungen

1985 hat die Gemeinde Bitsch der GIRO-Konsumgenossenschaft für die Aufnahme eines Kredites eine Bürgschaft in der Höhe von CHF 150'000.00 (Kauf Inventar) geleistet. 1991 wurde die Bürgschaft auf unbefristete Zeit verlängert. Hiervon waren CHF 100'000.00 als Bürgschaft gegenüber der Migros Wallis gedacht. Diese wurde zwischenzeitlich hinfällig. An der Gemeinderatssitzung vom 19. August 2013 hat der Gemeinderat entschieden, die Bürgschaft in der Höhe von CHF 50'000.00 für die GIRO-Konsumgenossenschaft gegenüber der Raiffeisenbank Aletsch weiterzuführen. Sie ist die einzige Eventualverpflichtung der Gemeinde Bitsch gegenüber Dritten.

Bestandesrechnung

Bzgl. Finanzvermögen darf festgehalten werden, dass die flüssigen Mittel in Höhe von knapp ca. 4.793 Mio. Franken ausserordentlich sind; allerdings einerseits als Rettungsfallschirm im Falle eines für die Gemeinde negativen Bundesgerichts bzgl. der Partnerwerksbesteuerung darstellen und andererseits als Finanzierung für künftige angedachte Projekte dienlich sein werden.

Beim Finanzvermögen wurde im Sinne einer beizubehaltenden Flurbereinigung wiederum ein zusätzlicher Abschreiber vorgenommen: Dank diesen Abschreibungen von insgesamt 50% konnte die Anzahl der Konten im Verwaltungsvermögen bei sieben konstant beibehalten werden. Im Jahre 2009 führte die Gemeinde noch deren 78 auf. Um den administrativen Aufwand beim status quo zu belassen, ist die Gemeinde auch in den nächsten Jahren bestrebt, die Anzahl der aktiven Endjahreskontis auf unter zehn zu fixieren. Beim Finanzvermögen wurde in diesem Jahr eine Abschreibung von CHF 1'000.00 (Aktien) vorgenommen.

Trotz dieser Abschreibungen steigt das Eigenkapital der Gemeinde im Jahr 2018 massiv um CHF 817'485.53 von CHF 2'736'562.02 auf CHF 3'554'047.55, was unter Wegnahme der Abschreibungen einen hoch erfreulichen Cashflow von CHF 1'577'658.79 erwirkt.

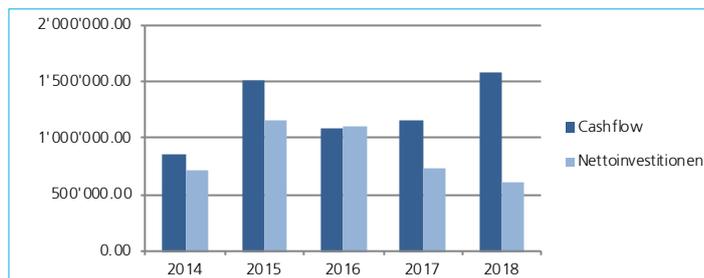
Die Bestandesrechnung zeigt per 31. Dezember 2018 folgendes Bild:

	Bilanz per 31.12.2018		Bilanz per 31.12.2017	
Finanzvermögen	10'053'744.38	0.93	8'934'897.46	0.91
Verwaltungsvermögen	760'001.00	0.07	901'801.00	0.09
Total Aktiven	10'813'745.38	1.00	9'836'698.46	1.00
Kurzfristige Schulden	738'016.88	0.07	578'455.49	0.06
Langfristige Schulden	4'300'000.00	0.40	4'300'000.00	0.44
Spezialfinanzierungen	2'221'680.95	0.21	2'221'680.95	0.23
Eigenkapital	3'554'047.55	0.33	2'736'562.02	0.28
Total Passiven	10'813'745.38	1.00	9'836'698.46	1.00

Beurteilung der finanziellen Lage

Bei der Beurteilung der finanziellen Lage sind die Zahlen des Cashflow, im Vergleich mit den Nettoinvestitionen, eines der wichtigsten Führungsinstrumente einer Gemeinde. Über die fünf Jahre 2014 bis 2018 betrachtet, ist festzustellen, dass es der Gemeinderat verstanden hat, den Cashflow und die Nettoinvestitionen in etwa in der Waage zu halten. In den letzten beiden Verwaltungsjahren überstieg der Cashflow die Nettoinvestitionen gar erheblich.

Diagramm Cashflow, Nettoinvestitionen der Jahre 2014 - 2018



Finanzrechnung 2018

	Laufende Rechnung	Investitionsrechnung	Gesamtrechnung
Einnahmen	5'369'385.96	18'495.00	1'577'658.79
Ausgaben	3'791'727.17	636'868.26	618'373.26
Cashflow	1'577'658.79		
Nettoinvestitionen		618'373.26	
Finanzierungsüberschuss			959'285.53

Den laufenden Einnahmen von CHF 5'369'385.96 stehen Ausgaben von CHF 3'791'727.17 gegenüber. Somit erreicht der Cashflow einen Betrag von CHF 1'577'658.79. Investiert wurden netto CHF 618'868.26, weshalb die Gesamtrechnung einen Finanzierungsüberschuss von CHF 959'285.53 aufweist, was heisst, dass der Cashflow die Nettoinvestitionen vollumfänglich abdeckt (255.1%).

Da einerseits in der Gemeinde Bitsch nicht von einer fehlenden Infrastruktur gesprochen werden kann und andererseits auch eine längerfristige Betrachtungsweise unserer Finanzen der Gemeinde ein glänzendes Zeugnis ausstellt, kann weiterhin – ohne Einbezug der ab 2024 evtl. veränderten Zukunftsaussichten weiterhin von einem gesunden Finanzhaushalt ausgegangen werden.

Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Gemäss den Vorgaben des Kantons belegen wir untenstehend eine Übersicht über die Mittelherkunft und die Mittelverwendung

Aktiven	Mittelherkunft		Mittelverwendung	
Flüssige Mittel			CHF	1'163'564.40
Guthaben	CHF	39'185.09		
Anlagen	CHF	2'703.54		
Transitorischen Aktiven	CHF	2'828.85		
Passiven	Mittelherkunft		Mittelverwendung	
Kurzfristige Schulden	CHF	159'561.39		
Finanzierungsüberschuss Verwaltungsrechnung	CHF	959'285.53		
	CHF	1'163'564.40	CHF	1'163'564.40

Analysen & Finanzkennziffern

Analysen können über Jahre hinweg ein aussagekräftiges Bild widerspiegeln, jedoch bedingt dies eine Zusammenstellung in gleicher Art und Weise. Im vorliegenden Falle ist diese Darstellung recht aussagekräftig.

	2018	2017	2016
Anzahl Einwohner	976	932	866
Bruttoschulden	6'915'016.88	6'755'455.49	6'612'336.75
Pro-Kopf-Schuld (brutto)	7'085.06	7'248.34	7'635.49
Nettoschulden	-3'138'727.50	-2'179'441.97	-1'762'255.28
Pro-Kopf-Schuld (netto)	-3'215.91	-2'338.46	-2'034.94
Gesamtertrag	5'369'385.96	4'989'635.84	4'968'687.12
Nettozins	54'575.70	57'635.05	56'957.35
Nettozins in % des Gesamtertrages	1.02%	1.16%	1.15%

Nach dem markanten Jahr 2010, in welchem die Gemeinde innerhalb eines Jahres die Vorzeichen veränderte (anstelle einer Nettoschuld von 2.3 Mio. CHF resultierte ein Nettovermögen von 2.5 Mio. CHF) bewegt sie sich mit einem Nettovermögen von über 3 Mio. CHF in ruhigen Gewässern.

Die Bruttoschuld belief sich am Ende des Berichtsjahres auf CHF 6'915'016.88, was einer marginalen Erhöhung zum Vorjahr entspricht. Die Brutto-Pro-Kopf-Verschuldung senkte sich infolge der erhöhten Einwohnerzahl von CHF 7'635.49 im Jahre 2016 kontinuierlich auf CHF 7'085.06 im Berichtsjahr. Die Gemeinde Bitsch weist zudem erstmals ein Pro-Kopf-Vermögen von über CHF 3'000.00 (CHF 3'215.91) aus.

Anmerkung der Red.: Die Einwohnerzahl basiert auf den Vorgaben des Kantons.

1. Selbstfinanzierungsgrad

	Rechnung 2018	Durchschnitt	Rechnung 2017
	255.1%	201.7%	156.7%
	sehr gut	sehr gut	sehr gut

Richtwerte	0 - 60%	ungenügend
	60 - 80%	genügend
	80 - 100%	gut
	mehr als 100%	sehr gut

2. Selbstfinanzierungskapazität

Rechnung 2018	Durchschnitt	Rechnung 2017
29.4%	26.4%	23.1%
sehr gut	sehr gut	sehr gut

Richtwerte	0 - 8%	ungenügend
	8 - 15%	genügend
	15 - 20%	gut
	mehr als 20%	sehr gut

3.1 Ordentl. Abschreibungssatz

Rechnung 2018	Durchschnitt	Rechnung 2017
15.0%	15.0%	15.0%
genügende Abschr.	genügende Abschr.	genügende Abschr.

Richtwerte	0 - 5%	ungenügende Abschreibung
	5 - 8%	schwache Abschreibung
	8 - 10%	mittelmässige Abschreibung
	mehr als 10%	genügende Abschreibung

3.2 Gesamter Abschreibungssatz

Rechnung 2018	Durchschnitt	Rechnung 2017
103.8%	82.1%	63.9%

4. Nettovermögen pro Kopf

Rechnung 2018	Durchschnitt	Rechnung 2017
3'216.00	2'787.00	2'338.00
keine Verschuldung	keine Verschuldung	keine Verschuldung

Richtwerte	bis -3'000.00	kleine Verschuldung
	bis -5'000.00	angemessene Verschuldung
	bis -7'000.00	grosse Verschuldung
	bis -9'000.00	sehr grosse Verschuldung

5. Bruttoschuldenvolumenquote

Rechnung 2018	Durchschnitt	Rechnung 2017
128.8%	132.0%	135.4%
sehr gut	sehr gut	sehr gut

Richtwerte	mehr als 250%	ungenügende
	200 - 250%	genügend
	150 - 200%	gut
	weniger als 150%	sehr gut

Antrag an die Urversammlung

Wie die Kommentare, Tabellen, Grafiken und Erläuterungen zeigen, ist der Finanzhaushalt der Gemeinde Bitsch in Ordnung. Zudem hat die Gemeinde Bitsch keine Zusatzkredite oder anderweitige als die aufgeführten Eventualverpflichtungen zu verzeichnen.

Der Gemeinderat von Bitsch beantragt der Urversammlung vom 23. Mai 2019 die Jahresrechnung des vergangenen Geschäftsjahres 2018 - wie hier dargelegt - anzunehmen.

Gemeindeverwaltung Bitsch

Für die Sektion Finanzen

Kuonen Edgar
Gemeindepräsident

Schmidt Rico
Gemeindschreiber

Laufende Rechnung nach Funktionen

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	725'969.00	226'065.65	714'850	224'200	693'465.96	227'468.90
11	LEGISLATIVE	5'331.20	0.00	5'500	0	5'572.05	0.00
3010	Besoldung Wahlhelfer	0.00		0		50.95	
3170	Wahlbüro, Spesenentschädigung	831.20		1'000		1'021.10	
3184	Revision- und Treuhandkosten	4'500.00		4'500		4'500.00	
12	EXEKUTIVE	125'073.26	0.00	127'200	0	101'372.57	0.00
3010.01	Besoldung Präsident	34'634.90		32'400		25'743.40	
3010.02	Besoldung Gemeinderäte	56'164.75		61'800		43'327.10	
3030	Sozialleistungen	8'648.61		8'000		6'890.87	
3090	Sonstige Personalkosten (Kurse)	0.00		0		3'628.80	
3170	Reise- & Repräsentationsspesen	23'125.00		22'000		20'650.00	
3180	Rechtsberatung	2'500.00		3'000		1'132.40	
20	Allgemeine Verwaltung	396'736.34	47'227.80	402'650	46'800	402'424.90	49'811.30
3010	Löhne Verwaltungspersonal	211'896.16		198'000		201'746.32	
3030	Sozialleistungen	43'934.93		43'500		44'495.36	
3090	Sonstige Personalkosten (Kurse)	0.00		400		0.00	
3100.01	Büromaterial & Drucksachen	13'893.10		15'000		11'571.50	
3100.03	Fachliteratur und Zeitschriften	546.00		700		775.88	
3100.04	Programme EDV	14'612.55		16'000		14'711.00	
3111	Maschinen	0.00		2'000		2'491.65	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'364.25		2'300		2'201.90	
3130	Verbrauchsmaterialien	9'147.20		11'000		8'580.95	
3150	Unterhalt Mobiliar, Maschinen	955.35		6'000		2'971.85	
3171	Repräsentationen und Empfänge	4'065.00		13'000		12'434.35	
3173	Webseite	245.70		1'000		1'860.60	
3174	Inserate	596.95		500		1'146.90	
3175.01	Verladekarten	0.00		3'000		3'750.00	
3175.02	Tageskarten Gemeinde	28'232.64		26'800		28'233.28	
3175.03	Miete e-mob	4'884.35		6'000		5'106.30	
3176	Radioempfang	313.20		450		417.85	
3180	Versicherungen	22'832.80		21'000		23'419.50	
3181	Telefongebühren	4'150.75		3'500		2'999.25	
3182	Porto- & Postcheckspesen	6'714.29		7'500		7'361.06	
3510	Fremdenkontrolle	2'378.50		1'200		1'963.25	
3511	Pässe & ID-Karten	3'198.40		2'600		2'927.80	
3620	Beitrag Gemeindeverband	922.40		900		876.20	
3650	Beiträge	13'259.20		16'000		13'824.00	
3651	Re-Audit Energiestadt - Beratung	2'777.75		0		3'382.75	
3652	Personalesen	3'014.87		2'500		2'175.40	
3653	Weihnachtsgeschenke	800.00		1'800		1'000.00	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.01	Kanzlei- & Amtsgebühren		2'433.30		1'700		2'228.00
4310.03	ID / CH-Pässe		5'049.00		4'000		4'451.00
4310.04	AHV-Zweigstellenleiter		2'826.00		2'800		2'863.80
4310.05	Fremdenkontrolle		3'776.50		1'800		3'269.50
4310.06	Abonnementdienste		385.00		4'500		2'780.00
4310.07	Tageskarten		32'700.00		31'000		32'192.00
4310.08	Vermietung e-mob		58.00		1'000		2'027.00
29	BAUVERWALTUNG	106'689.94	15'167.85	105'600	8'000	120'611.57	22'980.50
3010	Löhne Verwaltungspersonal	74'521.95		79'000		76'101.95	
3030	Sozialleistungen	15'826.26		16'000		16'799.36	
3090	Sonstige Personalkosten	559.25		500		1'039.70	
3100	Büromaterial & Drucksachen	2'040.95		1'800		2'153.30	
3150	URE Mobilien, Maschinen, PC	1'579.05		1'300		7'102.80	
3181	Telefongebühren	729.35		1'000		872.10	
3182	Portospesen	1'085.40		1'000		1'057.80	
3184	Baubewilligungen	10'347.73		5'000		15'484.56	
4310	Baubewilligungen		15'167.85		8'000		22'980.50
90	VERWALTUNGSGEBÄUDE	92'138.26	163'670.00	73'900	169'400	63'484.87	154'677.10
3010	Löhne Abwartspersonal MZA	7'533.82		8'800		7'563.07	
3030	Sozialleistungen	821.63		900		580.60	
3111	Maschinen	0.00		2'000		567.80	
3112	Einrichtungen	0.00		1'000		0.00	
3113	Miete PP Giro West	0.00		4'000		4'000.00	
3114	Ordnung & Sicherheit	31'749.75		10'000		0.00	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	21'582.55		20'200		21'303.30	
3140	Baulicher Unterhalt	30'450.51		24'000		27'274.30	
3150	Unterhalt Mobilien, Maschinen	0.00		3'000		2'195.80	
4270	Mieterträge Verwaltungsgebäude		138'680.00		132'000		140'000.00
4271	Mieteinnahmen Gemeindesaal		3'650.00		1'800		2'570.00
4272	Waschmaschinengeld MZA		490.00		600		497.10
4273	Einnahmen Garagen/PP		20'850.00		35'000		11'610.00
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	77'314.94	20'452.50	76'700	19'300	91'796.14	33'751.50
100	GRUNDBUCH, KATASTER	25'981.95	6'687.00	26'000	6'000	37'541.15	20'355.00
3010	Besoldung Registerhalter	15'000.00		13'500		13'500.00	
3030	Sozialleistungen	3'000.00		2'700		2'803.15	
3100.01	EDV	2'981.95		2'300		1'609.50	
3184	Kataster Nachführung	5'000.00		7'500		19'628.50	
4310	Registerhaltergebühren		3'187.00		3'000		1'981.00
4690	Rückerst. Katasterschätzungen		3'500.00		3'000		18'374.00
120	RECHTSSPRECHUNG	820.12	0.00	900	0	820.12	0.00
3010	Entschädigung Richter	748.80		800		748.80	
3030	Sozialleistungen	71.32		100		71.32	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	FEUERWEHR	45'396.60	13'765.50	45'000	13'300	48'411.50	13'396.50
3510	Alarmierungssysteme	288.00		0		288.00	
3520	Beteilig. an Stützpunkfeuerwehr	45'108.60		45'000		48'123.50	
4300	Feuerwehersatzgebühr		13'765.50		13'300		13'396.50
160	ZIVILSCHUTZ	147.70	0.00	1'500	0	3'246.25	0.00
3140	Baulicher Unterhalt	0.00		1'000		3'099.15	
3150	Unterhalt Mobilien, Maschinen	0.00		500		0.00	
3180	System Polyalert	147.70		0		147.10	
170	GEMEINDEFÜHRUNGSSTAB	4'968.57	0.00	3'300	0	1'777.12	0.00
3010	Besoldung Gemeindeführungsstab	1'025.00		2'000		387.50	
3030	Sozialleistungen	76.27		200		36.92	
3090	Sonstige Personalkosten	1'215.75		1'100		1'352.70	
3112	Einrichtungen	2'401.75		0		0.00	
3181	Telephongebühren	249.80		0		0.00	
2	BILDUNG	799'812.05	20'274.95	700'800	21'000	769'587.48	22'562.30
210	PRIMARSCHULE & KINDERGARTEN	563'579.20	14'810.00	479'900	12'600	533'662.51	16'847.50
3010.02	Besoldung Abwärtspersonal	42'268.84		42'200		44'767.16	
3010.03	Besoldung Hausaufgabenhilfe	9'471.00		7'000		11'032.50	
3010.04	Schulkommission / Bibliothek	534.90		600		533.20	
3030	Sozialleistungen	6'892.96		5'100		5'792.37	
3090	Sonstige Personalkosten	563.00		1'300		1'000.00	
3100	Schulmaterial & Lehrmittel	16'375.61		15'200		14'236.55	
3110	Mobilien / Maschinen	3'283.40		2'000		12'587.90	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	21'509.20		18'800		19'682.50	
3130	Verbrauchsmaterial	2'908.35		2'000		3'301.85	
3140	Baulicher Unterhalt	38'396.45		20'000		22'473.50	
3150	Unterhalt Mobilien, Maschinen	5'038.10		5'000		7'748.80	
3170.01	Sonstiger Schulsport	8'011.80		8'000		9'740.00	
3170.02	Schulspaziergang & and. Ausflüge	3'444.38		2'000		2'948.95	
3181	Telefongebühren	536.95		700		532.70	
3184	Schülertransporte	100'355.80		101'000		99'698.20	
3186	Schülertransport Oberried	14'739.00		11'000		11'869.00	
3610	Beteiligung Primarschule	238'135.60		218'000		236'957.80	
3620	Beteiligung KiTa Gletscherfloh	51'113.86		20'000		28'759.53	
4270	Miet- und Verw.Einnahmen KiTa		14'000.00		12'000		16'000.00
4330	Hausaufgabenhilfe		810.00		600		847.50
212	ORIENTIERUNGSSCHULE	212'157.35	0.00	189'000	0	198'878.95	0.00
3610	Beteiligung Orientierungsschule	74'268.60		63'000		65'367.00	
3620	Beteiligung Schulzentrum Aletsch	27'072.30		26'000		29'866.15	
3620.01	Beteiligung OS Betriebskosten	93'876.45		87'000		86'635.80	
3620.02	Beteiligung OS Investitionskosten	16'940.00		13'000		17'010.00	

Laufende Rechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
(nach Funktionen)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	STUDENTEN	2'603.00	1'301.50	5'300	2'800	2'561.20	1'110.60
3640	Fahrkosten Sekundarschule II	2'603.00		5'300		2'561.20	
4610	Kantonsbeitrag Sekundarstufe II.		1'301.50		2'800		1'110.60
214	MUSIKSCHULEN	5'095.00	0.00	5'600	0	6'465.50	0.00
3650.01	Beitrag an Musikschule Oberwallis	5'095.00		5'600		6'465.50	
220	SONDERSCHULEN	7'692.60	0.00	11'000	0	17'968.42	0.00
3610	Beteiligung an Sonderschulen	5'142.60		8'000		14'636.42	
3650	Beiträge an Sonderschulen	2'550.00		3'000		3'332.00	
239	LEHRLINGE	8'684.90	4'163.45	10'000	5'600	10'050.90	4'604.20
3640	Fahrkosten der Lernenden	8'684.90		10'000		10'050.90	
4610	Kantonsbeitrag Lernenden		4'163.45		5'600		4'604.20
3	KULTUR, FREIZEIT, KULTUS	220'156.18	2'395.00	205'100	2'700	206'984.30	24'080.50
300	KULTURFÖRDERUNG	15'561.45	0.00	18'400	0	30'431.70	0.00
3110.01	Flaggen, Kunstobjekte etc.	0.00		700		1'210.00	
3110.02	Weihnachtsbäumen, Beleuchtung	1'742.40		2'400		675.00	
3170	Weltliche Feiern	1'145.25		2'000		1'413.50	
3171	Seniorenausflug/Altgemeinderäte	2'537.90		3'000		11'848.25	
3184	Jungbürgerfeier	1'010.90		500		1'358.00	
3650.01	Beiträge an kulturelle Vereine	4'000.00		4'000		8'500.00	
3650.03	Beiträge an Kulturveranstaltungen	125.00		800		426.95	
3650.05	Beitrag an Burgerschaft	5'000.00		5'000		5'000.00	
330	FREIZEITANLAGEN, WANDERWEGE	21'735.47	2'395.00	32'500	2'700	15'770.41	2'960.00
3010	Löhne Abwartspersonal	650.60		1'000		804.65	
3030	Sozialleistungen	64.79		100		80.61	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	1'333.25		1'400		945.55	
3140	Baulicher Unterhalt	19'686.83		30'000		13'939.60	
4270	Mieteinnahmen KVL		2'297.50		2'500		2'860.00
4271	Mieteinnahmen Tische/Stühle		97.50		200		100.00
340	SPORT	14'329.09	0.00	15'300	0	10'567.97	0.00
3010	Löhne Abwartspersonal	1'493.85		1'400		1'684.60	
3030	Sozialleistungen	142.29		200		187.37	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	985.10		1'200		893.30	
3140	Baulicher Unterhalt	6'707.85		8'000		3'652.70	
3650.01	Beiträge an Sportvereine	3'000.00		2'500		2'150.00	
3650.02	Beitrag an Terpetch	2'000.00		2'000		2'000.00	
390	KIRCHE	168'530.17	0.00	138'900	0	150'214.22	21'120.50
3010	Löhne (Sakristan, Abwarte usw.)	10'869.30		11'800		10'685.80	
3030	Sozialleistungen	1'123.32		1'400		1'249.97	
3120	Wasser, Energie, Heizmaterial	145.25		200		153.05	
3130	Verbrauchsmaterial	1'651.60		1'000		2'282.45	

Laufende Rechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
(nach Funktionen)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140	Baulicher Unterhalt	1'767.40		4'000		3'382.20	
3170	Religiöse Veranstaltungen	1'493.10		1'500		1'788.30	
3620.01	Anteil Pfarreirechnung	144'580.20		113'000		124'792.45	
3620.03	Beitrag evang.-ref. Kirchengemeinde	6'900.00		6'000		5'880.00	
4360	Rückerstattungen Dritter/Spenden		0.00		0		21'120.50
4	GESUNDHEIT	34'420.75	0.00	28'200	0	30'230.16	0.00
450	BEHANDLUNGEN	1'589.75	0.00	1'500	0	1'947.31	0.00
3610	Suchtbehandlungen	1'589.75		1'500		1'947.31	
460	SCHULARZT	891.00	0.00	0	0	1'043.45	0.00
3610	Schulärztliche Dienste	891.00		0		1'043.45	
490	GESUNDHEITSWESEN	31'940.00	0.00	26'700	0	27'239.40	0.00
3610	Rettungswesen	6'498.95		5'500		6'637.50	
3650.01	Beitrag an div. Institutionen	600.00		3'200		650.00	
3660	Beiträge für Schulzahnpflege	24'841.05		18'000		19'951.90	
5	SOZIALE WOHLFAHRT	274'337.12	0.00	242'900	0	290'306.14	0.00
530	SOZIALVERSICHERUNGEN	36'097.51	0.00	21'000	0	39'364.29	0.00
3610.02	Ergänzungsleistungen	36'097.51		21'000		39'364.29	
540	JUGEND	31'776.00	0.00	6'000	0	4'801.05	0.00
3610	KESB	27'576.00		0		0.00	
3650.02	Beitrag an Kindertagesbetreuung	0.00		0		1'201.05	
3650.04	Erziehungseinrichtungen	4'200.00		6'000		3'600.00	
550	EINRICHTUNGEN	64'368.63	0.00	56'000	0	83'989.52	0.00
3610	Einrichtungen (Behind./Soziales)	64'368.63		41'000		68'989.52	
3611	Betrieb Alters- und Pflegeheime	0.00		15'000		15'000.00	
570	ALTERSHEIME	1'971.96	0.00	0	0	1'211.06	0.00
3640	Subv. Betriebskosten Pflegeheime	1'971.96		0		1'211.06	
580	ALLGEMEINE FÜRSORGE	41'087.05	0.00	54'000	0	71'667.29	0.00
3620	KESB	0.00		26'000		27'200.00	
3660	Sozialhilfe/Unterhaltsbeiträge	41'087.05		28'000		44'467.29	
581	ARMENUNTERSTÜTZUNG	20'077.05	0.00	19'000	0	18'104.00	0.00
3660.03	Unterstützungen	20'077.05		19'000		18'104.00	
582	ARBEITSLÖSENWESEN	7'301.77	0.00	5'500	0	9'287.53	0.00
3610	Kantonaler Beschäftigungsfonds	7'301.77		5'500		9'287.53	
588	SOZIALMEDIZINISCHES REGIONALZENTRUM	70'507.15	0.00	80'000	0	61'597.65	0.00
3650	Sozialmed. Regionalzentrum	70'507.15		80'000		61'597.65	

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
590	HILFSAKTIONEN	1'150.00	0.00	1'400	0	283.75	0.00
3650.02	Verschiedene Beiträge	1'150.00		1'400		283.75	
6	VERKEHR	503'856.44	37'198.50	520'600	38'300	514'334.99	41'072.85
610	KANTONSSTRASSEN	32'838.04	0.00	55'000	0	49'319.83	0.00
3610	URE Strassennetz	32'838.04		55'000		49'319.83	
620	GEMEINDESTRASSEN	33'004.10	1'600.00	36'000	1'600	38'839.98	1'600.00
3110	Strassensignalisation	5'120.75		2'000		0.00	
3120	Energie Öffentliche Beleuchtung	12'558.35		12'500		12'626.40	
3140.01	Strassenunterhalt	7'850.10		12'000		13'160.07	
3140.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	928.80		7'000		8'984.40	
3150.02	Schneeräumung	6'546.10		2'500		4'069.11	
4360.02	Allgemeine Plakatgesellschaft		1'600.00		1'600		1'600.00
625	WERKHOF	217'429.55	425.00	208'800	1'200	208'120.53	3'915.90
3010	Löhne Betriebspersonal	134'050.09		132'000		130'045.57	
3030	Sozialleistungen	27'600.06		27'000		27'067.56	
3090	Übrige Personalkosten (Kurse)	61.00		600		600.00	
3111	Maschinen	7'375.40		3'000		5'776.85	
3113	Fahrzeuge	14'332.80		15'000		10'023.65	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	3'506.90		2'700		2'070.00	
3130.01	Verbrauchsmaterial	9'140.40		8'500		10'694.55	
3130.02	Betriebsstoffe Fahrzeuge	8'388.80		6'000		6'081.20	
3180	Versicherungen	12'304.35		13'100		14'955.95	
3181	Telefongebühren	669.75		900		805.20	
4360.01	Entgelte von Dritten		425.00		1'200		3'915.90
650	REGIONALVERKEHR	220'584.75	35'173.50	220'800	35'500	218'054.65	35'556.95
3650.01	Beitrag an Regionalverkehr	43'117.40		42'000		41'586.05	
3650.02	Abos für Schüler	30'000.00		30'000		30'000.00	
3650.03	Nacht-Publicar	27'722.75		27'500		27'800.00	
3650.04	Tarifverbund	3'231.00		3'300		3'240.00	
3650.05	Ortsbus	116'513.60		118'000		115'428.60	
4610	Beteiligung Dritter an Ortsbus		35'173.50		35'500		35'556.95
7	UMWELT, RAUMORDNUNG	304'783.37	99'731.08	278'200	70'700	246'092.74	117'844.41
700	WASSERVERSORGUNG	138'786.99	47'356.36	146'900	32'500	131'029.96	56'957.31
3010	Löhne Betriebspersonal	42'913.33		45'000		42'693.33	
3030	Sozialleistungen	8'432.67		8'600		8'791.61	
3090	Sonstige Kosten - Wasserverband	895.00		800		1'199.60	
3100	Büromaterial & Drucksachen	710.00		700		680.00	
3111	Maschinen	4'993.74		4'000		0.00	
3120.01	Energie	2'877.94		3'600		2'771.70	
3130	Verbrauchsmaterialien	278.92		1'000		1'412.60	

Laufende Rechnung		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
(nach Funktionen)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140	Baulicher Unterhalt	29'962.44		35'000		29'871.90	
3150.02	Unterhalt Mobilien, Maschinen	4'258.27		12'000		3'891.02	
3181	Telefongebühren	3'652.63		4'200		4'874.40	
3182	Portospesen	1'005.16		1'000		1'074.93	
3184.02	Fremde Wasserlieferung	33'368.74		28'000		27'806.30	
3184.03	Analysen, Expertisen	5'438.15		3'000		5'962.57	
4340.01	Trinkwassergebühren		11'704.75		12'500		11'154.08
4340.03	Anschlussgebühren Trinkwasser		34'874.31		20'000		44'171.65
4360.01	Rückerstattung baulicher Unterhalt		777.30		0		1'631.58
710	ABWASSER	57'887.11	34'874.32	53'200	20'000	57'349.72	44'171.65
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	732.20		200		599.45	
3140	Baulicher Unterhalt	2'602.01		3'000		1'076.00	
3520	Unterhalts- & Betriebskosten ARA	54'552.90		50'000		55'674.27	
4340.01	Anschlussgebühren Abwasser		34'874.32		20'000		44'171.65
720	KEHRICHT	37'651.00	17'500.40	29'100	18'200	27'503.35	16'715.45
3110	Ankauf Container/Abfallbehälter	5'545.70		1'500		1'888.65	
3120	Wasser, Energie & Heizmaterial	348.05		600		459.60	
3140	Baulicher Unterhalt	1'362.75		1'500		0.00	
3184.01	Separatsammlungen	19'021.30		13'000		11'709.30	
3184.02	Sonstige Kosten	1'411.90		2'500		4'078.85	
3184.03	Häcksel & Grünabfuhr	9'961.30		10'000		9'366.95	
4370	Kehrichtbussen		0.00		200		262.00
4520	Rückerstattung Gebührenverbund		17'500.40		18'000		16'453.45
750	GEWÄSSER	387.14	0.00	2'000	0	2'160.00	0.00
3140	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	387.14		2'000		2'160.00	
790	RAUMPLANUNG	70'071.13	0.00	47'000	0	28'049.71	0.00
3173	GIS Internetkosten	4'216.55		4'000		8'328.75	
3184.01	Ortsplanung	3'455.00		4'000		3'470.06	
3184.04	GIS Nachführung	4'593.45		4'000		0.00	
3184.05	Wohnbauförderung	14'096.00		35'000		16'250.90	
3184.06	Umwetterschäden	43'710.13		0		0.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	16'716.54	20'542.35	17'300	31'700	18'749.54	27'781.00
800	LANDWIRTSCHAFT	15'986.54	20'542.35	16'500	31'700	17'961.14	27'781.00
3140.02	URE Bewässerungsanlagen	13'549.20		13'000		11'174.14	
3650.06	URE Gefrieranlage	637.34		1'000		4'597.00	
3660	Beiträge z.G. der Landwirtschaft	1'800.00		2'500		2'190.00	
4340.02	Gefrierfachmieten		5'157.35		5'100		0.00
4340.03	Vergütung Wasserwasser		10'785.00		22'000		23'181.00
4340.04	Vergütung Kehrwasser		4'600.00		4'600		4'600.00

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
810	FORSTWIRTSCHAFT	730.00	0.00	800	0	788.40	0.00
3520.01	Forstbetriebsgemeinschaft	730.00		800		788.40	
9	FINANZEN, STEUERN	2'412'019.57	4'942'725.93	1'543'600	4'125'400	2'128'088.39	4'495'074.38
900	STEUERN NATÜRLICHE PERSONEN	355'839.65	1'972'559.74	334'700	1'803'700	348'035.95	1'837'311.20
3200	Vergütungszinsen	2'215.95		2'300		2'072.80	
3400	Steuern überbaute Grundstücke	40'353.55		29'700		37'437.25	
3660	Abzüge für Verheiratete	313'270.15		300'000		307'993.85	
3670	Konfiskatorische Steuern	0.00		2'700		532.05	
4000.01	Einkommenssteuern		1'558'090.20		1'450'000		1'449'778.05
4000.02	Vermögenssteuern		194'648.40		175'000		190'374.90
4000.03	Quellensteuern		68'010.04		70'000		79'022.30
4000.04	Kopfsteuern		6'844.60		6'200		6'437.70
4000.06	Kapitalabfindungen		43'121.55		12'000		18'351.50
4020.01	Gebäudesteuern		94'519.20		85'000		86'262.80
4020.02	Grundstücksteuern		7'325.75		5'500		7'083.95
901	STEUERN JURISTISCHE PERSONEN	0.00	551'061.65	0	534'600	0.00	519'425.85
4010.01	Gewinnsteuern		197'104.80		185'000		171'985.10
4010.02	Kapitalsteuern		95'454.20		89'000		87'238.10
4010.04	Steuern SBB		34'128.70		28'600		28'616.00
4020	Grundstücksteuern		224'373.95		232'000		231'586.65
903	VERMÖGENSGEWINNSTEUERN	0.00	32'754.40	0	10'000	0.00	9'838.50
4030	Grundstückgewinnsteuern		32'754.40		10'000		9'838.50
904	ERBSCHAFTS- & SCHENKUNGSSTEUERN	0.00	13'056.45	0	2'000	0.00	16'181.70
4050	Erbschafts- & Schenkungssteuern		13'056.45		2'000		16'181.70
907	STEUERERLASSE, -BUSSEN	19'911.10	0.00	15'000	0	14'846.10	0.00
3190.02	Steuerverluste / Betreuungsspesen	19'911.10		15'000		14'846.10	
908	ABSCHREIBUNGEN DEBITOREN	4'940.20	0.00	0	0	258.40	0.00
3190.01	Abschreibungen Debitoren	4'940.20		0		258.40	
909	KANTONSSTEUERN	77'265.55	0.00	75'000	0	88'337.30	0.00
3190	Kantonssteuern	77'265.55		75'000		88'337.30	
920	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	182'983.00	0.00	182'000	0	317'455.25	0.00
3410	Beitrag Finanzausgleich	182'983.00		182'000		317'455.25	
930	EINNAHMEANTEIL GEBÜHREN	0.00	12'170.50	0	11'000	0.00	11'649.95
4410.01	Hundesteuern		8'925.00		8'000		8'345.00
4410.02	Wirtschaftspatente, Konzessionen		186.40		200		180.05

Laufende Rechnung (nach Funktionen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4410.03	Steuern auf Wasserzinsen (Rhone)		3'059.10		2'800		3'124.90
932	REGALIEN UND KONZESSIONEN	128'024.05	2'351'301.66	102'500	1'757'500	127'098.95	2'093'957.63
3190	Beteiligung Gewässerfond	110'407.80		85'000		111'538.80	
3510	Landschaftsfranken	17'616.25		17'500		15'560.15	
4100.01	Wasserrechtszinsen		2'229'181.90		1'700'000		1'890'821.05
4100.02	Kiesausbeutung		10'000.00		10'000		10'000.00
4100.04	Energieverkauf		68'252.21		7'000		25'179.08
4100.06	Baurechtszinsen		24'250.55		24'000		148'917.50
4100.07	Monopolabgabe EnBAG		19'617.00		16'500		19'040.00
940	ZINSEN	64'397.23	9'821.53	67'400	6'600	64'344.60	6'709.55
3183	Bankgebühren	257.23		400		204.60	
3220	Darlehenszinsen	64'140.00		67'000		64'140.00	
4200	Zinsen auf Kontokorrentguthaben		208.15		100		82.95
4210	Verzugszinsen		6'026.45		3'000		3'086.60
4220	Dividenden & Zinsen		3'586.93		3'500		3'540.00
990	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND & ERTRAG	761'173.26	0.00	767'000	0	916'867.86	0.00
3300.01	Abschreibungen Finanzvermögen	1'000.00		0		14'999.00	
3310	Ordentliche Abschreibungen	228'026.14		230'000		270'584.41	
3320	Zusätzliche Abschreibungen	532'147.12		537'000		631'284.45	
999	ABSCHLUSS	817'485.53	0.00	0	0	250'843.98	0.00
3890	Ertragsüberschuss	817'485.53		205'050		250'843.98	
	TOTAL AUFWAND	5'369'385.96		4'328'250		4'989'635.84	
	TOTAL ERTRAG		5'369'385.96		4'533'300		4'989'635.84

Laufende Rechnung nach Arten

Laufende Rechnung (Arten)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	AUFWAND	5'369'385.96		4'328'250		4'989'635.84	
30	PERSONALAUFWAND	763'706.40		755'800		735'083.77	
31	SACHAUFWAND	1'023'705.74		940'850		965'535.83	
32	PASSIVZINSEN	66'355.95		69'300		66'212.80	
33	ABSCHREIBUNGEN	761'173.26		767'000		916'867.86	
34	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG	223'336.55		211'700		354'892.50	
35	ENTSCHÄDIGUNGEN AN GEMEINWESEN	123'872.65		117'100		125'325.37	
36	EIGENE BEITRÄGE	1'589'749.88		1'466'500		1'574'873.73	
38	EINLAGEN IN SPEZIALFINANZIERUNGEN, STIFTUNGEN, VORFINANZ.	817'485.53		205'050		250'843.98	
4	ERTRAG		5'369'385.96		4'533'300		4'989'635.84
40	STEUERN		2'569'432.24		2'350'300		2'382'757.25
41	REGALIEN & KONZESSIONEN		2'351'301.66		1'757'500		2'093'957.63
42	VERMÖGENSERTRÄGE		189'886.53		190'700		180'346.65
43	ENTGELTE		184'956.18		158'900		244'825.16
44	BEITRÄGE OHNE ZWECKBINDUNG		12'170.50		11'000		11'649.95
45	RÜCKERSTATTUNGEN VON GEMEINWESEN		17'500.40		18'000		16'453.45
46	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		44'138.45		46'900		59'645.75
	TOTAL AUFWAND	5'369'385.96		4'328'250		4'989'635.84	
	TOTAL ERTRAG		5'369'385.96		4'533'300		4'989'635.84

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung (nach Funktionen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	281'753.61	0.00	170'000	0	15'000.00	0.00
90	VERWALTUNGSGEBÄUDE	281'753.61	0.00	170'000	0	15'000.00	0.00
5030.01	Sanierung MZA	163'719.76		63'000		15'000.00	
5030.03	Erweiterung Bistro	7'090.95		13'000		0.00	
5030.08	Sanierung Gemeindeküche	54'418.50		30'000		0.00	
5030.09	Sanierung GIRO-Konsum	56'524.40		64'000		0.00	
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	0.00	0.00	0	0	88'240.43	0.00
100	GRUNDBUCH, KATASTER	0.00	0.00	0	0	29'254.50	0.00
5610	Vermessungen	0.00		0		29'254.50	
140	FEUERWEHR	0.00	0.00	0	0	5'033.80	0.00
5030.05	Brandschutzanlage (Baletscha S)	0.00		0		5'033.80	
160	ZIVILSCHUTZ	0.00	0.00	0	0	53'952.13	0.00
5010	Zivilschutzräume	0.00		0		53'952.13	
2	BILDUNG	25'693.07	0.00	20'000	0	31'602.75	0.00
210	PRIMARSCHULE & KINDERGARTEN	25'693.07	0.00	20'000	0	31'602.75	0.00
5030.01	Primarschulhaus 1964	15'274.12		20'000		0.00	
5030.07	Kita Gletscherfloh	10'418.95		0		31'602.75	
3	KULTUR, FREIZEIT, KULTUS	70'388.32	0.00	95'000	0	29'448.45	0.00
330	FREIZEITANLAGEN, WANDERWEGE	29'650.07	0.00	30'000	0	11'568.45	0.00
5010.11	Wanderwege allgemein	29'650.07		30'000		11'568.45	
340	SPORT	16'040.25	0.00	10'000	0	0.00	0.00
5010	Sportplatz	16'040.25		10'000		0.00	
390	KIRCHE	24'698.00	0.00	55'000	0	17'880.00	0.00
5010.01	Erstellen Urnengräber	24'698.00		0		17'880.00	
5030.02	Kapelle Wasen	0.00		55'000		0.00	
5	SOZIALE WOHLFAHRT	6'520.34	0.00	0	0	3'814.46	0.00
550	EINRICHTUNGEN	6'520.34	0.00	0	0	3'814.46	0.00
5610	Investitionen Einrichtungen	6'520.34		0		3'814.46	
6	VERKEHR	186'562.96	18'495.00	120'000	0	458'291.27	11'927.25
610	KANTONSSTRASSEN	32'964.05	0.00	25'000	0	52'994.00	0.00
5610	Baukosten Strassennetz	32'964.05		25'000		52'994.00	

Investitionsrechnung (nach Funktionen)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
620	GEMEINDESTRASSEN	135'641.76	18'495.00	80'000	0	267'572.27	11'927.25
5010.05	Strassenbeleuchtung	32'310.00		60'000		8'880.80	
5010.12	Erschliessung Massaboden	0.00		0		115'000.17	
5010.13	Dorfstrasse Wasen	103'331.76		0		21'183.05	
5010.21	Fahrradunterstand	0.00		0		13'000.00	
5010.23	Parkplatz Turnhalle	0.00		0		91'620.65	
5010.24	PP Hennebiquekanal	0.00		20'000		0.00	
5010.25	PP Signalisation & Markierungen	0.00		0		17'887.60	
6010.01	Erschliessung Massaboden		0.00		0		3'314.15
6610	Kantonsbeitrag		18'495.00		0		8'613.10
625	WERKHOF	17'957.15	0.00	15'000	0	137'725.00	0.00
5060.08	Kommunalfahrzeug	0.00		0		100'725.00	
5060.12	Böschungsmähgerät	0.00		0		37'000.00	
5060.14	Raupenfahrzeug	17'957.15		15'000		0.00	
7	UMWELT, RAUMORDNUNG	52'355.62	0.00	340'000	0	83'117.20	0.00
700	WASSERVERSORGUNG	43'129.17	0.00	320'000	0	17'303.30	0.00
5010.14	Beschaffung Wasserzähler	27'821.07		0		0.00	
5010.25	Ausbau Termen - Bitsch (prov.)	0.00		300'000		12'443.30	
5010.26	Machbarkeitsanalyse Uranred.	0.00		0		4'860.00	
5030.03	Reservoir Tiefenboden	0.00		20'000		0.00	
5090.03	Gesamtkonzept Trinkwasserver- sorgung	15'308.10		0		0.00	
710	ABWASSER	9'226.45	0.00	0	0	61'704.90	0.00
5010.14	Leitungsumlegung MFH Walker	0.00		0		13'590.90	
5010.15	Leitungsumlegung Chavez	9'226.45		0		48'114.00	
790	RAUMPLANUNG	0.00	0.00	20'000	0	4'109.00	0.00
5800.01	Nutzungsplanung	0.00		20'000		0.00	
5800.12	Hangsicherung Unners Äbnet	0.00		0		4'109.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	13'594.34	0.00	15'000	0	97'938.84	60'000.00
800	LANDWIRTSCHAFT	13'594.34	0.00	15'000	0	97'938.84	60'000.00
5010.02	Wässerwasserleitung Bitscheri	4'635.40		15'000		97'938.84	
5010.03	Kleinbecken Fleschen / Schaftola	8'958.94		0		0.00	
6010.01	Wässerwasserleitung Bitscheri		0.00		0		60'000.00
	TOTAL INVESTITIONSAUSGABEN	636'868.26		760'000		807'453.40	
	TOTAL INVESTITIONSEINNAHMEN		18'495.00		0		71'927.25
	NETTOINVESTITION		618'373.26		760'000		735'526.15

Investitionsrechnung nach Arten

Investitionsrechnung (nach Arten)		Rechnung 2018		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	AUSGABEN	636'868.26		760'000		807'453.40	
50	SACHGÜTER	597'383.87		715'000		717'281.44	
5010	Tiefbauten	256'671.94		435'000		527'919.89	
5030	Hochbauten	307'446.68		265'000		51'636.55	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	17'957.15		15'000		137'725.00	
5090	Übrige	15'308.10		0		0.00	
56	EIGENE BEITRÄGE	39'484.39		25'000		86'062.96	
5610	Kanton	39'484.39		25'000		86'062.96	
58	ÜBRIGE ZU AKTIVIERENDE AUSGABEN	0.00		20'000		4'109.00	
5800	Orts- & Raumplanung	0.00		20'000		4'109.00	
6	EINNAHMEN		18'495.00		0		71'927.25
60	ABGANG VON SACHGÜTERN		0.00		0		63'314.15
6010	Tiefbauten		0.00		0		63'314.15
66	BEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG		18'495.00		0		8'613.10
6610	Kantone		18'495.00		0		8'613.10
	TOTAL INVESTITIONSAUSGABEN	636'868.26		760'000		807'453.40	
	TOTAL INVESTITIONSEINNAHMEN		18'495.00		0		71'927.25
	NETTOINVESTITION		618'373.26		760'000		735'526.15

Bestandesrechnung

Bestandesrechnung 2018		Bestand am 31.12.2017	Veränderungen Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2018
1	AKTIVEN	9'836'698.46	22'198'835.30	21'221'788.38	10'813'745.38
10	FINANZVERMÖGEN	8'934'897.46	21'561'967.04	20'443'120.12	10'053'744.38
1000.01	Kassa	2'844.60	43'423.15	43'879.95	2'387.80
1001.01	Postcheck Nr. 19-1640-8	2'501'336.33	4'504'149.07	5'019'479.75	1'986'005.65
1002.01	Raiffeisenbank Aletsch 0026 0020 1	1'020'277.02	5'925'416.57	4'246'064.69	2'699'628.90
1002.03	UBS 263-11378200.0	10'982.30		80.00	10'902.30
1002.04	RB Aletsch - Schutzräume Nr. 0026 0020 2	366.10	0.17		366.27
1002.05	WKB A0872.23.51	31'847.45	34.95	16.10	31'866.30
1002.06	RB Aletsch - Kapellensanierung Nr. 0026 0026 5	26'343.80	13.15		26'356.95
1002.07	Genossenschaftsanteil RB Aletsch-Goms 24260	200.00			200.00
1012.15	Steuern 2009	423'502.00	2'775.15	2'775.15	423'502.00
1012.16	Steuern 2010	520'758.25	79.15	79.15	520'758.25
1012.17	Steuern 2011	632'089.60	70.05	70.05	632'089.60
1012.18	Steuern 2012	828.45	-514.75	313.70	0.00
1012.19	Steuern 2013	619'109.40	886.05	17'505.00	602'490.45
1012.2	Steuern 2014	28'469.80	14.70	16'348.65	12'135.85
1012.21	Steuern 2015	58'024.15	3'141.25	24'119.90	37'045.50
1012.22	Steuern 2016	-2'643.47	404'225.50	302'310.93	99'271.10
1012.23	Steuern 2017	-66'497.45	1'598'817.85	1'439'890.97	92'429.43
1012.24	Steuern 2018	0.00	378'484.45	487'207.72	-108'723.27
1012.98	Steuern 2017 nicht gestellte	689'000.00		689'000.00	0.00
1012.99	Steuern 2018 nicht gestellte	0.00	584'514.10		584'514.10
1015.01	Verrechnungssteuer	1'355.98	1'313.18	99.94	2'569.22
1015.02	Debitoren (Programm)	183'801.35	2'030'436.55	2'053'094.70	161'143.20
1015.03	Debitoren	1'010'779.37	1'009'331.15	1'022'779.37	997'331.15
1019.02	Vorsteuer (Mehrwertsteuer)	1'967.07	8'020.30	5'136.71	4'850.66
1020.01	Wertschriften	11.00	1'000.00	1'000.00	11.00
1020.02	Aktien EWBN AG	73'500.00			73'500.00
1020.03	Stiftung Betreute Alteswohnung DE SEPIBUS	1.00			1.00
1020.08	Stiftung Zentrum Rund ums Alter	66'377.60			66'377.60
1020.1	Bodenkauf	889'062.36			889'062.36
1022.01	Darlehen SMRZ	1.00			1.00
1022.05	Darlehen KiTa Gletscherfloh	189'202.40		2'703.54	186'498.86
1030.01	Transitorische Aktiven	22'000.00	19'171.15	22'000.00	19'171.15
11	VERWALTUNGSVERMÖGEN	901'801.00	636'868.26	778'668.26	760'001.00
1141.14	Dorfstrasse Wasen	0.00	103'331.76	21'331.76	82'000.00
1141.4	PP Turnhalle Nord	55'000.00		55'000.00	0.00
1141.65	Erschliessung Massaboden	78'000.00		39'000.00	39'000.00
1141.71	Rote Meile - Etappe B	223'000.00		40'000.00	183'000.00
1141.85	Trinkwasserleitung Wasen - Ebnet	219'800.00		43'800.00	176'000.00
1143.01	Hochbau	1.00			1.00
1143.03	Sanierung MZA	122'000.00	163'719.76	85'719.76	200'000.00
1143.26	Umbau Bankklokal in Bistro	74'000.00	7'090.95	40'090.95	41'000.00
1143.34	KiTa Gletscherfloh	70'000.00	10'418.95	80'418.95	0.00
1146.02	Maschinen, Fahrzeuge Werkhof	60'000.00	17'957.15	38'957.15	39'000.00

Bestandesrechnung 2018		Bestand am 31.12.2017	Veränderungen Zuwachs	Veränderungen Abgang	Bestand am 31.12.2018
2	PASSIVEN	9'836'698.46	5'675'936.36	4'698'889.44	10'813'745.38
20	FREMDKAPITAL	7'100'136.44	4'858'450.83	4'698'889.44	7'259'697.83
2000.01	Kreditoren (Programm)	350'744.69	3'830'011.51	3'619'463.07	561'293.13
2000.02	Kreditoren	227'710.80	176'723.75	227'710.80	176'723.75
2020.1	RB Aletsch Festhypothek 26002.72/1	1'700'000.00			1'700'000.00
2024.01	RB Darlehen 26002.21/1	1'500'000.00			1'500'000.00
2026.05	Darlehen Post: Rote Meile	1'100'000.00			1'100'000.00
2040.04	Ersatzbeiträge Zivilschutz	344'680.95			344'680.95
2060.01	Transitorische Passiven	1'877'000.00			1'877'000.00
23	KAPITAL	2'736'562.02	817'485.53		3'554'047.55
2390.01	Eigenkapital	2'736'562.02	817'485.53		3'554'047.55
	GESAMTAKTIVEN	9'836'698.46	22'198'835.30	21'221'788.38	10'813'745.38
	GESAMTPASSIVEN	9'836'698.46	5'675'936.36	4'698'889.44	10'813'745.38

Abschreibungstabelle nach Funktionen

Bezeichnung	Stand 01.01.18	Nettoinvestition	vor Abschreibung	Ansatz	Abschreibung	Stand 31.12.18
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
MZA (ZS, FW , Gde-Büro, Werkh.)	122'000.00	163'719.76	285'719.76	30%	85'719.76	200'000.00
Sanierung Gemeindegüche	0.00	54'418.50	54'418.50	100%	54'418.50	0.00
Sanierung GIRO-Konsum	0.00	56'524.40	56'524.40	100%	56'524.40	0.00
Bistro cappuGiro	74'000.00	7'090.95	81'090.95	50%	40'090.96	41'000.00
Hochbau	1.00	0.00	1.00	0%	0.00	1.00
BEREICHSTOTAL					236'753.61	
2 BILDUNG						
Umbau SH 1964 (KGII)	0.00	15'274.12	15'274.12	100%	15'274.12	0.00
KiTa Gletscherfloh	70'000.00	10'418.95	80'418.95	100%	80'418.95	0.00
BEREICHSTOTAL					95'693.07	
3 KULTUR, FREIZEIT, KULTUS						
Wanderwege	0.00	29'650.07	29'650.07	100%	29'650.07	0.00
Sportplatz	0.00	16'040.25	16'040.25	100%	26'040.25	0.00
Erweiterung Urnengräber	0.00	24'698.00	24'698.00	100%	24'698.00	0.00
Rote Meile Etappe B	223'000.00	0.00	223'000.00	18%	40'000.00	183'000.00
BEREICHSTOTAL					110'388.32	
5 SOZIALE WOHLFAHRT						
Einrichtungen (Beh./Soz.)	0.00	6'520.34	6'520.34	100%	6'520.34	0.00
BEREICHSTOTAL					6'520.34	

Bezeichnung	Stand 01.01.18	Nettoinvestition	vor Abschreibung	Ansatz	Abschreibung	Stand 31.12.18
6 VERKEHR						
Baukosten kant. Strassennetz	0.00	32'964.05	32'964.05	100%	32'964.05	0.00
Dorfstrasse Wasen	0.00	103'331.76	103'331.76	20%	21'331.76	82'000.00
Strassenbeleuchtung	0.00	13'815.00	13'815.00	100%	13'815.00	0.00
Erschliessung Massboden	78'000.00	0.00	78'000.00	50%	39'000.00	39'000.00
PP Turnhalle Nord	55'000.00	0.00	55'000.00	100%	55'000.00	0.00
Kommunalfahrzeug	60'000.00	17'957.15	77'957.15	50%	38'957.16	39'000.00
BEREICHSTOTAL					201'067.97	
7 UMWELT, RAUMORDNUNG						
Beschaffung Wasserzähler	0.00	27'821.07	27'821.07	100%	27'821.07	0.00
Gesamtconcept Wasserversorgung	0.00	15'308.10	15'308.10	100%	15'308.10	0.00
Ringleitung Wasen - Ebnet	219'800.00	0.00	219'800.00	20%	43'800.00	176'000.00
Leitungsumlegung Chavez	0.00	9'226.45	9'226.45	100%	9'226.45	0.00
BEREICHSTOTAL					96'155.62	
8 VOLKWIRTSCHAFT						
Wässerwasserleitung Bitscheri	0.00	4'635.40	4'635.40	100%	4'635.40	0.00
Löschwasserbecken Fleschen	0.00	8'958.94	8'958.94	100%	8'958.94	0.00
BEREICHSTOTAL					13'594.35	
GESAMTTOTAL	901'801.00	618'373.26	1'520'174.26		760'173.27	760'000.99
ORDENTLICHE ABSCHREIBUNGEN				15.00%		228'026.14
AUSSERORDENTLICHE ABSCHREIBUNGEN				35.00%		532'147.12

WERLEN & SQUARATTI TREUHAND AG

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2018 an die Urversammlung der Einwohnergemeinde Bitsch, 3982 Bitsch

Als Revisionsstelle gemäss Art. 83 bis 86 des Gemeindegesetzes des Kantons Wallis vom 5. Februar 2004 (nachfolgend GemG) und gemäss Art. 72 bis 75 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004 (nachfolgend VFFG) haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Bitsch, 3982 Bitsch, bestehend aus der Bilanz, der Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und dem Anhang für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr 2018 geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Bestimmungen des GemG und der VFFG und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2018 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und den entsprechenden Reglementen.

WERLEN & SQUARATTI TREUHAND AG

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Gemeinderates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

- die Bewertung der Beteiligungen und anderer Teile des Finanzvermögens angemessen ist;
- die Höhe der buchhalterischen Abschreibungen den Bestimmungen der VFFG entspricht;
- ein Nettovermögen ausgewiesen wird, welches im Rechnungsjahr 2018 im Vergleich zum Vorjahr noch angestiegen ist;
- gemäss unserer Beurteilung die Einwohnergemeinde Bitsch in der Lage ist, ihren Verpflichtungen nachzukommen;
- die Schlussbesprechung mit dem Gemeinderat stattgefunden hat.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brig-GLIS, 2. April 2019

WERLEN & SQUARATTI TREUHAND AG



Roland Squaratti

Dipl. Treuhandexperte und MAS FH in
Treuhand und Unternehmensberatung



BÜRO FÜR TOURISMUS
GEMEINDE BITSCH

BILANZEN VOM 31. OKTOBER 2018 UND 2017

AKTIVEN	31.10.2018	31.10.2017	PASSIVEN	31.10.2018	31.10.2017
<u>UMLAUFVERMÖGEN</u>			<u>FREMDKAPITAL</u>		
Kassa	1'939.55	2'205.05		0.00	0.00
RB Aletsch-Goms	22'888.51	19'550.81			
TOTAL	24'828.06	21'755.86	TOTAL	0.00	0.00
<u>ANLAGEVERMÖGEN</u>			<u>EIGENKAPITAL</u>		
			Kapital	21'755.86	19'006.71
			Bilanzgewinn	3'072.20	2'749.15
TOTAL	0.00	0.00	TOTAL	24'828.06	21'755.86
TOTAL AKTIVEN	24'828.06	21'755.86	TOTAL PASSIVEN	24'828.06	21'755.86



**BÜRO FÜR TOURISMUS
GEMEINDE BITSCH**

ERFOLGSRECHNUNGEN 2018 UND 2017

	31.10.2018	31.10.2017
BEZEICHNUNG	2017/18	2016/17
<u>EINNAHMEN</u>		
Kurtaxen	991.00	1301.25
Pauschale	3'361.50	2832.05
Bankzinsen	1.80	1.65
TOTAL EINNAHMEN	4'354.30	4'134.95
<u>AUFWAND</u>		
Bank- und Postzinsen und Spesen	32.10	185.80
Valrando - Mitgliederbeitrag	100.00	100.00
Wettbewerb "Schöneres Bitsch"	1'000.00	1'000.00
Schweizer Wanderwege - Mitgliederbeitrag	50.00	
OVT - Mitgliederbeitrag	100.00	100.00
TOTAL AUFWAND	1'282.10	1'385.80
<u>Jahresgewinn</u>	3'072.20	2'749.15

Bericht des Wirtschaftsprüfers

zum Review des Abschlusses des Büros für Tourismus Bitsch an den Gemeinderat der Gemeinde Bitsch

Auftragsgemäss haben wir eine Review des Abschlusses des Büros für Tourismus, 3982 Bitsch, für das am 31.10.2018 abgeschlossene Geschäftsjahr vorgenommen.

Für den Abschluss ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, aufgrund unserer Review einen Bericht über den Abschluss abzugeben.

Unsere Review erfolgte nach dem Schweizer Prüfungsstandard 910. Danach ist eine Review so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung erkannt werden, wenn auch nicht mit derselben Sicherheit wie bei einer Prüfung. Ein Review besteht hauptsächlich aus der Befragung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie analytischen Prüfungshandlungen in Bezug auf die der Jahresrechnung zugrunde liegenden Daten. Wir haben ein Review, nicht aber eine Prüfung durchgeführt und geben aus diesem Grund kein Prüfungsurteil ab.

Bei unserer Review sind wir nicht auf Sachverhalte gestossen, aus denen wir schliessen müssten, dass der Abschluss nicht Gesetz und Statuten entspricht.

WERLEN & SQUARATTI TREUHAND AG



Roland Squaratti
Dipl. Treuhandexperte und MAS FH in
Treuhand und Unternehmensberatung
Zugelassener Revisionsexperte

Brig-Glis, 2. April 2019

Beilage:
- Jahresrechnung 2017/18