

Rechnung 2023

Einleitende Botschaft

Liebe Mitbürgerinnen
Liebe Mitbürger

Die Revisionsstelle der Gemeinde Leuk QUADIS REVISIONEN GmbH hat am 11. April 2024 die Rechnung 2023 geprüft. Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 16. April 2024 die Rechnung 2023 einstimmig genehmigt.

Die Rechnung 2023 weist folgende Eckdaten auf:

Cash-Flow	CHF 5'396'402.–
Abschreibungen	CHF 3'637'444.–
Ertragsüberschuss	CHF 1'314'215.–
Nettoinvestitionen	CHF 4'868'944.–
Pro Kopf Verschuldung	CHF 5'100.–

Positives Ergebnis und ein Finanzierungsüberschuss

Die Rechnung 2023 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 1.314 Mio. aus. Die Bruttoinvestitionen belaufen sich auf CHF 7.137 Mio. und blieben unter dem Budget 2023. Die ausgeführten Investitionen konnten mit den eigenen Mitteln finanziert werden und keine Neuverschuldung war notwendig. Gegenüber der Rechnung 2022 wird das Fremdkapital von CHF 38.168 Mio. auf CHF 39.094 Mio. ansteigen. Dank des erfreulichen Ergebnisses erhöht sich das Eigenkapital per Ende 2023 auf CHF 16.808 Mio.. Die Pro Kopf Verschuldung von CHF 5'331.–

vom Jahre 2022 konnte auf CHF 5'100.– gesenkt werden, dies trotz den Grossinvestitionen der vergangenen Jahre.

Erfolgsrechnung 2023

Die Erfolgsrechnung mit einem Ertrag von CHF 21.439 Mio., einem Aufwand von CHF 16.043 Mio. und mit einem Cash-Flow von CHF 5.396 Mio. weist seit dem Jahre 2013 die höchste Selbstfinanzierungsmarge aus. Nach Abschreibungen und Einlagen/Entnahmen von Fonds «Spezialfinanzierungen» von CHF 4.082 Mio. ergibt sich ein Ertragsüberschuss von CHF 1.314 Mio..

Der Cash-Flow oder die Selbstfinanzierungsmarge ist um CHF 3.454 Mio. höher ausgefallen als budgetiert. Diese Steigerung erfolgte auch dank Mehreinnahmen bei den Steuern und Finanzen der natürlichen und juristischen Personen. Die Budgetvorgaben in den einzelnen Ressorts wurden gut eingehalten. Ein grosses Dankeschön an meine Ratsmitglieder und an die Mitarbeiter der Gemeinde.

Investitionsrechnung 2023

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 4.868 Mio. und liegen um CHF 2.815 Mio. tiefer als budgetiert. Die grössten Ausgaben betrafen die Sanierung des Primarschulhauses in Susten mit CHF 4.420 Mio., gefolgt von der Oberbann-



strasse in Leuk-Stadt mit CHF 0.627 Mio. Die Subventionen des Feuerwehrlokals in Susten sind im Jahre 2023 mit CHF 740'000.– in die Rechnung eingeflossen. Auch wurden Teilzahlungen vom Kanton für das PS-Schulhaus in Susten von CHF 880'000.– überwiesen. Die gesamten Investitionen konnten ohne Neuverschuldung ausgeführt werden.

Schlussrechnung Sanierung und Erweiterung Primarschulhaus in Susten

Die Bauabrechnung für die Sanierung und Erweiterung des Primarschulhauses in Susten liegt vor. Die Endabrechnung weist gegenüber dem Kostenvorschlag von 2018 einen Mehraufwand von **CHF 140'603.–** auf. Die Details zu dieser Abrechnung finden Sie im Innentheil dieser Broschüre. Die Mehrkosten entsprechen 0.79 % der effektiven Baukosten oder 0.83 % der bewilligten Kredite. Gemäss Gemeindegesetz Art. 17 Abs. 1 lit. c) liegt die Zuständigkeit hierfür beim Gemeinderat, da der Wert unter 5 % der Bruttoeinnahmen liegt. (Basis 2023 CHF 912'983.– 5 % Bruttoeinnahmen von CHF 18.259 Mio.) Der Gemeinderat präsentiert die Abrechnung im Sinne der Transparenz. Wir freuen uns, Sie liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger an der Urversammlung vom 16. Mai 2024 um 19h30 im Zentrum SOSTA begrüssen zu dürfen.



Martin Lötscher
Gemeindepäsident

Einladung zur Urversammlung

Donnerstag, 16. Mai 2024 – 19.30 Uhr im Zentrum SOSTA, Susten

Traktanden

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Urversammlung vom 14. Dezember 2023
4. Primarschulhaus Susten: Sanierung Erweiterung, Information Schlussabrechnung
5. Verwaltungsrechnung 2023
 - Erfolgsrechnung
 - Investitionsrechnung
 - Bestandesrechnung
 - Bericht der Revisionsstelle
 - Genehmigung der Jahresrechnung
6. Verschiedenes

Die Unterlagen zu den Traktanden liegen während 20 Tagen vor der Urversammlung im Gemeindebüro auf. Jeder Bürger hat das Recht auf Einsichtnahme, weiter sind sie im Internet unter www.leuk.ch/news/urversammlung_16.05.2024 abrufbar.

Erfolgs- und Investitionsrechnung 2023

Traktandum 5)

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Erfolgsrechnung				
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	- CHF	15'035'306.65	15'011'303.00	16'043'482.39
Ertrag	+ CHF	18'913'810.05	17'985'100.00	21'439'884.46
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	= CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	= CHF	3'878'503.40	2'973'797.00	5'396'402.07
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	3'878'503.40	2'973'797.00	5'396'402.07
Planmässige Abschreibungen	- CHF	3'928'092.65	3'874'500.00	3'637'444.41
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	- CHF	423'892.36	252'616.00	454'742.58
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	+ CHF	264'737.41	33'650.00	10'000.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	- CHF	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	- CHF	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	- CHF	-	-	-
Aufwertungen VV	+ CHF	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+ CHF	-	-	-
Aufwandüberschuss	= CHF	208'744.20	1'119'669.00	-
Ertragsüberschuss	= CHF	-	-	1'314'215.08
Investitionsrechnung				
Ausgaben	+ CHF	8'018'665.61	10'096'300.00	7'137'514.32
Einnahmen	- CHF	1'773'599.96	2'412'549.00	2'268'569.91
Nettoinvestitionen	= CHF	6'245'065.65	7'683'751.00	4'868'944.41
Nettoinvestitionen (negativ)	= CHF	-	-	-
Finanzierung				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	- CHF	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+ CHF	3'878'503.40	2'973'797.00	5'396'402.07
Nettoinvestitionen	- CHF	6'245'065.65	7'683'751.00	4'868'944.41
Nettoinvestitionen (negativ)	+ CHF	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	= CHF	2'366'562.25	4'709'954.00	-
Finanzierungsüberschuss	= CHF	-	-	527'457.66

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
Personalaufwand	CHF	3'312'147.37	3'414'020.00	3'615'212.51
Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	4'093'300.44	3'671'433.00	4'049'169.42
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	3'816'392.12	3'771'500.00	3'532'601.31
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	423'892.36	252'616.00	454'742.58
Transferaufwand	CHF	6'337'762.86	6'531'650.00	7'117'565.56
Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	17'983'495.15	17'641'219.00	18'769'291.38
Betrieblicher Ertrag				
Fiskalertrag	CHF	11'859'381.39	11'037'000.00	13'374'315.71
Regalien und Konzessionen	CHF	111'260.00	157'000.00	220'888.95
Entgelte	CHF	3'289'371.29	3'011'450.00	3'535'798.86
Verschiedene Erträge	CHF	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	264'737.41	33'650.00	10'000.00
Transferertrag	CHF	1'979'710.50	1'997'050.00	2'154'466.85
Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	17'504'460.59	16'236'150.00	19'295'470.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-479'034.56	-1'405'069.00	526'178.99
Finanzaufwand				
Finanzaufwand	CHF	484'908.51	562'500.00	465'693.00
Finanzertrag	CHF	755'198.87	847'900.00	1'253'729.09
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	270'290.36	285'400.00	788'036.09
Operatives Ergebnis (R1 + R2)		-208'744.20	-1'119'669.00	1'314'215.08
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis				
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	-208'744.20	-1'119'669.00	1'314'215.08

Kommentar zum Jahresergebnis 2023

Selbstfinanzierungsmarge

Die Selbstfinanzierungsmarge (Resultat vor Abschreibungen) liegt bei CHF 5.396 Mio. Das ist ein Kennzahlenwert von 26.26 %; der höchste Cash-Flow seit über 10 Jahren.

Ertragsüberschuss

Nach Abzug der planmässigen Abschreibungen und der Einlagen und Entnahmen der Spezialfinanzierungen von insgesamt CHF 4.092 Mio. resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 1.314 Mio.

Investitionen

Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 110.83 %; dies bedeutet, dass die im Rechnungsjahr 2023 getätigten Nettoinvestitionen erstmals seit längerer Zeit durch eigene Mittel finanziert werden konnten. Der Finanzierungsüberschuss beträgt CHF 0.527 Mio.

Finanzierung

Dank dieses Finanzierungsüberschusses kann eine weitere Neuverschuldung vermieden, und die Pro-Kopfverschuldung auf CHF 5'100.– (2022 CHF 5'331.–) gesenkt werden.

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Der Gesamtaufwand der Erfolgsrechnung 2023 liegt bei CHF 20.135 Mio.; eine Zunahme von CHF 0.748 Mio. gegenüber dem Vorjahr. Der

grösste Posten ist im Bereich Bildung und Raumordnung.

Im Rechnungsjahr 2023 wurden we-

sentlich höhere Gesamteinnahmen (CHF 21.449 Mio.) erzielt. Im Vergleich zum Vorjahr konnten diese um CHF 2.271 Mio. gesteigert werden.

	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	2'308'798.06	545'618.85	2'322'190.00	566'100.00	2'338'551.03	583'029.93
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	870'729.00	269'719.97	721'750.00	186'050.00	809'406.14	214'069.04
Bildung	2'931'725.07	438'893.55	3'079'899.00	417'676.00	3'734'151.63	676'209.90
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'317'146.34	17'800.30	1'345'890.00	9'000.00	1'355'632.16	24'563.35
Gesundheit	696'330.99	-	675'800.00	-	696'470.56	-
Soziale Sicherheit	1'292'636.67	14'280.00	1'329'000.00	15'000.00	1'347'956.97	-
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'358'077.73	1'049'467.07	2'509'900.00	1'091'000.00	2'410'290.32	1'052'710.40
Umweltschutz und Raumordnung	2'538'652.88	2'486'509.26	2'068'690.00	2'030'150.00	2'615'114.05	2'427'495.89
Volkswirtschaft	656'691.08	416'505.40	598'100.00	366'950.00	573'078.07	382'781.25
Finanzen und Steuern	4'416'503.84	13'939'753.06	4'487'200.00	13'336'824.00	4'255'018.45	16'089'024.70
Total Aufwand und Ertrag	19'387'291.66	19'178'547.46	19'138'419.00	18'018'750.00	20'135'669.38	21'449'884.46
Aufwandüberschuss		208'744.20		1'119'669.00		
Ertragsüberschuss	-		-		1'314'215.08	

Erfolgsrechnung nach Arten

Auf der Aufwandseite stellt man einen deutlichen Anstieg der Transferkosten (Beiträge an den Kanton und öffentliche Institutionen) fest. Der Grund für die Zunahme von ca. CHF 0.780 Mio. liegt an den höheren Beteiligungen an den Lehrergeltern und an den Betriebskosten

der ARA Radet. Zu vermerken, dass die Abschreibungen um 0.284 Mio. abgenommen haben.

Dank der Zunahme bei den Fiskaleinnahmen konnten die Einnahmen im Rechnungsjahr 2023 gegenüber dem Vorjahr erheblich verbessert

werden. Erwähnenswert ist dabei der hohe Anstieg der Quellensteuern (ausserordentliche Nachzahlungen mehrerer Jahre).

	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	3'312'147.37		3'414'020.00		3'615'212.51	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'093'300.44		3'671'433.00		4'049'169.42	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'816'392.12		3'771'500.00		3'532'601.31	
Finanzaufwand	484'908.51		562'500.00		465'693.00	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	423'892.36		252'616.00		454'742.58	
Transferaufwand	6'337'762.86		6'531'650.00		7'117'565.56	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
Interne Verrechnungen	918'888.00		934'700.00		900'685.00	
Fiskalertrag		11'859'381.39		11'037'000.00		13'374'315.71
Regalien und Konzessionen		111'260.00		157'000.00		220'888.95
Entgelte		3'289'371.29		3'011'450.00		3'535'798.86
Verschiedene Erträge		-		-		-
Finanzertrag		755'198.87		847'900.00		1'253'729.09
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		264'737.41		33'650.00		10'000.00
Transferertrag		1'979'710.50		1'997'050.00		2'154'466.85
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
Interne Verrechnungen		918'888.00		934'700.00		900'685.00
Total Aufwand und Ertrag	19'387'291.66	19'178'547.46	19'138'419.00	18'018'750.00	20'135'669.38	21'449'884.46
Aufwandüberschuss		208'744.20		1'119'669.00		
Ertragsüberschuss	-		-		1'314'215.08	

Investitionsrechnung nach Funktionen

	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	29'514.05	-	-	-	-	-
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	897'186.34	-	40'000.00	-	41'950.00	740'000.00
Bildung	4'430'847.50	802'583.85	5'990'000.00	1'368'549.00	4'905'388.90	1'096'928.05
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	-	-	80'000.00	-	33'684.75	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Sicherheit	20'180.53	-	-	-	-	-
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'477'305.98	142'810.20	2'010'000.00	-	1'213'284.30	-33'602.40
Umweltschutz und Raumordnung	1'083'731.61	657'376.91	1'815'500.00	994'000.00	855'353.27	388'854.36
Volkswirtschaft	79'899.60	167'670.00	160'800.00	50'000.00	87'853.10	72'889.90
Finanzen und Steuern	-	3'159.00	-	-	-	3'500.00
Total Ausgaben und Einnahmen	8'018'665.61	1'773'599.96	10'096'300.00	2'412'549.00	7'137'514.32	2'268'569.91
Ausgabenüberschuss		6'245'065.65		7'683'751.00		4'868'944.41
Einnahmenüberschuss		-		-		-

Investitionsrechnung nach Arten

Gegenüber dem Vorjahr haben die Nettoinvestitionen um CHF 1.377 Mio. abgenommen.

Dank des erfreulichen Rechnungsergebnisses konnten die Netto-Investitionsausgaben von CHF 4.868 Mio.

ohne Neuverschuldung realisiert werden.

	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachanlagen	6'981'208.73	-	8'895'000.00	-	6'443'797.22	-
Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-	-	-	-
Immaterielle Anlagen VV	183'320.30	-	230'000.00	-	112'384.25	-
Darlehen VV	-	-	-	-	-	-
Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-	-	-	-	-	-
Investitionsbeiträge	854'136.58	-	971'300.00	-	581'332.85	-
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
Übertrag in Bilanz	-	-	-	-	-	-
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	3'159.00	-	-	-	3'500.00
Rückerstattungen	-	-	-	-	-	-
Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	1'585'570.96	-	2'400'549.00	-	2'253'069.91
Rückzahlung von Darlehen	-	184'870.00	-	12'000.00	-	12'000.00
Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	8'018'665.61	1'773'599.96	10'096'300.00	2'412'549.00	7'137'514.32	2'268'569.91
Ausgabenüberschuss		6'245'065.65		7'683'751.00		4'868'944.41
Einnahmenüberschuss		-		-		-

Bilanz 2023

Überblick der Bilanz	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023
Aktiven	53'217'309.75	55'901'862.51
Finanzvermögen	16'558'618.19	18'011'670.95
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'313'173.20	4'236'340.06
Forderungen	5'536'993.79	5'343'625.14
Kurzfristige Finanzanlagen	1'221'600.00	1'557'554.55
Aktive Rechnungsabgrenzungen	-	-
Vorräte und angefangene Arbeiten	-	-
Langfristige Finanzanlagen	78'354.00	78'154.00
Sachanlagen FV	7'408'497.20	6'795'997.20
Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-	-
Verwaltungsvermögen	36'658'691.56	37'890'191.56
Sachanlagen VV	28'976'871.00	30'584'871.00
Immaterielle Anlagen VV	774'501.00	438'001.00
Darlehen VV	3'252'569.56	3'240'569.56
Beteiligungen, Grundkapitalien VV	2'685'750.00	2'685'750.00
Investitionsbeiträge	969'000.00	941'000.00
Passiven	53'217'309.75	55'901'862.51
Fremdkapital	38'168'589.54	39'094'184.64
Laufende Verbindlichkeiten	5'257'674.79	4'138'104.39
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-
Passive Rechnungsabgrenzung	163'000.00	416'165.50
Kurzfristige Rückstellungen	-	-
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'155'500.00	33'947'500.00
Langfristige Rückstellungen	-	-
Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	592'414.75	592'414.75
Eigenkapital	15'048'720.21	16'807'677.87
Eigenkapital	15'048'720.21	16'807'677.87

Aktiven

Bilanzsumme

Die Bilanzsumme beträgt per 31.12.2023 CHF 55.902 Mio.

Finanzvermögen

Das Finanzvermögen beläuft sich per 31.12.2023 auf CHF 18.012 Mio. Die Zunahme von CHF 1.453 Mio. gegenüber dem Vorjahr kam dank dem Anstieg der Flüssigen Mittel zu

Stande. Die Liquidität der Gemeinde ist weiterhin gut.

Verwaltungsvermögen

Nach der Übernahme der Investitionen 2023 und den planmässigen Abschreibungen beträgt das Verwaltungsvermögen CHF 37.890 Mio. Dies entspricht einer Zunahme von CHF 1.232 Mio.

Darlehen des Verwaltungsvermögens

Diese haben gegenüber dem Vorjahr um CHF 12'000.– abgenommen; neu stehen sie bei CHF 3.240 Mio. Die Abnahme erfolgte aufgrund der Rückzahlungen von Darlehen der Wohnbauförderung.

Passiven

Verpflichtungen/Fremdkapital

Die Bilanz weist per 31.12.2023 einen Fremdkapitalanteil von CHF 39.094 Mio. auf. Davon sind CHF 33.947 Mio. langfristige Verbindlichkeiten gegenüber verschiedenen Geldinstituten und Versicherungen.

Spezialfinanzierungen im Fremdkapital

Die Spezialfinanzierungen haben sich gegenüber dem Vorjahr nicht verändert. Weiterhin sind diese mit CHF 0.592 Mio. bilanziert.

Eigenkapital

Nach Abschlussbuchungen der Erfolgsrechnung 2023 beträgt das Eigenkapital der Gemeinde Leuk per 31.12.2023 CHF 16.808 Mio.

Defizitdeckungen der Pfarreien

Pfarrei «St. Stephan» Leuk-Stadt
CHF 250'418.–

Pfarrei «St. Theresia» Susten
CHF 332'427.–

Pfarrei «St. Michael» Erschmatt
CHF 93'162.–

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung		Fluss	
Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven	Mittelherkunft (+)		
Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven	Mittelverwendung (-)		
Ordentliches Ergebnis der Erfolgsrechnung			1'314'215.08
Außerordentliches Ergebnis der Erfolgsrechnung			0.00
Planmässige Abschreibungen		+	3'637'444.41
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		+	454'742.58
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-	10'000.00
Wertberichtigungen Darlehen VV		+	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV		+	0.00
Einlagen in das Eigenkapital		+	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital		-	0.00
Geldfluss aus operativer und außerordentlicher Tätigkeit			5'396'402.07
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen		-	6'443'797.22
51 Investitionen auf Rechnung Dritter		-	0.00
52 Immaterielle Anlagen VV		-	112'384.25
54 Darlehen VV		-	0.00
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV		-	0.00
56 Investitionsbeiträge		-	581'332.85
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge		-	0.00
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		+	3'500.00
61 Rückerstattungen		+	0.00
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen		+	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		+	2'253'069.91
64 Rückzahlung von Darlehen		+	12'000.00
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		+	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		+	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge		+	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-4'868'944.41
	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'313'173.20	4'236'340.06	
101 Forderungen	5'536'993.79	5'343'625.14	193'368.65
102 Kurzfristige Finanzanlagen	1'221'600.00	1'557'554.55	-335'954.55
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	-	-	0.00
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	-	-	0.00
107 Langfristige Finanzanlagen	78'354.00	78'154.00	200.00
108 Sachanlagen FV	7'408'497.20	6'795'997.20	612'500.00
Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und			
109 Fonds im Fremdkapital	-	-	
200 Laufende Verbindlichkeiten	5'257'674.79	4'138'104.39	-1'119'570.40
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-	0.00
204 Passive Rechnungsabgrenzung	163'000.00	416'165.50	253'165.50
205 Kurzfristige Rückstellungen	-	-	0.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	32'155'500.00	33'947'500.00	1'792'000.00
208 Langfristige Rückstellungen	-	-	0.00
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen	592'414.75	592'414.75	
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			1'395'709.20
29 Eigenkapital	15'095'159.46	15'048'720.21	
Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen			1'923'166.86
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'313'173.20	4'236'340.06	1'923'166.86

Anhang zur Bilanz

Abschreibungstabelle und Anlagenspiegel

Abschreibungssätze des Verwaltungsvermögens (VV)

Im HRM2 wird das Verwaltungsvermögen in verschiedene Anlagekategorien unterteilt und mit unterschiedlichen Sätzen abgeschrieben.

Die Abschreibungssätze sind vom Gemeinderat zu definieren und sind für die nächsten 5 Jahre verbindlich. Zusätzliche Abschreibungen sind im HRM2 nicht mehr zulässig.

Grundsätze der Abschreibungen (Art. 62 VFFH Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden):

- Unterteilung der Anlagegüter in Anlagekategorien
- Massgebend für den Abschreibungssatz ist die Nutzungsdauer
- Die beschlossenen Abschreibungssätze sind mindestens 5 Jahre beizubehalten

- Degressive Abschreibungsmethode: Abschreibungen erfolgen ab Arbeitsbeginn (nicht erst bei Projektende der jeweiligen Investition)

Beschluss: Der Gemeinderat beschliesst für die Verwaltungsrechnungen 2022 bis 2026 folgende Abschreibungssätze:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer	Abschreibungsspanne Abschreibungssatz	
		in Jahren	in %
Grundstücke/Waldungen	unendlich	0	0
Tiefbau	40 – 60	7 – 10	10
Hochbauten/Gebäude	25 – 50	8 – 15	8
Mobilien/Fahrzeuge/Maschinen	4 – 10	35 – 60	35
Übrige Sachanlagen/immat. Anlagen	5	50	50
Investitionsbeiträge	1 – 40	10 – 100	10

Konto-Nr. Bezeichnung	Saldo am 01.01.	Ausgaben	Einnahmen	Saldo am 31.12.	Satz	Abschreibungen	Situation nach Abschreibungen
Ordentliche Anlagen							
1400 Grundstücke VV	52'842		3'500	49'342	0.00%		49'342
1401 Strassen / Verkehrswege VV	6'573'002	1'178'447	-33'602	7'785'051	10.08%	785'049.35	7'000'002
1402 Wasserbau VV				-	0.00%		-
1403 Übrige Tiefbauten VV	3'723'008	785'599	376'854	4'131'752	10.18%	420'744.41	3'711'008
1404 Hochbauten VV	18'143'012	4'905'806	1'856'858	21'191'960	8.03%	1'702'448.30	19'489'512
1405 Waldungen VV				-	0.00%		-
1406 Mobilien VV	485'005	34'420		519'425	35.50%	184'420.00	335'005
1409 Übrige Sachanlagen VV	2			2	0.00%		2
1420 Software VV	-			-	0.00%		-
1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV				-	0.00%		-
1429 Übrige immaterielle Anlagen VV	774'501	103'439		877'940	50.11%	439'939.25	438'001
144X Darlehen VV	3'252'570		12'000	3'240'570	0.00%		3'240'570
145X Beteiligungen, Grundkapitalien VV	2'685'750			2'685'750	0.00%		2'685'750
146X Investitionsbeiträge	969'000	129'803	52'960	1'045'843	10.02%	104'843.10	941'000
Total ordentliche Anlagen	36'658'692	7'137'514	2'268'570	41'527'636		3'637'444.41	37'890'192

Eigenkapitalnachweis

in Schweizer Franken	01.01.2023	Einlage	Entnahme	31.12.2023
29 Eigenkapital	15'048'726	1'974'552	215'594	16'807'683
290 Spezialfinanzierungen im EK	1'040'194	430'385		1'470'578
291 Fonds im EK	108'536	24'358	10'000	122'894
294 Finanzpolitische Reserven	-			-
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-			-
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	13'899'996	1'519'809	205'594	15'214'211

Verpflichtungskredite

Konto	Buchungstext, Objekt	Initialkredit			Zusatzkredit			Gesamtkredit	Beanspruchter Kredit	Verfügbarer Kredit	
		Investitionsbetrag	Zuständige Organe Beschluss vom:		Betrag	Gemeinderat Beschluss vom:	Betrag				Urversamm- lung Beschluss vom:
			Gemeinderat	Urversamm- lung							
2120.5040.01	Sanierung und Erweiterung PS Schulhaus Susten	13'900'000	16.08.2018	23.09.2018	1'500'000	24.09.2019	16.12.2019	16'900'000	12'878'809	4'021'191	
2130.5040.01	Regionalschulhaus	6'000'000	20.12.2020	20.12.2020	1'500'000	02.11.2021	16.12.2021	6'000'000	810'312	5'189'688	
6150.5010.02	Oberbannstrasse	1'500'000	09.02.2021	16.12.2021	550'000	18.04.2023	25.05.2023	2'050'000	627'310	1'422'690	

Rückstellungsspiegel

keine Rückstellungen im Rechnungsjahr

Beteiligungsspiegel

in Schweizer Franken	Anzahl Titel	Anteil Gemeinde in %	Rendite CHF	Buchwert am 01.01
Aktiengesellschaft				
WKB	512		1'181	6'300
Reli Produktions AG	150		4'500	150'000
Kraftwerke Dala AG	1'006		150'900	1'006'000
Reli AG	1'542		77'100	1'527'950
ValaisNet AG				4'600
Argessa AG				50'000
Genossenschaft				
Konsum Erschmatt			200	

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	31.12.2023 CHF	31.12.2022 CHF
Genehmigte, nicht ausbezahlte Baubeiträge Wohnbauförderung	239'100	270'000

Tabelle der Budget- und Nachtragskredite

Urversammlung VFFHGem, Art. 83 und 84

Konto	Buchungstext, Objekt	Budget	Rechnung	Abweichung in Franken	Beschluss Datum
	keine Budget-Überschreitungen über CHF 50'000.00				

Budget-Überschreitungen unter 50'000.– sind in dieser Tabelle nicht aufgeführt.

Budget-Überschreitungen von gebundenen Ausgaben sind in dieser Tabelle nicht aufgeführt.

Finanzkennzahlen

1. Nettoverschuldungsquotient (I1)		2023
Nettoschuld in % der Steuererträge		157.63%
Kennzahlen	< 100% ----- gut	
	100% - 150% ----- genügend	
	> 150% ----- schlecht	
2. Selbstfinanzierungsgrad (I2)		2023
Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen		110.83%
Kennzahlen	> 100% ----- Hochkonjunktur	
	80% - 100% ----- Normalfall	
	50% - 80% ----- Abschwung	
3. Zinsbelastungsanteil (I3)		2023
Nettozinsbelastung in % der laufenden Erträge		0.20%
Kennzahlen	0% – 4% ----- gut	
	4% – 9% ----- genügend	
	> 9% ----- schlecht	
4. Bruttoverschuldungsanteil (I4)		2023
Bruttoschuld in % der laufenden Erträge		185.34%
Kennzahlen	< 50% ----- sehr gut	
	50% – 100% ----- gut	
	100% – 150% ----- mittel	
	150% – 200% ----- schlecht	
	> 200% ----- kritisch	
5. Investitionsanteil (I5)		2023
Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben		32.34%
Kennzahlen	< 10% ----- schwache Investitionstätigkeit	
	10% – 20% ----- mittlere Investitionstätigkeit	
	20% – 30% ----- starke Investitionstätigkeit,	
	> 30% ----- sehr starke Investitionstätigkeit	
6. Kapitaldienstanteil (I6)		2023
Kapitaldienst in % der laufenden Erträge		17.90%
Kennzahlen	< 5% ----- geringe Belastung	
	5% – 15% ----- tragbare Belastung	
	> 15% ----- hohe Belastung	
7. Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)		2023
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner		5100
Kennzahlen	< 0 CHF ----- Nettovermögen	
	0 – 1'000 CHF ----- geringe Verschuldung	
	1'001 – 2'500 CHF ----- mittlere Verschuldung	
	2'501 – 5'000 CHF ----- hohe Verschuldung	
	> 5'000 CHF ----- sehr hohe Verschuldung	
8. Selbstfinanzierungsanteil (I8)		2023
Selbstfinanzierung in % der laufenden Erträge		26.26%
Kennzahlen	> 20% ----- gut	
	10% – 20% ----- mittel	
	< 10% ----- schlecht	

Schlussrechnung

Sanierung und Erweiterung Primarschulhaus in Susten

Traktandum 4)

Die Endabrechnung weist gegenüber dem Kostenvoranschlag von 2018 einen Mehraufwand von CHF 140'603 auf. In der Schlussabrechnung sind Arbeiten von CHF 1.255 Mio. integriert, die im Kostenvoranschlag von 2018 nicht vorgesehen waren. Diese Kosten beziehen sich auf das neu sanierte Schulgebäude. Bei einer Sanierung sind die Kosten nicht immer alle im Detail voraussehbar. In diesen Momenten muss

rasch und vor Ort entschieden werden. In die Bauzeit von 2019 bis 2023 fiel auch die CORONA Pandemie. Die Preise für Holz und Stahl explodierten: ebenfalls musste die Teuerung in den Mehrkosten berücksichtigt werden. Der Kanton Wallis hat Subventionen im Betrag von insgesamt CHF 3.533 zugesichert. Bis Ende 2023 sind CHF 2.380 Mio. bezahlt worden; CHF 1.153 Mio. sind noch ausstehend.

Ich danke den Ratsmitgliedern für das Vertrauen, dem Leiter Bauamt Alain Lötscher, dem Gebäudedienst, den Werkhofmitarbeitern, dem Architekten und allen Handwerkern für ihren Einsatz.

Martin Lötscher,
Gemeindepräsident

Primarschulhaus Susten

Erweiterung und Sanierung 2018 – 2023

Kostenschätzung	Subventionen	z.L. Gemeinde / Kredit	
CHF 13'900'000.-	CHF 2'790'000.-	CHF 11'110'000.--	Urversammlung 23.09.2018
CHF 1'500'000.-		CHF 1'500'000.-	Urversammlung 16.12.2019 Aufstockung
CHF 1'500'000.-		CHF 1'500'000.-	Urversammlung 16.12.2021 Ausbau KiTa
CHF 16'900'000.-	CHF 2'790'000.-	CHF 14'110'000.-	

Effektive Baukosten			
	CHF 743'378.-		zusätzliche Subventionen
CHF 17'783'981.-	CHF 3'533'378.-	CHF 14'250'603.-	Total
		CHF 140'603.-	Mehrbelastung gegenüber KV

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Urversammlung die Rechnung 2023 zu genehmigen.

Hinweis:

Sämtliche Geschäftsunterlagen und Details zu allen Traktanden können auf dem Gemeindebüro eingesehen, oder aber im Internet unter www.leuk.ch/news/urversammlung 16. Mai 2024 heruntergeladen werden.