

# Gemeinde Saas-Grund

---



## Verwaltungsrechnung 2011

---

- **Munizipalgemeinde**
- **Burgergemeinde**



# Inhaltsverzeichnis

	<b>Seite</b>
<b>Munizipalgemeinde</b>	
Bekanntmachung	4
Vorwort des Präsidenten	5
Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung:	
A) Laufende Rechnung	6 - 7
B) Investitionsrechnung	8
C) Bestandesrechnung	8
D) Beurteilung der Finanzlage	9
E) Eventualverpflichtungen	9
F) Antrag an die Urversammlung	9
Überblick der Verwaltungsrechnung	10
Gesamtübersicht der Jahresrechnung	11
Überblick der Bilanz und der Finanzierung	12
Laufende Rechnung nach Funktionen und Arten	13
Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	14
Finanzkennzahlen	15 - 19
Anlagentabelle Sachgüter im Verwaltungsvermögen	20
Laufende Rechnung:	
Allgemeine Verwaltung	21 - 22
Öffentliche Sicherheit	22 - 23
Bildung	24 - 25
Kultur, Freizeit, Kultus	25 - 26
Gesundheit	26
Soziale Wohlfahrt	27
Verkehr	27 - 28
Umwelt & Raumordnung	28 - 29
Volkswirtschaft	29 - 30
Finanzen & Steuern	30 - 31
Investitionsrechnung	32 - 33
Bestandesrechnung	34 - 36
Bericht der Revisionsstelle	37
<b>Burgergemeinde</b>	<b>38</b>
Finanzbericht:	
A) Laufende Rechnung	39
B) Investitionsrechnung	39
C) Bestandesrechnung	40
D) Beurteilung der Finanzlage	40
E) Antrag an die Burgerversammlung	40
Überblick der Verwaltungsrechnung	41
Gesamtübersicht der Jahresrechnung	42
Überblick der Bilanz und der Finanzierung	43
Laufende Rechnung nach Funktionen und Arten	44
Finanzkennzahlen	45 - 47
Abschreibungstabelle	48
Laufende Rechnung	49 - 50
Investitionsrechnung	51
Bestandesrechnung	52 - 53
Bericht der Revisionsstelle	54

## **Bekanntmachung**

Die Ur- und Burgerversammlung wird auf Mittwoch, den 27. Juni 2012 um 19.<sup>30</sup> Uhr in den Saal Triftalp (1. Stock) Mehrzweckgebäude einberufen.

### **Traktanden der Urversammlung:**

1. Begrüssung / Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der Urversammlung vom 15.12.2011 (liegt zur Einsichtnahme auf)
3. Verwaltungsrechnung 2011
4. Bericht der Revisionsstelle
5. Genehmigung der Verwaltungsrechnung 2011 und Entlastung der Verwaltung
6. Kauf Wiesen Sport- & Erholungszone
7. Teiländerungen Zonennutzungsplan
8. Gebührenreglement Baubewilligungen
9. Statuten Zweckverband Forstrevier Saastal
10. Weiteres Vorgehen Integration Bergbahnen Saastal
11. Anträge und Verschiedenes

### **Traktanden der Burgerversammlung:**

1. Protokoll der ordentlichen Burgerversammlung vom 15.12.2011 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Verwaltungsrechnung 2011
3. Bericht der Revisionsstelle
4. Genehmigung der Verwaltungsrechnung 2011 und Entlastung der Verwaltung
5. Sanierung Triftalphütten
6. Anträge und Verschiedenes

### **Auflage der Rechnung**

Gem. Art. 15 des Gemeindegesetzes vom 05. Februar 2004 ist die Rechnung und der Voranschlag vor der Urversammlung öffentlich aufzulegen.

Die Auflagefrist beginnt 20 Tage vor der Urversammlung, und sie endet mit dem Tage deren Durchführung. Während der Auflagedauer der Rechnung hat jeder Steuerpflichtige das Recht auf Einsichtnahme in die Belege der Gemeinderechnung, mit Ausnahme der Steuerdossiers und unter Berücksichtigung der Bestimmungen des Datenschutzgesetzes.

## Vorwort des Präsidenten

Werte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Auch nach der vorgeschriebenen Sanierungsphase ist der Gemeinderat bemüht, die vorhandenen Mittel weiterhin sorgfältig einzusetzen.

Der Cash Flow betrug CHF 1'322'597.70 und somit konnten die Netto-Investitionen von CHF 279'420.15 (Brutto-Investitionen über CHF 800'000.--) problemlos und ohne Verschuldung getätigt werden.

Erfreulich steht die „Nettoschuld pro Kopf“ zu Buche, diese konnte um weitere CHF 872.-- auf CHF 4'271.-- gesenkt werden. In dieser Kennzahl konnten wir uns um eine Stufe von „grosser Verschuldung“ auf „angemessene Verschuldung“ verbessern. Diese Zahl konnte unsere Gemeinde zuletzt im Jahre 1984 (CHF 4'218.--) vorweisen.

Massive Verbesserungen sind auch bei den Passivzinsen festzustellen. Während im Jahr 1991 ca. 24.7% für Zinsen aufgewendet wurden, waren es im Jahr 2011 noch 4.7% vom Aufwand.

In den Jahren 2005 bis 2011 konnte demzufolge die Nettoschuld pro Kopf von über CHF 18'000.-- auf CHF 4'271.-- gesenkt werden und im selben Zeitraum wurden Bruttoinvestitionen von CHF 4.75 Mio. getätigt.

Dank dem Sanierungsbeitrag, dem Sanierungsvertrag und rigoroser Sparmassnahmen erreichten wir einen grossen Schritt und sind im Augenblick wieder in der glücklichen Situation, grössere Investitionen ohne massive Verschuldung zu tätigen.

Im Gegensatz zur Munizipalgemeinde können wir bei der Burgergemeinde nach wie vor keine Verbesserung erzielen. Erneut steht ein Aufwandüberschuss von CHF 13'768.03 zu Buche.

Die Burgergemeinde muss Immobilien oder Bürgerboden veräussern, nur so kann die finanzielle Situation verbessert werden. Der Gemeinderat muss nun, zusammen mit den Bürgern der Gemeinde Saas-Grund, über diese Massnahmen diskutieren und diese auch umsetzen.

Danken möchte ich den zuständigen Dienststellen beim Kanton, die uns immer wieder unterstützen, sowie der Patenschaft für Berggemeinden, dank deren Beiträgen uns immer wieder benötigte Investitionen ermöglicht werden.

Ein spezieller Dank gebührt jedoch der gesamten Verwaltung und allen Mitarbeitern der Gemeinde für ihren Einsatz zum Wohle der Gemeinde.

Patrick Zurbriggen  
Gemeindepräsident  
**GEMEINDEVERWALTUNG SAAS-GRUND**

# Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2011

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Es freut uns, Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2011 der Munizipal- & Bürgergemeinde präsentieren zu können.

## A) Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2011 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 5'861'008.07 und bei einem Ertrag von Fr. 6'316'479.87 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 455'471.80 ab. Der Voranschlag 2011 sah einen Ertragsüberschuss von Fr. 279'505.-- vor.

Im Verwaltungsjahr 2011 konnte eine Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) von Fr. 1'322'597.30 (Vorjahr Fr. 1'211'539.48) erwirtschaftet werden. Darin enthalten sind auch die Abschreibungen auf das Finanzvermögen und die Steuererlasse, die vom Kanton für die Berechnung nicht berücksichtigt werden. Der Finanzierungsüberschuss beläuft sich auf Fr. 1'043'177.15.

Das Eigenkapital konnte von Fr. 587'711.20 auf neu Fr. 1'043'183.00 erhöht werden.

## Personalaufwand ( Fr. 2'075'203.38)

Gegenüber der Jahresrechnung 2010 und dem Voranschlag 2011 ist der Personalaufwand um ca. Fr. 95'000.-- bzw. um Fr. 55'000.-- tiefer ausgefallen. Aufgrund von Pensionierungen und Fusion der Feuerwehr konnten die Lohnkosten des Verwaltungs- & Betriebspersonals um Fr. 140'000.-- reduziert werden. Die Löhne der Lehrkräfte hingegen sind um Fr. 100'000.-- gegenüber der Jahresrechnung 2010 gestiegen. Im Jahr 2010 wurden noch neue Dienstkleider für die Feuerwehr im Wert von Fr. 49'043.95 angeschafft, welche im 2011 nicht mehr zu tragen kommen.

## Sachaufwand (Fr. 1'118'069.84)

Wir verzeichnen gegenüber dem Budget hier einen Mehraufwand von Fr. 91'914.84. Bei einer näheren Analyse der grösseren Mehrkosten im Sachaufwand gegenüber dem Voranschlag finden wir diese unter den Rubriken Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Fr. 18'000.--, Unterhalt Fr. 60'000.-- (vor allem im Unterhalt Sportzentrum) & Dienstleistungen und Honorare Fr. 10'000.--.

## Passivzinsen (Fr. 279'366.90)

Der Aufwand für die Passivzinsen ist im Vergleich zum Vorjahr um weitere Fr. 14'333.40 gesunken. Durch den jährlichen Schuldenabbau und die tiefen Zinsen bei den Festkrediten können die Passivzinsen jährlich verringert werden.

## Abschreibungen (867'125.50)

Das Verwaltungsvermögen ist von Gesetzes wegen jährlich mit 10 % abzuschreiben, was von der Gemeinde eingehalten wird. Auf das Verwaltungsvermögen wurden Fr. 815'421.15 und auf das Finanzvermögen Fr. 51'704.35 abgeschrieben. In den Abschreibungen des Verwaltungsvermögens ist gegenüber dem Vorjahr auch eine Abschreibung des Alters- & Pflegeheims von Fr. 164'100.-- enthalten. Im Finanzvermögen sind auch Steuerverluste von Fr. 2'606.-- berücksichtigt.

## Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 44'724.20)

Unter diese Rubrik fallen die Steuern Art. 188, der Beitrag Finanzausgleich und der Kantonsanteil für die Hundesteuern.

## Entschädigungen an Gemeinwesen (Fr. 405'921.05)

Sind gegenüber dem Budget 2011 um Fr. 10'000.-- tiefer ausgefallen. Darunter fallen hauptsächlich die Positionen Regionaler Zivilschutz, Stützpunktfeuerwehr Saastal, Schulgelder OS und ARA Saastal.

## Eigene Beiträge (Fr. 842'435.90)

Gegenüber dem Budget 2011 fallen die eigenen Beiträge in der Rechnung 2011 um Fr. 47'000.-- tiefer aus. Grössere Abweichungen sind festzustellen in den Bereichen Kantonsstrassen, Kirche, Forstwirtschaft & Fürsorge.

Die verschiedenen Kosten im Sozialbereich werden im Verhältnis 61% zu Lasten des Kantons und 39% zu Lasten der Gemeinden aufgeteilt.

**Einlagen in Spezialfinanzierungen (Fr. 10'800.--)**

Hier handelt es sich um die Einlage in den Spezialfonds Schutzraumbauten.

**Interne Verrechnungen (Fr. 217'361.30)**

Bei den internen Verrechnungen handelt es sich um die Verrechnung des Personalaufwandes Werkhof für die einzelnen Dienstbereiche.

**Steuern (Fr. 3'139'958.--)**

Bei den Einkommenssteuern sind jeweils die Raten des laufenden Jahres und die definitiven Veranlagung der Vorjahre enthalten. Da aber zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses die definitiven Veranlagungen der Selbständigen noch nicht vorgenommen sind, wird es jeweils Verschiebungen zwischen den einzelnen Jahresabschlüssen geben.

Gegenüber dem Vorjahr verzeichnen wir Mehreinnahmen von rund Fr. 99'000.--.

**Regalien und Konzessionen (Fr. 346'525.--)**

Gegenüber dem Budget sind die Wasserzinsen um Fr. 32'000.-- höher ausgefallen.

**Vermögenserträge (Fr. 110'241.65)**

Der Hauptgrund für die ca. Fr. 15'000.-- Mehreinnahmen als budgetiert, verzeichnen wir bei der Position Verzugszinsen.

**Entgelte (Fr. 780'589.87)**

Hierunter fallen die allgemeinen Erträge, Rückerstattungen von Versicherungen, Feuerwehersatzgebühr, Ersatzgebühren Schutzraumplätze, Parkplatzgebühren, Kehrrechtgebühren, Holzverkäufe, Dienstleistungen an Dritte und Durchleitungsabgabe EV.

**Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 378'402.55)**

Die grösste Position in dieser Rubrik sind die Einnahmen des Finanzausgleiches mit Fr. 375'000.--. Nebst dem ordentlichen Finanzausgleichsbeitrag des Kantons von Fr. 325'000.-- sind wir erneut in den Genuss von Fr. 50'000.-- aus dem ausserordentlichen Fonds gekommen.

**Rückerstattung von Gemeinwesen (Fr. 223'869.50)**

In dieser Rubrik sind die Schulgelder der Auswärtigen, der Allgemeine Aufwand des Forstreviers sowie Rückerstattungen des Kantons enthalten.

**Beiträge für eigene Rechnung (Fr. 1'119'532.--)**

Die grösste Abweichung gegenüber dem Budget verzeichnen wir bei den Kantonssubventionen für die Forstwirtschaft.

**Interne Verrechnungen (Fr. 217'361.30)**

Bei den internen Verrechnungen handelt es sich um die Verrechnung des Personalaufwandes Werkhof für die einzelnen Dienstbereiche.

## B) Investitionsrechnung 2011

Die Investitionsrechnung weist einen Aufwand der Bruttoinvestitionen von Fr. 803'602.25 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter wurden Fr. 524'182.10 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von Fr. 279'420.15 ergeben.

	Rechnung 2011		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Informatik / EDV Verwaltung	22'122.40		22'122.40
Badesee	3'623.90		3'623.90
Kantonsstrasse	29'921.60		29'921.60
Erschliessungsstrasse "Brungi"	1'127.90		1'127.90
Erschliessungsstrasse "Wüstenmatten"	3'917.95		3'917.95
Beleuchtung Hauptstrasse innerorts	52'432.55		52'432.55
Fahrzeug Werkhof	200'738.50	100'000.00	100'738.50
Reservoir Wolfsegga	139'328.05	93'349.80	45'978.25
ARA Saastal	48'887.95		48'887.95
Genereller Entwässerungsplan (GEP)	2'546.15	46'518.00	-43'971.85
ARA Anschlussgebühren		32'981.20	-32'981.20
Lawinenverbauung "Triftgrätji"	76'454.65	73'598.25	2'856.40
Gefahrenkarte Furwald		12'600.00	-12'600.00
Sicherheitsverbauung "Unner dem Bärg"	16'687.50	12'717.25	3'970.25
Zonen- & Nutzungsplanung	1'291.65		1'291.65
Projektkosten Adaption im Berggebiet & Etnodorf	1'016.00		1'016.00
Forst- & Flurweg Börter I - III (Instandstellung)	47'877.50	152'417.60	-104'540.10
Asphaltierung Forststrasse	155'628.00		155'628.00
<b>Total</b>	<b>803'602.25</b>	<b>524'182.10</b>	<b>279'420.15</b>

## C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2011 im Kurzüberblick:

<b>Aktiven</b>	<b>Stand 31.12.2010</b>	<b>Stand 31.12.2011</b>
Flüssige Mittel	1'149'702.12	745'970.66
Guthaben	1'387'496.93	1'712'195.54
Anlagen Finanzvermögen	3'272'682.45	3'446'094.50
Transitorische Aktiven	1'061'382.70	1'096'790.85
Sachgüter	5'515'501.00	5'143'600.00
Darlehen und Beteiligungen	1'121'100.00	957'000.00
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>13'507'865.20</b>	<b>13'101'651.55</b>
<b>Passiven</b>	<b>Stand 31.12.2011</b>	<b>Stand 31.12.2011</b>
Kurzfristige Schulden	853'217.70	663'604.10
Mittel- & langfristige Schulden	11'465'089.65	10'664'439.65
Rückstellungen	0.00	66'000.00
Spezialfonds Schutzraumbauten	314'628.35	325'428.35
Transitorische Passiven	287'218.30	338'996.45
Eigenkapital	587'711.20	1'043'183.00
<b>Gesamtpassiven</b>	<b>13'507'865.20</b>	<b>13'101'651.55</b>

Die Pro-Kopf-Verschuldung beträgt per 31.12.2011 noch Fr. 4'271.--



## D) Beurteilung der Finanzlage

Erfreulicherweise können wir an Hand des erwirtschafteten Cashflows der letzten Jahre erneut feststellen, dass sich die Finanzlage der Gemeinde Saas-Grund Jahr für Jahr verbessert. Wir können ein weiteres Mal ein gutes Resultat und einen weiteren Schuldenabbau ausweisen. Die Nettoschuld beträgt per 31.12.2011 noch Fr. 4'731'988.65. Die Investitionsbremse kann langsam wieder etwas gelockert werden. Es gilt weiterhin einen Schuldenabbau vorzunehmen und die Pro-Kopf-Verschuldung zu senken.

Damit die Finanzlage der Gemeinde Saas-Grund noch verbessert werden kann, müssen wir weiterhin von tiefen Zinsen profitieren und die heutige Einwohnerzahl muss beibehalten werden können. Damit dies aber so bleibt, müssen wir die Steuern senken und langsam den Koeffizienten an die Talgemeinden anpassen. Erfreulicherweise konnte der Steuerkoeffizient auf das Steuerjahr 2011 von 1.40 auf 1.30 gesenkt werden.

Die auf den nachfolgenden Seiten publizierten Finanzkennzahlen zeigen uns, dass wir die vom Kanton vorgegebenen Werte erfüllen. Auch bei der Pro-Kopf-Verschuldung und dem Bruttoschuldenvolumen liegen wir nun im grünen Bereich.

Gemäss den vom Kanton Wallis beurteilten Kennzahlen erreichen wir folgende Werte:

Selbstfinanzierungsgrad	sehr gut
Selbstfinanzierungskapazität	sehr gut
Abschreibungssatz	genügende Abschreibungen
Nettoschuld pro Kopf	angemessene Verschuldung
Bruttoschuldenvolumenquote	gut

## E) Eventualverpflichtungen

Leistungsverpflichtungen aus ausserbilanziellen Eventualverbindlichkeiten:

Bürgschaft Bergbahnen Hohsaas AG (Festhypothek Walliser Kantonalbank)	Fr.	3'763'000.--
--	-----	--------------

Auf Grund der Amortisationen der Festhypotheken von Fr. 538'000.-- verkleinerte sich die Bürgschaft von Fr. 4'301'000.-- auf Fr. 3'763'000.--.

## F) Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat die Verwaltungsrechnung 2011 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 25. Juni 2012 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung vom 27. Juni 2012 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2011 zu genehmigen.

## Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung  
2010

Voranschlag  
2011

Rechnung  
2011

### Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	4'965'287.92	5'105'811.00	5'045'586.92
Ertrag	6'118'110.35	5'948'136.00	6'316'479.87
<b>Selbstfinanzierungsmarge (negativ)</b>	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>1'152'822.43</b>	<b>842'325.00</b>	<b>1'270'892.95</b>
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	1'152'822.43	842'325.00	1'270'892.95
Ordentliche Abschreibungen	610'903.25	562'820.00	815'421.15
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Aufwandüberschuss</b>	-	-	-
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>541'919.18</b>	<b>279'505.00</b>	<b>455'471.80</b>

### Investitionsrechnung

Ausgaben	1'462'797.00	677'895.00	803'602.25
Einnahmen	938'783.75	150'000.00	524'182.10
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>524'013.25</b>	<b>527'895.00</b>	<b>279'420.15</b>
<b>Nettoinvestitionen (negativ)</b>	-	-	-

### Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	1'152'822.43	842'325.00	1'270'892.95
Nettoinvestitionen	524'013.25	527'895.00	279'420.15
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	-	-	-
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	<b>628'809.18</b>	<b>314'430.00</b>	<b>991'472.80</b>

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	5'576'191.17		5'668'631.00		5'861'008.07	
Total des Ertrages		6'118'110.35		5'948'136.00		6'316'479.87
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>541'919.18</b>		<b>279'505.00</b>		<b>455'471.80</b>	
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
<b>Total</b>	<b>6'118'110.35</b>	<b>6'118'110.35</b>	<b>5'948'136.00</b>	<b>5'948'136.00</b>	<b>6'316'479.87</b>	<b>6'316'479.87</b>
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	1'462'797.00		677'895.00		803'602.25	
Total der Einnahmen		938'783.75		150'000.00		524'182.10
<b>Netto-Investitionen 3)</b>		<b>524'013.25</b>		<b>527'895.00</b>		<b>279'420.15</b>
<b>Total</b>	<b>1'462'797.00</b>	<b>1'462'797.00</b>	<b>677'895.00</b>	<b>677'895.00</b>	<b>803'602.25</b>	<b>803'602.25</b>
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	524'013.25		527'895.00		279'420.15	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		610'903.25		562'820.00		815'421.15
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		541'919.18		279'505.00		455'471.80
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung	-		-		-	
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	<b>628'809.18</b>		<b>314'430.00</b>		<b>991'472.80</b>	
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>		-		-		-
<b>Total</b>	<b>1'152'822.43</b>	<b>1'152'822.43</b>	<b>842'325.00</b>	<b>842'325.00</b>	<b>1'270'892.95</b>	<b>1'270'892.95</b>
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		628'809.18		314'430.00		991'472.80
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	-		-		-	
Übertrag der Investitionsausgaben		1'462'797.00		677'895.00		803'602.25
Übertrag der Investitionseinnahmen	938'783.75		150'000.00		524'182.10	
Übertrag der Abschreibungen	-		562'820.00		815'421.15	
<b>Zunahme des Nettovermögens</b>	<b>1'152'822.43</b>		<b>279'505.00</b>		<b>455'471.80</b>	
<b>Abnahme des Nettovermögens</b>		-		-		-
<b>Total</b>	<b>2'091'606.18</b>	<b>2'091'606.18</b>	<b>992'325.00</b>	<b>992'325.00</b>	<b>1'795'075.05</b>	<b>1'795'075.05</b>

# Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2010

Stand 31.12.2011

Mittelherkunft

Mittelverwendung

	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2011	Mittelherkunft (Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	Mittelverwendung (Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
<b>1 Aktiven</b>	<b>13'507'865.20</b>	<b>13'101'651.55</b>		
<b>Finanzvermögen</b>	<b>6'871'264.20</b>	<b>7'001'051.55</b>	403'731.46	-
10 Flüssige Mittel	1'149'702.12	745'970.66	-	324'698.61
11 Guthaben	1'387'496.93	1'712'195.54	-	173'412.05
12 Anlagen	3'272'682.45	3'446'094.50	-	35'408.15
13 Transitorische Aktiven	1'061'382.70	1'096'790.85	-	
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>6'636'601.00</b>	<b>6'100'600.00</b>		
14 Sachgüter	5'515'501.00	5'143'600.00		
15 Darlehen und dauernde Beteiligungen	1'121'100.00	957'000.00		
16 Investitionsbeiträge	-	-		
17 Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
18 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	-	-	-	-
<b>Fehlbetrag</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
19 Bilanzfehlbetrag	-	-		
<b>2 Passiven</b>	<b>13'507'865.20</b>	<b>13'101'651.55</b>		
<b>Verpflichtungen</b>	<b>12'605'525.65</b>	<b>11'733'040.20</b>		
20 Laufende Verpflichtungen	-	-	-	-
21 Kurzfristige Schulden	853'217.70	663'604.10	-	189'613.60
22 Mittel- und langfristige Schulden	11'465'089.65	10'664'439.65	-	800'650.00
23 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24 Rückstellungen	-	66'000.00	66'000.00	-
25 Transitorische Passiven	287'218.30	338'996.45	51'778.15	-
<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>314'628.35</b>	<b>325'428.35</b>		
28 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	314'628.35	325'428.35	10'800.00	-
<b>Vermögen</b>	<b>587'711.20</b>	<b>1'043'183.00</b>		
29 Eigenkapital	587'711.20	1'043'183.00		
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung				
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung				
	991'472.80			-
	1'523'782.41			1'523'782.41

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	511'777.84	171'490.70	405'835.00	149'800.00	430'861.55	143'717.10
Öffentliche Sicherheit	280'186.00	115'548.15	263'230.00	64'900.00	241'941.48	65'907.50
Bildung	1'754'201.00	1'033'267.05	1'900'210.00	1'202'600.00	1'914'516.90	1'165'824.85
Kultur, Freizeit, Kultus	590'293.65	71'650.00	637'830.00	68'400.00	677'793.62	75'020.35
Gesundheit	52'171.15	-	67'000.00	-	81'839.95	-
Soziale Wohlfahrt	194'626.75	1'131.00	235'500.00	45'000.00	431'296.95	56'509.75
Verkehr	1'059'484.25	374'473.30	996'856.00	375'586.00	855'844.00	324'675.10
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	434'935.30	337'622.00	512'630.00	334'750.00	514'050.55	326'209.02
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	287'670.10	214'159.55	242'740.00	188'800.00	320'809.65	215'730.10
Finanzen, Steuern	410'845.13	3'798'768.60	406'800.00	3'518'300.00	392'053.42	3'942'886.10
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>5'576'191.17</b>	<b>6'118'110.35</b>	<b>5'668'631.00</b>	<b>5'948'136.00</b>	<b>5'861'008.07</b>	<b>6'316'479.87</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>541'919.18</b>		<b>279'505.00</b>		<b>455'471.80</b>	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	2'170'771.95		2'130'760.00		2'075'203.38	
Sachaufwand	1'091'510.27		1'026'155.00		1'118'069.84	
Passivzinsen	293'700.30		283'000.00		279'366.90	
Abschreibungen	669'620.30		622'420.00		867'125.50	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	43'315.10		43'200.00		44'724.20	
Entschädigungen an Gemeinwesen	239'772.15		416'200.00		405'921.05	
Eigene Beiträge	822'675.85		889'810.00		842'435.90	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	14'850.00		10'000.00		10'800.00	
Interne Verrechnungen	229'975.25		247'086.00		217'361.30	
Steuern		3'040'676.10		2'843'000.00		3'139'958.00
Regalien und Konzessionen		279'027.00		314'300.00		346'525.00
Vermögenserträge		129'831.90		94'800.00		110'241.65
Entgelte		905'072.55		800'850.00		780'589.87
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		378'855.60		328'000.00		378'402.55
Rückerstattungen von Gemeinwesen		173'911.75		217'700.00		223'869.50
Beiträge für eigene Rechnung		980'760.20		1'102'400.00		1'119'532.00
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		-		-		-
Interne Verrechnungen		229'975.25		247'086.00		217'361.30
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>5'576'191.17</b>	<b>6'118'110.35</b>	<b>5'668'631.00</b>	<b>5'948'136.00</b>	<b>5'861'008.07</b>	<b>6'316'479.87</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>541'919.18</b>		<b>279'505.00</b>		<b>455'471.80</b>	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	-	-	21'000.00	-	22'122.40	-
Öffentliche Sicherheit	2'704.80	-	-	100'000.00	-	-
Bildung	45'553.00	-	-	-	-	-
Kultur, Freizeit, Kultus	29'745.50	13'982.75	-	-	3'623.90	-
Gesundheit	29'500.00	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
Verkehr	228'265.70	391.05	489'995.00	40'000.00	288'138.50	100'000.00
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	498'316.60	424'052.60	96'900.00	10'000.00	286'211.95	271'764.50
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	628'711.40	500'357.35	70'000.00	-	203'505.50	152'417.60
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>1'462'797.00</b>	<b>938'783.75</b>	<b>677'895.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>803'602.25</b>	<b>524'182.10</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		<b>524'013.25</b>		<b>527'895.00</b>		<b>279'420.15</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	1'396'414.60		572'895.00		773'680.65	
Darlehen und Beteiligungen	29'500.00		-		-	
Eigene Beiträge	36'882.40		105'000.00		29'921.60	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
Einnahmenübertrag auf die Bilanz	-		-		-	
Abgang von Sachgütern		-		-		-
Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		40'558.90		10'000.00		32'981.20
Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		-		-
Fakturierungen an Dritte		-		-		-
Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		898'224.85		140'000.00		491'200.90
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>1'462'797.00</b>	<b>938'783.75</b>	<b>677'895.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>803'602.25</b>	<b>524'182.10</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		<b>524'013.25</b>		<b>527'895.00</b>		<b>279'420.15</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2010	2011	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	541'919.18	455'471.80	498'695.49
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	610'903.25	815'421.15	713'162.20
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>1'152'822.43</b>	<b>1'270'892.95</b>	<b>1'211'857.69</b>
Aktivierete Investitionsausgaben	1'462'797.00	803'602.25	1'133'199.63
Aktivierete Investitionseinnahmen	938'783.75	524'182.10	731'482.93
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>524'013.25</b>	<b>279'420.15</b>	<b>401'716.70</b>
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	220.0%	454.8%	301.7%

Kennzahlen	
mehr als 100 %	sehr gut
80 bis 100 %	gut
60 bis 80 %	genügend (kurzfristig)
0 bis 60 %	ungenügend
weniger als 0%	sehr schlecht

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2010	2011	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	541'919.18	455'471.80	498'695.49
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	610'903.25	815'421.15	713'162.20
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>1'152'822.43</b>	<b>1'270'892.95</b>	<b>1'211'857.69</b>
Ertrag der Laufenden Rechnung	6'118'110.35	6'316'479.87	6'217'295.11
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-	-	-
Interne Verrechnungen	229'975.25	217'361.30	223'668.28
<b>Finanzertrag</b>	<b>5'888'135.10</b>	<b>6'099'118.57</b>	<b>5'993'626.84</b>
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	19.6%	20.8%	20.2%

Kennzahlen	
mehr als 20%	sehr gut
15 bis 20%	gut
8 bis 15%	genügend
0 bis 8%	ungenügend
weniger als 0%	sehr schlecht

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2010	2011	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	7'247'504.25	6'916'021.15	7'081'762.70
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	1'121'100.00	1'121'100.00	1'121'100.00
<b>Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>6'126'404.25</b>	<b>5'794'921.15</b>	<b>5'960'662.70</b>
<b>Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens</b>	<b>610'903.25</b>	<b>651'321.15</b>	<b>631'112.20</b>
Abschreibungen des Verwaltungsvermögens x 100	10.0%	11.2%	10.6%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen			

Kennzahlen	
<b>10% und mehr</b>	<b>Genügende Abschreibungen</b>
8 bis 10%	Mittelmässige Abschreibungen (kurzfr.)
5 bis 8%	Schwache Abschreibungen
2 bis 5%	Ungenügende Abschreibungen
<b>weniger als 2%</b>	<b>Vollkommen ungenügende Abschreibungen</b>

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2010	2011	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	7'247'504.25	6'916'021.15	7'081'762.70
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	1'121'100.00	1'121'100.00	1'121'100.00
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
<b>Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag</b>	<b>6'126'404.25</b>	<b>5'794'921.15</b>	<b>5'960'662.70</b>
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	541'919.18	455'471.80	498'695.49
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentlicher Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	610'903.25	651'321.15	631'112.20
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung</b>	<b>1'152'822.43</b>	<b>1'106'792.95</b>	<b>1'129'807.69</b>
(Total der Abschreibungen + Saldo der LR) x 100	18.8%	19.1%	19.0%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen + Bilanzfehlbetrag			

Kennzahlen
Das Ergebnis dieser Kennzahl sollte gleich oder grösser sein als jenes unter Punkt 3.1



4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2010	2011	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	-	-	-
Kurzfristige Schulden	853'217.70	663'604.10	758'410.90
Mittel - und langfristige Schulden	11'465'089.65	10'664'439.65	11'064'764.65
Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	-	66'000.00	33'000.00
Transitorische Passiven	287'218.30	338'996.45	313'107.38
<b>Gesamtschuld</b>	<b>12'605'525.65</b>	<b>11'733'040.20</b>	<b>12'169'282.93</b>
<b>oder</b>			
Total der Passiven	13'507'865.20	13'101'651.55	13'304'758.38
Eigenkapital	587'711.20	1'043'183.00	815'447.10
Spezialfinanzierungen	314'628.35	325'428.35	320'028.35
<b>Bruttoschuld</b>	<b>12'605'525.65</b>	<b>11'733'040.20</b>	<b>12'169'282.93</b>
Flüssige Mittel	1'149'702.12	745'970.66	947'836.39
Guthaben	1'387'496.93	1'712'195.54	1'549'846.24
Anlagen	3'272'682.45	3'446'094.50	3'359'388.48
Transitorische Aktiven	1'061'382.70	1'096'790.85	1'079'086.78
<b>Realisierbares Finanzvermögen</b>	<b>6'871'264.20</b>	<b>7'001'051.55</b>	<b>6'936'157.88</b>
<b>Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)</b>	<b>5'734'261.45</b>	<b>4'731'988.65</b>	<b>5'233'125.05</b>
Einwohnerzahl (Bevölkerung ESPOP/STATPOP Jahr N-1)	1'115	1'108	1'112
Bruttoschuld – Realisierbares Finanzvermögen			
	<b>5'143</b>	<b>4'271</b>	<b>4708</b>
Einwohnerzahl (Bevölkerung ESPOP/STATPOP Jahr N-1)			

#### Kennzahlen

< 3'000

von 3'000 bis 5'000

von 5'000 bis 7'000

von 7'000 bis 9'000

> 9'000

Kleine Verschuldung

Angemessene Verschuldung

Grosse Verschuldung

Sehr grosse Verschuldung

Ausserordentl. grosse Verschuldung

5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)		2010	2011	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen		-	-	-
Kurzfristige Schulden		853'217.70	663'604.10	758'410.90
Mittel - und langfristige Schulden		11'465'089.65	10'664'439.65	11'064'764.65
Verpflichtungen für Sonderrechnungen		-	-	-
Rückstellungen		-	66'000.00	33'000.00
Transitorische Passiven		287'218.30	338'996.45	313'107.38
<b>Bruttoschuld</b>		<b>12'605'525.65</b>	<b>11'733'040.20</b>	<b>12'169'282.93</b>
oder				
Total der Passiven		13'507'865.20	13'101'651.55	13'304'758.38
Eigenkapital		587'711.20	1'043'183.00	815'447.10
Spezialfinanzierungen		314'628.35	325'428.35	320'028.35
<b>Bruttoschuld</b>		<b>12'605'525.65</b>	<b>11'733'040.20</b>	<b>12'169'282.93</b>
Ertrag der laufenden Rechnung		6'118'110.35	6'316'479.87	6'217'295.11
Durchlaufende Beiträge		-	-	-
Vorschüsse für Spezialfinanzierungen		-	-	-
Interne Verrechnungen		229'975.25	217'361.30	223'668.28
<b>Finanzertrag</b>		<b>5'888'135.10</b>	<b>6'099'118.57</b>	<b>5'993'626.84</b>
$\frac{\text{Bruttoschuld} \times 100}{\text{Ertrag der laufenden Rechnung}}$		214.1%	192.4%	203.0%

Kennzahlen	
weniger als 150%	sehr gut
150 bis 200%	gut
200 bis 250%	genügend
250 bis 300%	ungenügend
mehr als 300%	schlecht

## Überblick der Finanzkennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2010	2011	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	220.0%	454.8%	301.7%

<b>Kennzahlen</b>	<b>mehr als 100 %</b>	<b>sehr gut</b>
	80 bis 100 %	gut
	60 bis 80 %	genügend (kurzfristig)
	0 bis 60 %	ungenügend
	<b>weniger als 0%</b>	<b>sehr schlecht</b>

NB : Falls die Nettoinvestitionen negativ sind (Investitionseinnahmen grösser als die Investitionsausgaben) kommt der Kennzahl kein

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2010	2011	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	19.6%	20.8%	20.2%

<b>Kennzahlen</b>	<b>mehr als 20%</b>	<b>sehr gut</b>
	15 bis 20%	gut
	8 bis 15%	genügend
	0 bis 8%	ungenügend
	<b>weniger als 0%</b>	<b>sehr schlecht</b>

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2010	2011	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	10.0%	11.2%	10.6%

<b>Kennzahlen</b>	<b>10% und mehr</b>	<b>Genügende Abschreibungen</b>
	8 bis 10%	Mittelmässige Abschreibungen (kurzfr.)
	5 bis 8%	Schwache Abschreibungen
	2 bis 5%	Ungenügende Abschreibungen
	<b>weniger als 2%</b>	<b>Vollkommen ungenügende Abschreibungen</b>

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2010	2011	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbetr)	18.8%	19.1%	19.0%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2010	2011	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	5143	4271	4708

<b>Kennzahlen</b>	<b>&lt; 3'000</b>	<b>Kleine Verschuldung</b>
	von 3'000 bis 5'000	Angemessene Verschuldung
	von 5'000 bis 7'000	Grosse Verschuldung
	von 7'000 bis 9'000	Sehr grosse Verschuldung
	<b>&gt; 9'000</b>	<b>Ausserordentl. grosse Verschuldung</b>

5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	2010	2011	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	214.1%	192.4%	203.0%

<b>Kennzahlen</b>	<b>weniger als 150%</b>	<b>sehr gut</b>
	150 bis 200%	gut
	200 bis 250%	genügend
	250 bis 300%	ungenügend
	<b>mehr als 300%</b>	<b>schlecht</b>

## Anlagentabelle Sachgüter im Verwaltungsvermögen

	Stand 31.12.2010	Neu-Nettoinv. 2011	Stand vor Abschreibung	Abschreibung 2011	Abschr. in %	Stand 31.12.2011
<b>Grundstücke</b>						
Orts-, Zonen- & Nutzenplanung	180'900.00	-10'292.35	170'607.65	17'107.65	10%	153'500.00
Parzelle Nr. 48 Deponieplatz Gstein	45'000.00		45'000.00		0%	45'000.00
<b>Total Grundstücke</b>	<b>225'900.00</b>	<b>-10'292.35</b>	<b>215'607.65</b>	<b>17'107.65</b>	<b>8%</b>	<b>198'500.00</b>
<b>Tiefbauten</b>						
Hockeyplatz	900.00		900.00	900.00	100%	0.00
Tennisplatz	7'200.00		7'200.00	7'200.00	100%	0.00
Friedhof	131'600.00		131'600.00	13'200.00	10%	118'400.00
Beachvolleyballplatz	19'000.00		19'000.00	1'900.00	10%	17'100.00
Parkanlage Kirche	22'800.00		22'800.00	2'300.00	10%	20'500.00
Badesee	5'100.00	3'623.90	8'723.90	8'723.90	100%	0.00
Depot Gstein	15'600.00		15'600.00	1'600.00	10%	14'000.00
Dorfstrassen & Parkplätze	74'800.00		74'800.00	7'500.00	10%	67'300.00
Erschliessungsstrasse Luftseilbahn	14'400.00		14'400.00	1'500.00	10%	12'900.00
Dammstrasse	32'400.00		32'400.00	3'300.00	10%	29'100.00
Erschliessungsstrasse Tamatten Nr. 4	86'200.00		86'200.00	8'700.00	10%	77'500.00
Strasse LSB - Unter dem Berg	45'900.00		45'900.00	4'600.00	10%	41'300.00
Erschliessungsstrasse Nr 1 Brungji	50'200.00	1'127.90	51'327.90	5'227.90	10%	46'100.00
Strasse Dreifaltigkeit - Unter dem Berg	25'100.00		25'100.00	2'600.00	10%	22'500.00
Strasse Lengi Müru - Unter dem Berg	66'600.00		66'600.00	6'700.00	10%	59'900.00
Erschliessungsstrasse Nr 27 Wüstenmatten	0.00	3'917.95	3'917.95	3'917.95	100%	0.00
Erschliessungsstrasse Unter den Bodmen	31'800.00		31'800.00	3'200.00	10%	28'600.00
Erschliessungsstrassen	277'100.00		277'100.00	27'800.00	10%	249'300.00
Brücke Triftbach	5'600.00		5'600.00	5'600.00	100%	0.00
GKP Stränge (Kanalisation)	170'001.00	-32'981.20	137'019.80	13'719.80	10%	123'300.00
Genereller Entwässerungsplan (GEP)	48'400.00	-43'971.85	4'428.15	4'428.15	100%	0.00
Quellschutzzone Saas-Grund	6'500.00		6'500.00	6'500.00	100%	0.00
Reservoir	0.00	45'978.25	45'978.25	4'678.25	10%	41'300.00
Wasserfassung Schöpfi Trift	8'900.00		8'900.00	8'900.00	100%	0.00
ARA Saastal	59'200.00	48'887.95	108'087.95	10'887.95	10%	97'200.00
Triftbachkorrektur	50'900.00		50'900.00	5'100.00	10%	45'800.00
Lawinenverbauung Hebord	26'300.00	2'856.40	29'156.40	2'956.40	10%	26'200.00
Steinschlagdamm Wichulti	8'900.00		8'900.00	8'900.00	100%	0.00
Steinschlagverbauung im Grund	35'600.00		35'600.00	3'600.00	10%	32'000.00
Sicherheitsverbauung "Unner dem Bärg"	0.00	3'970.25	3'970.25	3'970.25	100%	0.00
Forststrasse Börter	332'600.00	51'087.90	383'687.90	38'387.90	10%	345'300.00
Forststrasse Brunnen	7'800.00		7'800.00	7'800.00	100%	0.00
Flurweg Sunnu/Meliorationsstrasse	71'600.00		71'600.00	7'200.00	10%	64'400.00
Waldbauprojekt Furrwald	1'400.00		1'400.00	1'400.00	100%	0.00
Beleuchtung Hauptstrasse innerorts	82'600.00	52'432.55	135'032.55	13'532.55	10%	121'500.00
Neuinvestitionen Kantonsstrasse	207'700.00	29'921.60	237'621.60	23'821.60	10%	213'800.00
<b>Total Tiefbauten</b>	<b>2'030'701.00</b>	<b>166'851.60</b>	<b>2'197'552.60</b>	<b>282'252.60</b>	<b>13%</b>	<b>1'915'300.00</b>
<b>Hochbauten</b>						
Schulhaus Altbau	499'100.00		499'100.00	50'000.00	10%	449'100.00
Musiklokal Tambouren & Pfeifer	3'000.00		3'000.00	3'000.00	100%	0.00
Gemeindesaal	11'000.00		11'000.00	1'100.00	10%	9'900.00
Jugendlokal	26'800.00		26'800.00	2'700.00	10%	24'100.00
Mehrzweckgebäude	937'300.00		937'300.00	93'800.00	10%	843'500.00
Container-, Infohäuschen & PTT-Unterst.	19'900.00		19'900.00	2'000.00	10%	17'900.00
Schulhaus Neubau	1'198'200.00		1'198'200.00	119'900.00	10%	1'078'300.00
Werkhalle Schulhaus	142'200.00		142'200.00	14'300.00	10%	127'900.00
Düngeranlage "Zer Briggen"	77'900.00		77'900.00	7'800.00	10%	70'100.00
Regionaler Schiessstand	6'300.00		6'300.00	6'300.00	100%	0.00
<b>Total Hochbauten</b>	<b>2'921'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'921'700.00</b>	<b>300'900.00</b>	<b>10%</b>	<b>2'620'800.00</b>
<b>Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge</b>						
EDV-Anlage	3'400.00	22'122.40	25'522.40	2'622.40	10%	22'900.00
Parkuhr Robyparkplatz	8'900.00		8'900.00	900.00	10%	8'000.00
Fahrzeuge	108'000.00	100'738.50	208'738.50	20'938.50	10%	187'800.00
Maschinen Sportzentrum	1'700.00		1'700.00	1'700.00	100%	0.00
Pistenfahrzeug Prinoth	109'600.00		109'600.00	11'000.00	10%	98'600.00
Medienzimmer / Informatik Primarschule	3'600.00		3'600.00	3'600.00	100%	0.00
Naturkundezimmer OS	61'100.00		61'100.00	6'200.00	10%	54'900.00
Mobiliar Primarschulhaus	40'900.00		40'900.00	4'100.00	10%	36'800.00
<b>Total Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>337'200.00</b>	<b>122'860.90</b>	<b>460'060.90</b>	<b>51'060.90</b>	<b>11%</b>	<b>409'000.00</b>
<b>Total Sachgüter</b>	<b>5'515'501.00</b>	<b>279'420.15</b>	<b>5'794'921.15</b>	<b>651'321.15</b>	<b>11%</b>	<b>5'143'600.00</b>

# Verwaltungsrechnung 2011

## Laufende Rechnung 2011

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>511'777.84</b>	<b>171'490.70</b>	<b>405'835.00</b>	<b>149'800.00</b>	<b>430'861.55</b>	<b>143'717.10</b>
<b>11 Legislative</b>	<b>5'817.95</b>	<b>0.00</b>	<b>6'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'173.70</b>	<b>0.00</b>
301.01 Entschädigung Wahlbüro	0.00		300.00		350.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	230.25		0.00		0.00	
317.01 Verpflegungsspesen	0.00		200.00		163.50	
318.01 Porti, Versandspesen, Publikationen	1'500.00		2'200.00		1'500.00	
318.02 Revision Verwaltungsrechnung	4'087.70		4'000.00		4'160.20	
<b>12 Exekutive</b>	<b>81'183.80</b>	<b>0.00</b>	<b>82'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>79'780.18</b>	<b>0.00</b>
300.01 Besoldung Gemeindepräsident	38'508.00		38'900.00		38'893.20	
300.02 Besoldung & Sitzungen Gemeinderat	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
300.03 Kommissionsarbeit Gemeinderat	9'118.75		10'000.00		7'053.10	
303.01 Sozialleistungen	8'672.00		8'000.00		9'317.48	
317.01 Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	3'638.05		5'000.00		3'898.70	
317.02 Reise- und Repräsentationsspesen	7'247.00		6'500.00		6'617.70	
<b>20 Finanzen und Informatik</b>	<b>49'358.44</b>	<b>60'611.10</b>	<b>55'835.00</b>	<b>57'400.00</b>	<b>61'627.77</b>	<b>24'868.50</b>
310.04 Verbrauchmaterial Informatik	739.40		0.00		501.00	
315.02 Wartung Informatik Hard- & Software	15'699.90		16'500.00		18'503.45	
318.01 Erweiterung / Support EDV-Programme	4'224.29		7'500.00		8'417.00	
318.03 Inkassospesen, Gebühren	4'717.65		3'000.00		3'889.25	
318.04 EDV-Versicherung	834.80		835.00		834.80	
318.05 Kauf SBB-Tageskarten	19'550.00		21'700.00		22'600.00	
318.07 Erweiterung Homepage Gemeinde Saas-Grund	257.89		1'000.00		755.20	
318.08 GIS Geoinformationssystem Lizenzgebühren	2'636.20		2'500.00		2'450.00	
318.09 Hostinggebühren Homepage/SBB-Tageskarten	298.31		400.00		1'054.67	
331.01 Abschreibung EDV	400.00		2'400.00		2'622.40	
434.01 Kanzlei- und Amtsgebühren		2'340.00		1'700.00		1'855.00
434.02 Vergütung für Verwaltungsarbeit		20'894.60		20'000.00		14'818.50
434.03 Anteil AHV-Zweigstelle		4'665.65		4'200.00		4'172.00
434.05 Verkauf SBB-Tageskarten		22'246.00		24'000.00		22'575.00
436.01 Ertrag Kopien und Porti		2'406.00		2'500.00		2'746.60
436.02 Ertrag Inserate Infoblatt		2'500.00		2'500.00		1'780.00
436.03 Ertrag Plakatanschlag		914.00		800.00		884.00
436.04 Rückerstattung Inkassospesen		3'276.15		200.00		1'958.30
436.05 Diverser Ertrag		379.60		500.00		90.00
436.06 Anteil Softwarewartung T'Taxe		989.10		1'000.00		989.10
436.10 Debitorenverluste Einmalfaktura		0.00		0.00		-27'000.00
<b>21 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>309'953.15</b>	<b>28'077.55</b>	<b>207'500.00</b>	<b>13'100.00</b>	<b>216'073.95</b>	<b>14'799.10</b>
301.01 Löhne Verwaltungspersonal	187'695.00		122'200.00		123'890.00	
301.02 Löhne Betriebspersonal	4'053.40		4'600.00		4'006.10	
303.01 Sozialleistungen	31'896.10		22'200.00		17'187.35	
309.01 Übriger Personalaufwand	8'132.70		6'000.00		8'734.60	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	8'234.50		9'000.00		9'202.95	
310.02 Drucksachen, Publikationen	1'082.10		600.00		1'581.15	
310.03 Gletscherpost	6'000.00		6'000.00		6'415.80	
311.01 Mobilien und Maschinen	2'573.35		2'500.00		4'245.50	
314.01 Unterhalt Büroräumlichkeiten	1'144.85		0.00		0.00	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen	12'298.30		10'000.00		12'440.25	
318.01 Allgemeine Haftpflichtversicherung	7'123.40		7'500.00		7'123.40	
318.02 Beratungskosten, Prozesskosten	22'400.00		0.00		2'621.15	
318.03 Telefon-, Faxgebühren	3'876.50		5'000.00		4'366.55	
318.04 Porti, Versandspesen	11'747.60		10'000.00		12'890.40	
318.06 Sonstige Kosten	0.00		500.00		0.00	
319.01 Diverse Beiträge	1'695.35		1'400.00		1'368.75	
436.01 Beitrag Burgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
436.02 Taggelder aus Versicherungen		4'772.25		2'000.00		1'409.70
436.03 Anteil Soziallasten Pfarrei & JA Saas		10'557.55		0.00		0.00
436.04 Mahnspesen		1'510.00		1'500.00		1'720.00

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436.05 Rückerst.Gemeinden - Anteil Suva OS-Lehrer		3'790.95		3'600.00		3'950.90
436.06 Rückerst. Gemeinden - Anteil Suva PS-Lehrer		1'446.80		0.00		1'718.50
<b>29 Bauverwaltung und Liegenschaften</b>	<b>45'511.90</b>	<b>28'321.35</b>	<b>33'550.00</b>	<b>26'200.00</b>	<b>41'449.00</b>	<b>52'849.30</b>
301.01 Baukommission	7'543.75		8'000.00		9'857.90	
301.02 Schatzungskommission	3'329.00		1'500.00		3'703.55	
301.03 Sicherheitsbeauftragter	1'700.70		2'000.00		2'595.45	
301.04 Löhne Reinigungspersonal PTT-Häuschen	1'375.00		2'400.00		562.50	
303.01 Sozialleistungen	1'660.10		1'800.00		887.75	
309.01 Übriger Personalaufwand	247.10		200.00		214.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	0.00		0.00		3'406.05	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Gemeindesaal	4'205.95		4'000.00		4'075.00	
312.02 Strom TT-Kabinen	135.15		250.00		147.25	
312.03 Wasser, Strom, Heizung Musiklokal TPV	1'428.05		1'000.00		1'202.80	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterialien	0.00		200.00		0.00	
314.01 Unterhalt Gemeindesaal & Tourismusbüro	761.95		1'000.00		0.00	
314.02 Unterhalt Postautohaltestellen	4'507.45		0.00		0.00	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen	866.80		0.00		0.00	
318.01 Publikationen Amtsblatt	1'638.05		2'000.00		2'123.50	
318.02 Telefon-, Fax- und Portogebühren	151.00		100.00		135.00	
318.03 Gebühren Beurteilung Baugesuche	13'602.70		7'000.00		10'042.05	
318.04 Sach-, Gebäudeversicherungen	1'059.15		1'000.00		750.80	
318.05 Leistungen Dritter (Notariatsgebühren, usw.)	0.00		0.00		645.40	
331.01 Abschreibung Gemeindesaal	1'300.00		1'100.00		1'100.00	
423.01 Mietertrag Tourismusbüro		7'739.60		7'600.00		7'760.90
427.02 Mietertrag Grundgüter, Tische und Bänke		760.00		600.00		655.00
431.01 Baubewilligungen		16'737.25		15'000.00		41'846.15
436.01 Rückerstattungen Dritter (Amtsblattgebühren)		2'784.50		3'000.00		1'941.85
436.02 Rückerstattung Dritter (Notariatsgebühren, usw.)		0.00		0.00		645.40
437.01 Baubussen		300.00		0.00		0.00
<b>90 Verwaltungsgebäude (Apotheke)</b>	<b>19'952.60</b>	<b>54'480.70</b>	<b>19'850.00</b>	<b>53'100.00</b>	<b>25'756.95</b>	<b>51'200.20</b>
301.01 Besoldung Abwärtspersonal	944.60		2'000.00		2'900.00	
303.01 Sozialleistungen	0.00		200.00		400.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	16'637.65		15'000.00		17'858.00	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	0.00		100.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten	521.25		500.00		2'222.65	
315.01 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	447.10		500.00		776.45	
318.01 Sachversicherungen	1'402.00		1'550.00		1'599.85	
427.01 Mieterträge Verwaltungsgebäude		51'299.40		50'000.00		48'032.80
436.01 Waschmaschinengeld		781.30		700.00		767.40
436.02 Heizkostenanteil Wohnung Burgergemeinde		2'400.00		2'400.00		2'400.00
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>280'186.00</b>	<b>115'548.15</b>	<b>263'230.00</b>	<b>64'900.00</b>	<b>241'941.48</b>	<b>65'907.50</b>
<b>100 Grundbuch u. Kataster</b>	<b>38'881.95</b>	<b>7'928.50</b>	<b>33'250.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>44'012.85</b>	<b>10'225.65</b>
301.01 Gehalt Registerhalter	16'368.40		14'000.00		22'225.80	
301.02 Gehalt Registerhalter Stellvertreter	522.00		1'200.00		837.85	
303.01 Sozialleistungen	3'619.75		2'500.00		960.75	
309.01 Übriger Personalaufwand	483.20		400.00		1'579.90	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	462.50		500.00		1'066.50	
311.01 Anschaffung Farbkopierer	2'367.20		0.00		0.00	
315.01 Unterhalt Büromaschinen & Mobiliar	1'297.00		1'500.00		1'534.55	
316.01 Büromiete Registerhalter	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
318.01 Mutationen, Nachführung Kataster	7'421.10		8'000.00		10'184.90	
318.02 Telefon & Porti Registerhalter	696.50		700.00		696.00	
318.03 EDV-Kosten	2'494.30		1'300.00		1'776.60	
365.01 Beiträge	150.00		150.00		150.00	
436.01 Rückerstattungen Gebäudenachführungen		7'481.00		6'000.00		9'786.15
461.01 Kantonsbeitrag		447.50		500.00		439.50
<b>101 Übrige Rechtsaufsicht</b>	<b>0.00</b>	<b>550.00</b>	<b>0.00</b>	<b>400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>400.00</b>
427.01 Platzgelder für Märkte		100.00		100.00		50.00
434.01 Tagespatente Alkoholausschank		450.00		300.00		350.00

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>102 Einwohner- und Fremdenkontrolle</b>	<b>44'167.35</b>	<b>32'841.00</b>	<b>46'100.00</b>	<b>23'500.00</b>	<b>42'504.83</b>	<b>19'605.75</b>
301.01 Löhne Fremdenkontrolle	33'842.85		34'000.00		32'065.05	
303.01 Sozialleistungen	4'723.15		5'100.00		4'710.93	
310.01 Ankauf ID-Karten	3'698.50		3'000.00		3'992.90	
318.01 Aufwand Fremdenkontrolle	1'902.85		4'000.00		1'735.95	
431.01 Verkauf & Verlängerung ID-Karten		6'068.00		4'500.00		5'880.00
434.01 Einbürgerungsgebühren		7'000.00		2'000.00		0.00
436.01 Verwaltungsarbeit Gemeinde Fremdenkontrolle		19'773.00		17'000.00		13'725.75
<b>113 Gemeindepolizei</b>	<b>21'075.00</b>	<b>5'605.15</b>	<b>42'000.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>42'499.95</b>	<b>2'790.00</b>
362.01 Anteil Gemeindepolizei Saas	21'075.00		42'000.00		42'499.95	
437.01 Polizeibussen und Verlängerungen		5'605.15		2'500.00		2'790.00
<b>119 Sicherheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>225.35</b>	<b>0.00</b>
318.01 Interkommunaler Führungsstab	0.00		2'000.00		225.35	
<b>120 Friedensrichter</b>	<b>2'345.15</b>	<b>500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
301.01 Besoldung & Spesen	161.00		0.00		0.00	
318.01 Rechtsbeistand Gemeinderichter	2'184.15		2'000.00		0.00	
436.01 Rückerstattungen Dritter		500.00		0.00		0.00
<b>122 Interkommunale Vormundschaftsbehörde</b>	<b>25.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80.25</b>	<b>0.00</b>
300.01 Kommission	25.00		400.00		80.25	
352.01 Interkommunale Vormundschaftsbehörde	0.00		2'000.00		0.00	
<b>140 Feuerwehr</b>	<b>145'240.60</b>	<b>53'273.50</b>	<b>103'200.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>76'048.10</b>	<b>22'086.10</b>
301.01 Gehalt Feuerwehrkommandant	9'160.00		0.00		0.00	
301.02 Aufwand für Übungen und Soldauszahlung	23'472.50		0.00		0.00	
301.03 Aufwand für Einsätze / Dienste	9'706.25		0.00		2'236.00	
306.01 Dienstkleider & Ausrüstung	49'043.95		0.00		0.00	
309 Sonstige Personalkosten	888.10		0.00		0.00	
309.01 Ausbildungs-, Kurskosten	12'811.00		0.00		0.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	384.05		0.00		0.00	
313.01 Verbrauchsmaterialien	770.25		500.00		0.00	
314.01 Unterhalt Feuerwehrlokal	3'411.85		3'500.00		97.30	
314.02 Unterhalt Hydranten	14'791.05		7'500.00		5'250.95	
315.01 Unterhalt Mobilien, Maschinen & Fahrzeuge	2'693.30		0.00		0.00	
315.02 Unterhalt Atemschutzgeräte	1'473.85		0.00		0.00	
317.01 Verpflegungsspesen Einsätze/Übungen	608.00		0.00		0.00	
318.01 Telefon-, Alarm-, Fax-, Internetgebühren	307.75		0.00		0.00	
352.01 Beteiligung Stützpunktfeuerwehr Saastal	13'456.70		91'700.00		68'463.85	
365.01 Verschiedene Beiträge	2'262.00		0.00		0.00	
430.01 Feuerwehrersatzgebühr		21'820.15		22'000.00		19'439.75
436.01 Stützpunktanteil Besoldung FW		11'653.35		0.00		0.00
461.01 Kantonsbeiträge		19'800.00		0.00		2'646.35
<b>151 Schiessstand</b>	<b>6'865.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'465.00</b>	<b>0.00</b>
314 Unterhalt & Versicherungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.01 Abschreibung Regionaler Schiessstand	700.00		700.00		6'300.00	
362.01 Anteil IHG-Rückzahlung Schiessstand	5'165.00		2'400.00		5'165.00	
<b>160 Zivilschutz</b>	<b>21'585.95</b>	<b>14'850.00</b>	<b>28'180.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>24'105.15</b>	<b>10'800.00</b>
314.02 Sanierung Entlüftungsanlage Zivilschutzhalle	0.00		11'000.00		0.00	
315.01 Unterhalt Mobilien, Maschinen & Fahrzeuge	269.00		1'000.00		270.00	
318.01 Sachversicherungen	642.70		650.00		184.05	
318.02 Telefongebühren, Alarmsirenen	477.40		400.00		489.35	
318.03 Unternehmerleistungen Dritter	0.00		0.00		7'281.30	
352.02 Allgemeiner Aufwand Regionaler Zivilschutz	5'211.05		5'000.00		5'012.55	
365.01 Beiträge	135.80		130.00		67.90	
380 Einlage in Fonds Zivilschutzplätze	14'850.00		10'000.00		10'800.00	
430.01 Ersatzgebühren Schutzraumplätze		14'850.00		10'000.00		10'800.00

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG</b>	<b>1'754'201.00</b>	<b>1'033'267.05</b>	<b>1'900'210.00</b>	<b>1'202'600.00</b>	<b>1'914'516.90</b>	<b>1'165'824.85</b>
<b>200 Kindergarten</b>	<b>30'803.30</b>	<b>24'655.15</b>	<b>34'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>35'649.45</b>	<b>29'787.55</b>
310.01 Spiel-, Beschäftigungsmaterial	1'472.80		1'000.00		895.35	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		508.80	
311.01 Schulmobiliar	356.20		0.00		0.00	
317.01 Schulreisen, Anlässe	61.60		0.00		0.00	
318.02 Schülertransporte	28'912.70		33'000.00		34'245.30	
436.01 Anteil Eltern & Gemeinden Kindergartenschulbus		9'406.70		13'000.00		12'787.55
461.01 Kantonsbeitrag Kindergartenschulbus		15'248.45		17'000.00		17'000.00
<b>210 Primarschule</b>	<b>1'062'024.90</b>	<b>539'345.65</b>	<b>1'156'050.00</b>	<b>601'400.00</b>	<b>1'139'315.40</b>	<b>601'736.45</b>
300.01 Schulkommission	4'700.00		6'000.00		3'838.80	
301.01 Besoldung Abwartspersonal	114'800.20		101'600.00		101'079.90	
302.01 Gehälter Primarschule	641'162.05		725'000.00		685'059.35	
303.01 Sozialleistungen	64'889.70		69'000.00		71'828.45	
303.02 AHV/EO/FAK Abwartspersonal	10'694.50		18'600.00		15'841.35	
304 Pensionskasse Primarschule	58'342.05		68'500.00		62'734.70	
309.01 Lehrerfortbildung, Kurse, Spesen	1'392.20		1'000.00		1'710.50	
310.01 Leihmittel	5'274.90		5'000.00		4'465.10	
311.01 Kauf und Unterhalt Apparate und Geräte	1'140.40		7'000.00		12'374.45	
311.03 Anschaffung und Unterhalt Turngeräte	396.85		2'000.00		3'080.40	
311.04 Abdeckrollen Turnhalle	1'500.00		0.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	57'577.65		55'000.00		49'660.90	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	5'512.90		5'000.00		10'913.90	
313.02 Verbrauchsmaterial Werken / Handarbeit	1'307.30		1'000.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Primarschulhaus	8'011.40		6'000.00		3'460.40	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen & Apparate	1'320.25		2'500.00		6'726.00	
317.01 Schulreisen, Anlässe, Sporttage	1'800.00		2'000.00		1'300.00	
317.02 Pausekiosk	0.00		0.00		280.00	
318.01 Sachversicherungen	12'621.90		12'000.00		11'854.15	
318.02 Schülertransporte	3'960.00		3'000.00		9'108.00	
318.03 Telefon-, Radio-, TV-Gebühren	506.65		700.00		581.35	
318.04 Informatiksupport / EDV-Lizenzen	1'311.00		500.00		3'043.35	
318.05 Skischulunterricht	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
318.06 Verkehrserziehungskurse	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
331.01 Abschreibung Primarschulhaus	56'000.00		54'100.00		50'000.00	
331.02 Abschreibung Informatik	0.00		400.00		3'600.00	
331.03 Abschreibung Mobiliar	4'653.00		0.00		4'100.00	
365 Beiträge	150.00		150.00		150.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	0.00		7'000.00		19'524.35	
427.02 Mietertrag Turnhalle		1'993.75		1'000.00		2'367.50
436.01 Rückerstattung EO		12'794.50		6'200.00		12'156.25
436.02 Mietertrag Schulmaterial		0.00		0.00		189.00
436.03 Taggelder von Versicherungen		25'952.20		0.00		11'237.70
436.04 Entschädigung Schäden Versicherung		194.70		0.00		268.30
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		25'051.30		22'700.00		31'280.35
461.01 Kantonsbeiträge Schülertransporte		2'336.40		1'500.00		3'570.05
461.02 Kantonsbeitrag Anschaffungen		0.00		0.00		337.30
461.03 Kantonsbeitrag Primarschule		471'022.80		570'000.00		540'330.00
<b>211 Orientierungsschule</b>	<b>636'377.00</b>	<b>464'765.65</b>	<b>694'200.00</b>	<b>566'800.00</b>	<b>719'118.20</b>	<b>529'803.65</b>
300.01 Schulkommission	211.25		0.00		240.80	
302.01 Gehälter Orientierungsschule	366'720.40		421'000.00		420'411.65	
303 AHV/IV/EO/AIV/FBBG Orientierungsschule	39'252.10		40'000.00		47'240.05	
304 Pensionskasse Orientierungsschule	33'091.05		39'600.00		38'826.10	
318.01 Schülertransporte	1'584.00		2'500.00		3'564.00	
331.01 Abschreibung Regionalschulhaus	133'200.00		119'900.00		119'900.00	
331.02 Abschreibung Naturkundezimmer	6'800.00		6'200.00		6'200.00	
352.01 Schulgelder Orientierungsschule	55'518.20		65'000.00		82'735.60	
436 Erwerbsausfallentschädigungen (EO)		1'586.80		0.00		4'825.75
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		97'129.45		135'000.00		91'850.95
461.01 Kantonsbeitrag		365'114.85		430'600.00		431'658.75
461.02 Kantonsbeitrag Transportkosten		934.55		1'200.00		1'468.20



	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>220 Sonderschulen</b>	<b>5'371.00</b>	<b>4'500.60</b>	<b>3'960.00</b>	<b>4'400.00</b>	<b>4'193.85</b>	<b>4'497.20</b>
318.01 Telefon Schulpsychologie	381.00		360.00		323.85	
365.01 Heilpädagogische Schule	1'560.00		3'600.00		0.00	
365.02 Sonderschulen	3'430.00		0.00		3'870.00	
436.01 Rückerst. Telefon & Mietanteil Talgemeinden		4'500.60		4'400.00		4'497.20
<b>239 Übriges berufliches Bildungswesen</b>	<b>19'624.80</b>	<b>0.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'240.00</b>	<b>0.00</b>
351.01 Reiseentschädigung Kanton	19'624.80		12'000.00		16'240.00	
<b>3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS</b>	<b>590'293.65</b>	<b>71'650.00</b>	<b>637'830.00</b>	<b>68'400.00</b>	<b>677'793.62</b>	<b>75'020.35</b>
<b>300 Bibliotheken</b>	<b>29'734.30</b>	<b>5'505.00</b>	<b>29'350.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>28'999.64</b>	<b>5'747.35</b>
301.01 Lohn Bibliothekar/in	16'747.75		17'000.00		17'732.10	
303.01 Sozialleistungen	1'668.20		1'700.00		1'912.54	
309.01 Übrige Personalkosten	626.80		500.00		629.80	
310.01 Ankäufe Bücher	9'121.10		8'000.00		7'329.30	
310.02 Büro- & Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		9.90	
311 Mobilien & Einrichtungen	360.25		500.00		0.00	
313.01 Sonstiges Material	136.20		1'000.00		492.90	
315.01 Unterhalt Mobilien & EDV	500.00		100.00		0.00	
317.01 Ausgaben div. Anlässe	0.00		0.00		195.75	
318 Telefon & Porti	74.00		50.00		197.35	
365.01 Beiträge	500.00		500.00		500.00	
436.01 Leihgebühr Bücher		1'830.00		2'000.00		1'562.30
461.01 Kantonsbeiträge		3'675.00		4'400.00		3'675.00
469.01 Beiträge Dritter		0.00		0.00		200.00
469.02 Einnahmen div. Anlässe		0.00		0.00		310.05
<b>304 Musikschulen</b>	<b>7'397.50</b>	<b>-159.50</b>	<b>7'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'842.00</b>	<b>0.00</b>
365.01 Beiträge Oberwalliser Musikschule	5'967.50		6'000.00		6'629.50	
365.02 Beiträge andere Musikschulen	1'430.00		1'700.00		1'212.50	
436.01 Rückerstattungen Dritter Allg. Musikschule		-159.50		0.00		0.00
<b>306 Mehrzweckgebäude</b>	<b>197'754.25</b>	<b>8'390.05</b>	<b>184'700.00</b>	<b>6'600.00</b>	<b>192'131.10</b>	<b>8'193.40</b>
301 Löhne Abwartspersonal	44'108.40		44'500.00		44'667.25	
303 Sozialleistungen	12'748.70		9'000.00		7'573.45	
309 Übriger Personalaufwand	60.00		0.00		70.00	
311.01 Anschaffung Geschirr & Besteck	215.00		400.00		0.00	
311.02 Anschaffung Leinwand	0.00		0.00		722.75	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	22'354.40		25'000.00		20'555.00	
313 Verbrauchsmaterial	3'375.65		3'000.00		4'668.75	
314 Unterhalt Gebäude	3'303.10		2'500.00		3'502.05	
315 Unterhalt Mobilien & Maschinen	1'662.85		1'000.00		11'325.85	
318 Versicherungen	5'726.15		5'500.00		5'246.00	
331 Abschreibungen MZG	104'200.00		93'800.00		93'800.00	
427 Mieterträge		1'000.00		500.00		1'400.00
436.01 Rückerstattung PTT - Anteil Unterhalt MZG		7'290.05		6'000.00		6'768.40
436.02 Abwartsarbeiten für Dritte		100.00		100.00		25.00
<b>309 Übrige Kulturförderung</b>	<b>37'606.45</b>	<b>0.00</b>	<b>46'180.00</b>	<b>0.00</b>	<b>39'891.30</b>	<b>0.00</b>
311 Bildankauf - Portrait Gelpke	1'500.00		0.00		0.00	
314.01 Unterhalt Jugendlokal	17.65		300.00		58.20	
314.03 Unterhalt Musiklokal Tambouren & Pfeifer	0.00		0.00		275.00	
316.01 Parzellenmiete Musiklokal Tambouren & Pfeifer	1'151.00		1'180.00		1'154.00	
318.01 Religiöse Veranstaltungen	0.00		1'000.00		1'274.70	
318.02 Gebäude- & Sachversicherungen	0.00		0.00		1'098.50	
331.01 Abschreibung Jugendlokal	3'072.75		1'900.00		2'700.00	
352.01 Beteiligung Archiv Saastal	0.00		3'000.00		0.00	
365.01 Beiträge an Vereine	6'850.00		4'000.00		5'850.00	
365.02 Fronleichnam	2'270.00		2'000.00		2'332.00	
365.03 Beitrag 1. Augustfeier	2'815.25		2'800.00		2'336.00	
365.04 Beitrag Jugendarbeit Saas	5'771.30		15'000.00		14'903.00	
365.06 Kosten Alpaufzug/Älplerfest	482.05		0.00		0.00	
365.07 Beiträge übrige Kulturförderung	2'500.00		0.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	11'176.45		15'000.00		7'909.90	

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>330 Parkanlagen</b>	<b>2'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>0.00</b>
331.01 Abschreibung Parkanlage	2'600.00		2'300.00		2'300.00	
<b>340 Spiel- und Sportanlagen</b>	<b>111'560.80</b>	<b>23'654.45</b>	<b>116'500.00</b>	<b>21'400.00</b>	<b>172'665.90</b>	<b>20'579.60</b>
311.01 Mobiliar, Maschinen und Apparate	644.95		0.00		5'940.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Kehricht	43'293.95		40'000.00		37'013.50	
314.01 Unterhalt Sportplatz & Sportzentrum	9'045.95		9'000.00		34'482.95	
314.02 Unterhalt Tennisplätze & Clubhaus	2'519.80		3'000.00		2'507.50	
314.03 Unterhalt Kinderspielplätze	0.00		500.00		13'082.95	
314.04 Unterhalt Beachvolleyballplatz	0.00		0.00		584.15	
315.01 Unterhalt Pistenfahrzeug & Skidoo	0.00		500.00		0.00	
315.02 Betriebsstoffe Pistenfahrzeug	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
315.03 Unterhalt Eismaschine	3'797.60		6'500.00		1'798.10	
316.01 Nutzungsrechte Tennisplatz	1'377.00		1'400.00		1'377.00	
318.01 Sachversicherungen Maschinen & Gebäude	6'307.60		10'000.00		6'244.25	
318.02 Telefongebühren	769.75		1'000.00		693.55	
331.01 Abschreibungen Sportzentrum & Tennisgebäude	1'100.00		1'100.00		9'800.00	
331.02 Abschreibung Beachvolleyballplatz	2'190.00		1'500.00		1'900.00	
331.03 Abschreibung Badeseesee	600.00		0.00		8'723.90	
390 Verrechnung Personalaufwand	37'914.20		40'000.00		46'518.05	
427.01 Mietertrag Tennisgebäude		2'000.00		2'000.00		2'000.00
434.01 Telefonanteil EHC		109.30		600.00		0.00
436.01 Einnahmen Tennisplatz		8'660.60		8'000.00		7'957.60
436.02 Einnahmen Fussballplatz		787.50		500.00		475.00
436.03 Einnahmen Telefon, Münzautomat Strom		151.00		300.00		147.00
436.05 Einnahmen Kunsteisbahn		11'946.05		10'000.00		10'000.00
<b>345 Wanderweg &amp; Loipen</b>	<b>21'783.80</b>	<b>34'260.00</b>	<b>46'600.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>56'494.08</b>	<b>40'500.00</b>
301.01 Löhne Betriebspersonal	5'647.35		6'000.00		5'304.60	
303.01 Sozialleistungen	601.65		600.00		573.08	
314.01 Unterhaltsarbeiten Wanderwege & Loipen	3'000.00		15'000.00		41'515.05	
390 Verrechnung Personalaufwand	12'534.80		25'000.00		9'101.35	
436.01 Beitrag Saastal Tourismus an Winterinfrastruktur		24'000.00		24'000.00		24'000.00
436.02 Beitrag Bergbahnen Unterhalt Rückfahrtpiste		7'980.00		7'000.00		15'720.00
436.03 Beitrag Gemeinde Saas-Balen - Unterhalt Loipe		2'280.00		3'000.00		780.00
<b>350 Ferienpass</b>	<b>880.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
317.01 Anteil Ferienpass	880.00		0.00		0.00	
<b>390 Römisch-katholische Kirche</b>	<b>177'001.05</b>	<b>0.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>171'196.95</b>	<b>0.00</b>
362 Gemeindebeitrag	177'001.05		200'000.00		171'196.95	
<b>391 Evangelisch-reformierte Kirche</b>	<b>3'975.50</b>	<b>0.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'272.65</b>	<b>0.00</b>
362 Gemeindebeitrag	3'975.50		4'500.00		6'272.65	
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>52'171.15</b>	<b>0.00</b>	<b>67'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>81'839.95</b>	<b>0.00</b>
<b>440 Sozialmedizinisches Regionalzentrum</b>	<b>40'280.05</b>	<b>0.00</b>	<b>43'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40'648.25</b>	<b>0.00</b>
300.01 Kommission SMZ	1'521.60		1'000.00		2'648.25	
362.01 Sozialmedizinisches Subzentrum	38'758.45		42'000.00		38'000.00	
<b>460 Schulzahnärztliche Pflege</b>	<b>8'305.95</b>	<b>0.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'648.30</b>	<b>0.00</b>
366.01 Schulzahnpflege	8'305.95		6'000.00		6'648.30	
<b>470 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>3'532.15</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'002.75</b>	<b>0.00</b>
318.01 Lebensmittelkontrolle	3'532.15		3'000.00		3'002.75	
<b>490 Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>53.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>31'540.65</b>	<b>0.00</b>
311.01 Anschaffung Defibrillator	0.00		0.00		3'650.40	
319.01 Mitgliedsbeiträge	53.00		0.00		50.00	
352 Beteiligung Nachtdienst Arzt	0.00		15'000.00		27'637.75	
365.01 Beiträge Samariterverein	0.00		0.00		202.50	

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5 SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>194'626.75</b>	<b>1'131.00</b>	<b>235'500.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>431'296.95</b>	<b>56'509.75</b>
<b>530 Ergänzungsleistungen zur Alters- und Invalidenversicherung</b>	<b>47'450.20</b>	<b>0.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49'395.57</b>	<b>0.00</b>
361.01 Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	47'450.20		47'000.00		49'395.57	
<b>541 Kinderheime und Kinderkrippen</b>	<b>3'217.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'263.80</b>	<b>0.00</b>
365.01 Kinderhort	3'217.00		10'000.00		10'263.80	
<b>550 Behinderte</b>	<b>76'664.20</b>	<b>0.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>84'475.25</b>	<b>0.00</b>
361.01 Beitrag zugunsten Behinderter	76'664.20		75'000.00		84'475.25	
<b>570 Alters- und Pflegeheim St. Antonius</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>166'400.00</b>	<b>0.00</b>
331.01 Abschreibung Altersheim	0.00		0.00		164'100.00	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	0.00		0.00		300.00	
365.02 Unterstützungsbeitrag Altersheim	0.00		0.00		2'000.00	
<b>580 Individuelle Fürsorge und Sozialhilfe</b>	<b>52'331.60</b>	<b>1'131.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>103'891.07</b>	<b>56'509.75</b>
366 Anteil Sozialhilfe Gesundheitsregion	21'407.20		37'000.00		17'795.12	
366.01 Unterstützungen/Sozialhilfe	22'574.20		45'000.00		81'426.25	
366.03 Plazierungen	8'350.20		4'000.00		4'669.70	
436.01 Rückerstattung Private/Dritte		-1'500.00		0.00		0.00
451.01 Rückerstattung Kanton und Gesundheitsregion		2'631.00		45'000.00		56'509.75
<b>582 Kantonaler Beschäftigungsfonds</b>	<b>12'733.75</b>	<b>0.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'600.91</b>	<b>0.00</b>
361.01 Kantonaler Beschäftigungsfonds	12'733.75		14'000.00		12'600.91	
<b>590 Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>2'230.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'270.35</b>	<b>0.00</b>
365.01 Verschiedene Beiträge	930.00		2'000.00		2'270.00	
365.02 Hilfeleistungsfonds Air Zermatt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
365.03 Beitrag Verein RAV	0.00		500.00		1'000.35	
365.04 Unterstützung Caritative Zwecke 90. Geburtstag	300.00		0.00		0.00	
<b>6 VERKEHR</b>	<b>1'091'189.05</b>	<b>374'473.30</b>	<b>996'856.00</b>	<b>375'586.00</b>	<b>855'844.00</b>	<b>324'675.10</b>
<b>610 Kantonsstrassen</b>	<b>244'575.10</b>	<b>0.00</b>	<b>225'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>178'117.00</b>	<b>0.00</b>
331.01 Abschreibungen Neubauten	23'082.40		25'100.00		23'821.60	
361.01 Anteil an Kantonsstrassen	221'492.70		200'000.00		154'295.40	
<b>620 Gemeindestrassennetz</b>	<b>359'356.40</b>	<b>24'826.20</b>	<b>331'520.00</b>	<b>40'500.00</b>	<b>237'052.00</b>	<b>24'937.55</b>
314.01 Unterhaltsarbeiten	135'574.10		50'000.00		1'214.20	
314.03 Schneeräumung	50'814.55		80'000.00		72'361.15	
314.04 Strassenmarkierung	2'320.10		5'000.00		2'629.70	
314.05 Weihnachtsbeleuchtung & Beflaggung	4'865.65		6'000.00		2'724.55	
314.07 Unterhalt Zäune	0.00		0.00		239.75	
314.08 Strassenbeleuchtung	18'546.45		20'000.00		22'697.35	
318.01 Sachversicherung Strassenbeleuchtung	214.50		200.00		276.05	
318.02 Aufwand Strassen- und Gebäudekennzeichnung	0.00		15'000.00		0.00	
331.01 Abschreibungen Strassen	88'827.25		80'320.00		94'178.40	
390 Verrechnung Personalaufwand	58'193.80		75'000.00		40'730.85	
430.01 Durchgangsgebühren Gemeindeboden		900.00		0.00		0.00
436.01 Rückerstattungen Dritter		22'901.20		40'000.00		24'862.55
436.02 Verkauf Streusalz		1'025.00		500.00		75.00
<b>621 Parkhaus, Parkplätze und Parkanlagen</b>	<b>21'038.05</b>	<b>33'745.15</b>	<b>15'350.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>14'278.10</b>	<b>32'147.50</b>
312.01 Strom, Wasser Parkanlage	409.60		200.00		205.00	
313.01 Verbrauchsmaterial Parkanlagen	136.25		50.00		217.10	
314.01 Baulicher Unterhalt	3'944.60		500.00		0.00	
314.02 Unterhalt von Parkuhren	0.00		200.00		146.90	
316.01 Miete Parkplätze Dritter	11'537.50		11'500.00		11'537.50	
331.01 Abschreibung Parkuhren	1'090.00		900.00		900.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	3'920.10		2'000.00		1'271.60	
434.01 Parkplatzgebühren		33'745.15		32'000.00		32'147.50

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>625 Werkhof</b>	<b>434'514.70</b>	<b>315'901.95</b>	<b>392'886.00</b>	<b>303'086.00</b>	<b>393'386.50</b>	<b>267'590.05</b>
301.01 Besoldung Betriebspersonal	192'998.70		171'700.00		175'672.30	
301.02 Besoldung Aushilfspersonal	37'098.95		45'000.00		20'927.00	
303.01 Sozialleistungen	24'615.95		30'400.00		28'601.75	
306.01 Dienstkleider Werkhofmitarbeiter	2'841.00		2'000.00		800.00	
309.01 Übriger Personalaufwand	1'529.90		1'000.00		2'394.90	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	1'639.50		1'000.00		1'347.95	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	7'293.00		5'000.00		6'944.70	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge	10'904.15		13'000.00		11'127.50	
313.02 Betriebsmaterialien	12'527.10		10'000.00		11'109.70	
314.01 Unterhaltsarbeiten	1'872.60		1'000.00		869.25	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen und Fahrzeuge	17'077.75		5'000.00		4'529.60	
318.01 Natelspesen, Telefongebühren	900.00		1'400.00		1'830.75	
318.02 Sachversicherungen	1'050.75		1'000.00		974.80	
318.03 Fahrzeugversicherungen	7'033.00		9'000.00		10'012.80	
318.04 Dienstleistungen Dritter	5'618.75		0.00		8'912.50	
331.01 Abschreibung Werkhalle	16'200.00		14'400.00		17'300.00	
331.02 Abschreibung Fahrzeuge	12'085.00		30'900.00		20'938.50	
331.04 Abschreibung Pistenfahrzeug Prinoth	12'180.00		11'000.00		11'000.00	
390 Verrechnung Personalaufwand übrige Betriebe	69'048.60		40'086.00		58'092.50	
434.01 Vergütungen für Dienstleistungen		21'368.85		20'000.00		14'228.75
436.01 Lohnanteil Saastal Tourismus		36'000.00		36'000.00		36'000.00
436.02 Taggelder aus Versicherungen		28'557.85		0.00		0.00
490 Verrechnung Löhne übrige Betriebe		229'975.25		247'086.00		217'361.30
<b>650 Regionalverkehr</b>	<b>31'704.80</b>	<b>0.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>33'010.40</b>	<b>0.00</b>
361.01 Beteiligung Öffentlicher Regionalverkehr	31'704.80		32'000.00		33'010.40	
<b>7 UMWELT - RAUMORDNUNG</b>	<b>434'935.30</b>	<b>337'622.00</b>	<b>512'630.00</b>	<b>334'750.00</b>	<b>514'050.55</b>	<b>326'209.02</b>
<b>700 Wasserversorgung</b>	<b>11'211.90</b>	<b>10'634.50</b>	<b>8'900.00</b>	<b>10'750.00</b>	<b>22'055.40</b>	<b>10'981.40</b>
301.01 Lohn Brunnenmeister	3'424.65		5'000.00		3'672.00	
309.01 Soziallasten	341.20		600.00		478.25	
309.03 Ausbildungs- und Kurskosten	2'423.70		500.00		442.00	
310.01 Büromaterial und Drucksachen	245.00		200.00		0.00	
310.02 Kopien, Porti	0.00		0.00		79.00	
313.01 Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		234.65	
314.01 Unterhalt Brunnen	116.20		200.00		0.00	
314.02 Unterhalt Reservoir	0.00		0.00		616.75	
318.01 Analysen , Expertisen	3'661.15		1'500.00		2'954.50	
331.01 Abschreibungen	1'000.00		900.00		13'578.25	
434.01 Zählermieten Trinkwassergenossenschaften		9'550.00		9'550.00		9'550.00
436.01 Rückerstattungen Wasseranalysen		1'084.50		1'200.00		1'431.40
<b>710 Abwasserentsorgung</b>	<b>191'123.55</b>	<b>181'554.80</b>	<b>247'400.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>229'664.20</b>	<b>165'100.97</b>
311.01 Ankauf Wasserzähler	767.25		2'000.00		1'863.75	
314.01 Unterhalt Leitungsnetz	30'257.85		2'000.00		9'113.80	
318.01 Abwasserkanalfernsehaufnahmen	862.55		0.00		-629.45	
331.01 Abschreibungen	31'321.75		30'900.00		29'035.90	
352.01 Betriebskosten ARA Saastal	116'795.15		200'000.00		182'089.70	
352.02 ARA-Benutzergebühr Tamatten Anteil Saas-Balen	6'341.00		6'500.00		6'989.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	4'778.00		6'000.00		1'201.50	
434.01 Abwassergebühren		181'554.80		200'000.00		173'100.97
434.1 Debitorenverluste ARA Gebühren		0.00		0.00		-8'000.00
<b>720 Abfallbewirtschaftung</b>	<b>129'701.35</b>	<b>116'332.70</b>	<b>123'430.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>130'964.75</b>	<b>118'269.40</b>
314.01 Unterhalt Containerhäuschen	2'120.50		0.00		0.00	
316.01 Nutzungsrechte Containerhäuschen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
318.01 Separatsammlungen	55'950.25		55'000.00		61'708.45	
318.02 Gebührenschnur & Plomben	36'262.45		30'000.00		40'095.50	
318.03 Versicherungen	242.45		230.00		220.65	
331.01 Abschreibungen	2'300.00		2'000.00		2'000.00	
331.02 Abschreibungen Deponie Gstein	1'813.90		0.00		1'600.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	29'811.80		35'000.00		24'140.15	
434.01 Kehrichtgebühren, Bussen		62'072.20		55'000.00		61'313.65
434.02 Gebührenschnur, Plomben, Vignetten		37'778.00		30'000.00		34'817.30

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434.03 Gebühren Bauschuttentsorgung		0.00		0.00		177.50
436.01 Rückersattungen Dritter		16'482.50		20'000.00		21'960.95
<b>740 Friedhof</b>	<b>22'308.25</b>	<b>5'000.00</b>	<b>24'400.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>27'317.80</b>	<b>4'000.00</b>
312.01 Energie, Heizung, Wasser	1'619.90		1'000.00		1'267.55	
313.01 Verbrauchsmaterialien	40.05		200.00		190.30	
314.01 Unterhaltsarbeiten	0.00		5'000.00		5'835.60	
318.01 Bestattungsdienst	4'304.00		4'000.00		1'728.00	
331.01 Abschreibungen	14'700.00		13'200.00		13'200.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	1'644.30		1'000.00		5'096.35	
434.01 Bestattungsgebühren		5'000.00		4'000.00		4'000.00
<b>750 Gewässerverbauungen</b>	<b>18'964.70</b>	<b>24'100.00</b>	<b>35'100.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>28'522.65</b>	<b>14'203.35</b>
314.01 Unterhalt Flüsse & Wildbäche	545.95		30'000.00		19'298.10	
314.03 Unterhalt Kanäle und Gräben	0.00		0.00		4'124.55	
318.02 Interventionskonzept Saaser Vispa	12'718.75		0.00		0.00	
331.01 Abschreibung Triftbachkorrektur	5'700.00		5'100.00		5'100.00	
451.01 Kantonsbeiträge		24'100.00		15'000.00		14'203.35
<b>760 Lawinerverbauungen/Steinschlagdämme</b>	<b>14'773.85</b>	<b>0.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26'428.90</b>	<b>0.00</b>
314.01 Unterhalt, Verbauungen	0.00		3'000.00		1'168.60	
318.01 Beitrag Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	6'763.75		5'000.00		5'833.65	
318.02 Räumung Steinschlagdämme	0.00		4'000.00		0.00	
331.01 Abschr. Lawinerverbauungen / Steinschlagdamm	8'010.10		6'000.00		19'426.65	
<b>781 Tierkörperbeseitigung</b>	<b>2'446.05</b>	<b>0.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'374.20</b>	<b>0.00</b>
318.01 Entsorgungsgebühren Tierkörpersammelstelle	397.20		500.00		335.15	
352.01 Beteiligung Tierkörpersammelstelle	2'048.85		2'000.00		2'039.05	
<b>789 Übriger Umweltschutz</b>	<b>14'778.60</b>	<b>0.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'125.60</b>	<b>0.00</b>
351.01 Aöffnung Fonds Unterhalt & Korrektur Wasserläufe	14'778.60		12'000.00		12'125.60	
<b>790 Raumplanung</b>	<b>29'627.05</b>	<b>0.00</b>	<b>40'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34'597.05</b>	<b>13'653.90</b>
318.01 Ortsplanung	4'180.00		10'000.00		0.00	
318.02 GIS	0.00		7'500.00		5'164.00	
331.01 Abschreibung Ortsplanung	20'923.05		18'900.00		23'607.65	
364.01 Verein Region Oberwallis	4'524.00		4'500.00		4'460.00	
364.02 Beitrag Region Visp	0.00		0.00		1'365.40	
436.01 Rückerstattung Auflösung Region Visp/Westfl. Raron		0.00		0.00		13'653.90
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>255'965.30</b>	<b>214'159.55</b>	<b>242'740.00</b>	<b>188'800.00</b>	<b>320'809.65</b>	<b>215'730.10</b>
<b>800 Landwirtschaft</b>	<b>20'411.20</b>	<b>10'729.50</b>	<b>17'440.00</b>	<b>10'200.00</b>	<b>17'535.10</b>	<b>8'728.50</b>
301.01 Lohn Viehinspektor	500.00		500.00		535.05	
301.02 Besoldung Ackerbauleiter	1'943.00		1'400.00		2'216.15	
303.01 Soziallasten	81.60		160.00		54.75	
309.01 Übriger Personalaufwand	284.00		0.00		237.00	
314.01 Unterhalt Mistplatte	452.60		500.00		515.75	
318.01 Ausfuhr Mistwasser Höfdüngeranlage	1'030.00		1'500.00		620.25	
331.01 Abschreibungen	8'700.00		7'800.00		7'800.00	
365.01 Beiträge landwirtschaftliche Vereine	200.00		200.00		200.00	
365.02 Besamungsbeiträge	6'840.00		5'000.00		4'980.00	
365.03 Beiträge	380.00		380.00		376.15	
436.01 Beiträge Bewirtschafter an Höfdüngeranlage		10'729.50		10'000.00		8'728.50
461.01 Kantonsbeitrag Ackerbaustellenleiter		0.00		200.00		0.00
<b>810 Forstwirtschaft</b>	<b>181'930.10</b>	<b>128'314.40</b>	<b>171'600.00</b>	<b>98'600.00</b>	<b>249'487.20</b>	<b>133'784.65</b>
314.01 Unterhalt Forstwege & -Strassen	1'028.85		10'000.00		21'914.40	
314.02 Waldpflege, Holzschläge, Durchforstungen	115'065.25		105'000.00		154'232.20	
331.01 Abschreibung Forststrassen	46'154.05		30'000.00		54'787.90	
364.01 Allgemeiner Aufwand Forstrevier	18'169.00		25'000.00		14'678.00	
365.01 Beiträge	559.75		600.00		100.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	953.20		1'000.00		3'774.70	
434.01 Benutzungsgebühren Forststrasse		3'440.00		3'100.00		3'230.00
436.01 Holzverkäufe		22'693.75		18'500.00		12'657.85
461.01 Kantonsbeiträge		102'180.65		77'000.00		117'896.80

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>830 Tourismus</b>	<b>53'624.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>53'787.35</b>	<b>0.00</b>
364.01 Beitrag Tourismusgemeinschaft Saas	52'724.00		52'800.00		52'887.35	
365.01 Uebrige touristische Beiträge	900.00		900.00		900.00	
<b>861 Elektrizität</b>	<b>0.00</b>	<b>75'115.65</b>	<b>0.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>73'216.95</b>
436.01 Durchleitungsabgabe EV an Gemeinde		75'115.65		80'000.00		73'216.95
<b>9 FINANZEN - STEUERN</b>	<b>410'845.13</b>	<b>3'798'768.60</b>	<b>406'800.00</b>	<b>3'518'300.00</b>	<b>392'053.42</b>	<b>3'942'886.10</b>
<b>900 Steuern natürliche Personen</b>	<b>26'224.90</b>	<b>2'594'380.20</b>	<b>26'800.00</b>	<b>2'453'000.00</b>	<b>25'935.60</b>	<b>2'728'362.75</b>
330.01 Steuererlasse	714.00		0.00		2'606.00	
330.02 Steuerverluste	3'590.40		5'000.00		0.00	
341.01 Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	19'905.50		20'000.00		21'039.60	
343 Kantonsanteil Hundesteuern	2'015.00		1'800.00		2'290.00	
400.01 Einkommenssteuern		1'909'414.30		1'800'000.00		2'090'509.95
400.02 Vermögenssteuern		303'288.45		315'000.00		348'725.05
400.03 Kopfsteuern		14'283.90		14'000.00		17'558.55
400.04 Quellensteuern		170'757.65		140'000.00		84'456.30
400.2 Debitorenverluste Steuern		0.00		0.00		-31'000.00
402.01 Grundstücksteuern		12'734.75		12'000.00		12'868.40
402.02 Steuern überbaute Grundstücke		125'188.30		125'000.00		143'804.65
403.01 Grundstücksgewinnsteuer		5'356.95		5'000.00		39'148.85
403.02 Liquidationsgewinnsteuer		0.00		5'000.00		1'507.60
403.04 Steuer auf Kapitalleistungen aus berufl. Vorsorge		20'045.60		30'000.00		13'658.40
405 Erbschafts- & Schenkungssteuer		27'935.30		0.00		0.00
406 Hundesteuern		7'175.00		7'000.00		7'125.00
407 Steuerbussen		-1'800.00		0.00		0.00
<b>901 Steuern juristische Personen</b>	<b>-164.55</b>	<b>446'295.90</b>	<b>0.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>411'595.25</b>
330.01 Steuererlasse	-164.55		0.00		0.00	
401.01 Gewinnsteuern		216'003.65		165'000.00		182'793.85
401.02 Kapitalsteuern		72'977.35		73'000.00		71'931.90
401.04 Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		30'847.00
402.01 Grundstücksteuern		130'314.90		125'000.00		126'022.50
<b>909 Andere Steuern</b>	<b>16'071.25</b>	<b>0.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'734.55</b>	<b>0.00</b>
318.01 Kantonssteuern	16'071.25		19'000.00		13'734.55	
<b>920 Finanzausgleich</b>	<b>21'394.60</b>	<b>375'000.00</b>	<b>21'400.00</b>	<b>325'000.00</b>	<b>21'394.60</b>	<b>375'000.00</b>
341.01 Beitrag Finanzausgleich	21'394.60		21'400.00		21'394.60	
444.01 Beitrag Finanzausgleich		375'000.00		325'000.00		375'000.00
<b>930 Anteil Erträge Bund</b>	<b>0.00</b>	<b>709.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>378.80</b>
440.01 Einnahmen CO2-Abgabe		709.55		0.00		378.80
<b>932 Gemeindeanteile an Regalien und Patente</b>	<b>2'431.70</b>	<b>282'173.05</b>	<b>2'000.00</b>	<b>317'300.00</b>	<b>2'587.95</b>	<b>349'548.75</b>
351.01 Landschaftsfranken konzederierenden Gemeinden	2'431.70		2'000.00		2'587.95	
410.01 Wirtschaftspatenete & Konzessionen						
410.02 Wasserzinsen		264'672.00		300'000.00		331'920.00
410.03 Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'000.00		14'355.00
441.01 Anteil an Kantonseinnahmen Patente		3'146.05		3'000.00		3'023.75
<b>940 Kapitaldienst</b>	<b>293'700.30</b>	<b>64'939.15</b>	<b>283'000.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>279'366.90</b>	<b>47'975.45</b>
321.01 Vergütungszinse natürliche Personen	14'999.70		20'000.00		12'200.45	
321.02 Vergütungszinse juristische Personen	-1'131.80		1'000.00		782.60	
321.03 Verzugszinsen	429.55		500.00		184.35	
321.04 Kontokorrentzinsen	3'545.50		3'800.00		4'046.95	
322.01 Darlehenszinsen	275'857.35		257'700.00		262'152.55	
421 Kontokorrentzinsen		2'119.30		1'000.00		1'598.85
421.01 Verzugszinsen		55'860.85		25'000.00		38'789.85
421.02 Zinsen Darlehen und Festgelder		2'500.00		2'500.00		3'127.75
422.01 Zinsen Wertschriften		4'459.00		4'500.00		4'459.00

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>990 Abschreibungen</b>	<b>51'186.93</b>	<b>35'270.75</b>	<b>54'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>49'033.82</b>	<b>30'025.10</b>
319 Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen V/J	-6'956.37		0.00		-64.53	
330.01 Ordentliche Abschreibungen Finanzvermögen	54'577.20		54'600.00		49'098.35	
352.01 Nachtrag Revision Sozialkassen 2006 - 2009	1'851.10		0.00		0.00	
352.02 Nachtrag Sozialabrechnung Vorjahr	1'715.00		0.00		0.00	
436.01 Rücketrstattung Verlaufbonis Versicherungen		10'270.75		0.00		0.00
452.02 Rückerstattung Allg. Verwaltungskosten Forstrevier		25'000.00		0.00		30'025.10
<b>Total Aufwand</b>	<b>5'576'191.17</b>		<b>5'668'631.00</b>		<b>5'861'008.07</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>6'118'110.35</b>		<b>5'948'136.00</b>		<b>6'316'479.87</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>541'919.18</b>		<b>279'505.00</b>		<b>455'471.80</b>	

# Investitionsrechnung 2011

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22'122.40</b>	<b>0.00</b>
<b>20 Finanzen und Informatik</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>22'122.40</b>	<b>0.00</b>
506.01 Informatik/ Anschaffungen EDV	0.00		21'000.00		22'122.40	
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>2'704.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>100 Grundbuch u. Kataster</b>	<b>2'704.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
500.02 Amtliche Vermessung landw. Nutzflächen	2'704.80		0.00		0.00	
662.02 Beiträge Grundeigentümer landw. Vermessung		0.00		100'000.00		0.00
<b>2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG</b>	<b>45'553.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>210 Primarschule</b>	<b>45'553.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
506.02 Einrichtung Stühle & Bänke	45'553.00		0.00		0.00	
<b>3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS</b>	<b>29'745.50</b>	<b>13'982.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'623.90</b>	<b>0.00</b>
<b>309 Übrige Kulturförderung</b>	<b>21'745.50</b>	<b>10'872.75</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
503.02 Jugendlokal Saas	21'745.50		0.00		0.00	
662.02 Beitrag Talgemeinden an Jugendlokal		10'872.75		0.00		0.00
<b>340 Spiel- und Sportanlagen</b>	<b>8'000.00</b>	<b>3'110.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'623.90</b>	<b>0.00</b>
501.01 Beachvolleyballplatz	8'000.00		0.00		0.00	
501.02 Badesee	0.00		0.00		3'623.90	
662.01 Beiträge Dritter Badesee		3'110.00		0.00		0.00
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>29'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>440 Sozialmedizinisches Regionalzentrum</b>	<b>29'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
522.01 Vorfinanzierung Sozialhilfe	29'500.00		0.00		0.00	
<b>6 VERKEHR</b>	<b>228'265.70</b>	<b>391.05</b>	<b>489'995.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>288'138.50</b>	<b>100'000.00</b>
<b>610 Kantonsstrassen</b>	<b>36'882.40</b>	<b>0.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29'921.60</b>	<b>0.00</b>
561.01 Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	36'882.40		105'000.00		29'921.60	
<b>620 Gemeindestrassennetz</b>	<b>39'518.30</b>	<b>391.05</b>	<b>185'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>57'478.40</b>	<b>0.00</b>
501.01 Erschliessungsstrasse Nr. "Brungi"	4'945.85		0.00		1'127.90	
501.02 Erschliessungsstrasse Nr. 13 "Im Moos"	7'514.80		0.00		0.00	
501.05 Erschliessungsstrasse "Zenlauinen"	593.95		100'000.00		0.00	
501.06 Erschliessungsstrasse "Wüstenmatten" Nr. 27c	0.00		30'000.00		3'917.95	
501.5 Beleuchtung Hauptstrasse innerorts	26'463.70		55'000.00		52'432.55	
669.01 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 1 "Brungi"		388.15		0.00		0.00
669.02 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 13 "Im Moos"		2.90		0.00		0.00
669.05 Mehrwertbeiträge Strasse "Zenlauinen"		0.00		40'000.00		0.00
<b>625 Werkhof</b>	<b>151'865.00</b>	<b>0.00</b>	<b>199'995.00</b>	<b>0.00</b>	<b>200'738.50</b>	<b>100'000.00</b>
506.01 Fahrzeuge	30'085.00		199'995.00		200'738.50	
506.02 Pistenfahrzeug Prinoth	121'780.00		0.00		0.00	
669.01 Beitrag Patenschaft Schweizer Gemeinden		0.00		0.00		100'000.00
<b>7 UMWELT - RAUMORDNUNG</b>	<b>498'316.60</b>	<b>424'052.60</b>	<b>96'900.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>286'211.95</b>	<b>271'764.50</b>
700 Wasserversorgung	0.00	0.00	0.00	0.00	139'328.05	93'349.80
501.01 Reservoir Wolfsegga	0.00		0.00		139'328.05	
662.01 Beiträge Dritter - Reservoir Wolfsegga		0.00		0.00		93'349.80
<b>710 Abwasserentsorgung</b>	<b>43'380.65</b>	<b>40'558.90</b>	<b>51'900.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>51'434.10</b>	<b>79'499.20</b>
501.01 ARA Saastal	43'380.65		51'900.00		48'887.95	
501.02 Genereller Entwässerungsplan	0.00		0.00		2'546.15	
610.01 Anschlussgebühren		40'558.90		10'000.00		32'981.20
660.01 Bundesbeiträge GEP		0.00		0.00		15'858.00
661.01 Kantonsbeiträge GEP		0.00		0.00		30'660.00



	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	
<b>720 Abfallbewirtschaftung</b>	<b>6'213.90</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
501 Deponie Gstein	6'213.90		10'000.00		0.00	
<b>760 Lawinenverbauungen/Steinschlagdämme</b>	<b>410'503.80</b>	<b>383'493.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>93'142.15</b>	<b>98'915.50</b>
501.03 Lawinenverbauung Triftgräti	396'503.80		0.00		34'044.85	
501.04 Rutschgefährdung Furwald	14'000.00		0.00		0.00	
501.05 Wiederinstandstellung Verbauungsweg Triftgrätj	0.00		0.00		42'409.80	
501.06 Sicherheitsverbauung "Unner dem Bärg"	0.00		0.00		16'687.50	
660.01 Bundesbeiträge		365'493.70		0.00		98'915.50
662.01 Beitrag Patenschaft Berggemeinden		18'000.00		0.00		0.00
<b>790 Raumplanung</b>	<b>38'218.25</b>	<b>0.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'307.65</b>	<b>0.00</b>
500.01 Nutzungsplanung	18'218.25		25'000.00		0.00	
500.02 Orts-, Zonen- u. touristische Planung	5'000.00		10'000.00		1'291.65	
509.01 Projektkosten Adaptation Berggebiet & Etnodorf	15'000.00		0.00		1'016.00	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>628'711.40</b>	<b>500'357.35</b>	<b>70'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>203'505.50</b>	<b>152'417.60</b>
<b>810 Forstwirtschaft</b>	<b>628'711.40</b>	<b>500'357.35</b>	<b>70'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>203'505.50</b>	<b>152'417.60</b>
501.01 Instandstellung Forst- & Flurweg Börter I - III Saas-Grund Trift	290'410.55		0.00		0.00	
501.02 Instandstellung Forststrasse Trift - Zingelstapfu	338'300.85		0.00		47'877.50	
501.03 Asphaltierung Forststrasse Zerengi-Dählwald	0.00		70'000.00		155'628.00	
660.01 Bundesbeiträge Instandstellung Börter I - III Saas-Grund Trift		195'239.00		0.00		0.00
660.02 Bundesbeiträge Instandstellung Forststrasse Trift - Zingelstapfu		16'164.15		0.00		0.00
661.01 Kantonsbeiträge Instandstellung Börter I - III		238'954.20		0.00		102'417.60
662.01 Beiträge Dritter		50'000.00		0.00		50'000.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'462'797.00</b>		<b>677'895.00</b>		<b>803'602.25</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>938'783.75</b>		<b>150'000.00</b>		<b>524'182.10</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>524'013.25</b>		<b>527'895.00</b>		<b>279'420.15</b>

# Bestandesrechnung 2011

	Bestand am	Veränderung		Bestand am
	31.12.2010	Zuwachs	Abgang	31.12.2011
<b>1 AKTIVEN</b>	<b>13'507'865.20</b>		<b>406'213.65</b>	<b>13'101'651.55</b>
<b>10 FINANZVERMÖGEN</b>	<b>6'871'264.20</b>	<b>129'787.35</b>		<b>7'001'051.55</b>
<b>100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)</b>	<b>1'149'702.12</b>		<b>403'731.46</b>	<b>745'970.66</b>
1000.01 Hauptkassa	1'376.40	245.20		1'621.60
1000.02 Kassa Bibliothek	101.05		65.65	35.40
1001.01 Postcheck 19-3743-8	7'798.92	36'787.40		44'586.32
1002.01 RFB - 2240.83 (Tourismusförderungstaxe)	29'355.15	44'973.15		74'328.30
1002.03 WKB - C 0381.92.93	0.00	4'353.55		4'353.55
1002.04 UBS - 0263-I5230958.0 (Haushaltskonto)	769'279.74		597'981.24	171'298.50
1002.05 RFB - 5070.91 (Bibliothek)	42.61	86.40		129.01
1002.07 RFB - 2240.01 (Haushaltskonto)	341'748.25	107'869.73		449'617.98
<b>101 Guthaben (Finanzvermögen)</b>	<b>1'387'496.93</b>	<b>324'698.61</b>		<b>1'712'195.54</b>
1012.01 Debitoren Allgemein	217'445.50	109'021.55		326'467.05
1012.05 Guthaben Grundeigentümer an Grundbuchvermessung	16'432.20			16'432.20
1012.10 Debitor Tourismusförderungstaxe	55'874.40	40'412.95		96'287.35
1012.11 Guthaben Steuern 2011	-14'537.00	513'044.09		498'507.09
1012.12 Guthaben Steuern 2012	0.00		10'419.40	-10'419.40
1012.14 Guthaben Steuern 2004	7'841.90	330.60		8'172.50
1012.15 Guthaben Steuern 2005	1'653.50			1'653.50
1012.17 Guthaben Steuern 2007	19'854.65		6'909.25	12'945.40
1012.18 Guthaben Steuern 2008	96'841.90		39'185.30	57'656.60
1012.19 Guthaben Steuern 2009	397'729.74		229'908.24	167'821.50
1012.20 Guthaben Steuern 2010	503'687.30		49'887.80	453'799.50
1015.01 ARA-Gebühren	84'672.84		1'800.59	82'872.25
<b>102 Anlagen (Finanzvermögen)</b>	<b>3'272'682.45</b>	<b>173'412.05</b>		<b>3'446'094.50</b>
1020.01 Wertschriften	1.00			1.00
1020.02 Aktien WEG	128'026.10			128'026.10
1020.03 Aktien Bergbahnen Hohnsaas AG	2'219'000.00			2'219'000.00
1020.04 Aktien Techno-Zentrum Visp AG	3'036.00			3'036.00
1020.07 Aktien Bergbahnen Saas-Almagell	1'000.00			1'000.00
1020.08 Aktien Valais Incoming AG	100.00			100.00
1022.01 Darlehen Burgergemeinde	100'000.00	200'000.00		300'000.00
1022.02 Baufonds ARA Saastal	8'519.35	3'012.05		11'531.40
1023.01 Tourismusbüro	64'000.00			64'000.00
1023.02 Haus Apotheke	164'500.00	19'400.00		183'900.00
1023.03 Sportzentrum Wichel	489'800.00		49'000.00	440'800.00
1023.04 Tennisgebäude	16'100.00			16'100.00
1023.05 Kaplaneihaus	78'600.00			78'600.00
<b>103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)</b>	<b>1'061'382.70</b>	<b>35'408.15</b>		<b>1'096'790.85</b>
1030.01 Transitorische Aktiven	1'061'382.70	35'408.15		1'096'790.85
<b>11 VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>6'636'601.00</b>		<b>536'001.00</b>	<b>6'100'600.00</b>
<b>114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>5'515'501.00</b>		<b>371'901.00</b>	<b>5'143'600.00</b>
1140.01 Orts-, Zonen- & touristische Planung	180'900.00		27'400.00	153'500.00
1140.02 Parzelle Nr. 48 Gstein	45'000.00			45'000.00
1141.01 Hockeyplatz	900.00		900.00	0.00
1141.02 Tennisplatz	7'200.00		7'200.00	0.00
1141.03 Friedhof	131'600.00		13'200.00	118'400.00
1141.04 Beachvolleyballplatz	19'000.00		1'900.00	17'100.00
1141.05 Parkanlage Kirche	22'800.00		2'300.00	20'500.00
1141.06 Badensee	5'100.00		5'100.00	0.00
1141.07 Depot Gstein	15'600.00		1'600.00	14'000.00
1141.10 Dorfstrassen & Parkplätze	74'800.00		7'500.00	67'300.00
1141.11 Erschliessungsstrasse Luftseilbahn	14'400.00		1'500.00	12'900.00
1141.12 Dammstrasse	32'400.00		3'300.00	29'100.00
1141.13 Erschliessungsstrasse Innertamatten	86'200.00		8'700.00	77'500.00

	Bestand am	Veränderung		Bestand am
	31.12.2010	Zuwachs	Abgang	31.12.2011
1141.14 Strasse LSB - Unter-dem-Berg	45'900.00		4'600.00	41'300.00
1141.15 Erschliessungsstrassen Tamatten Nr. 1 Brungi	50'200.00		4'100.00	46'100.00
1141.16 Strasse Dreifaltigkeit-Unter-dem-Berg	25'100.00		2'600.00	22'500.00
1141.17 Strasse Lengi Müra - Unter-dem-Berg	66'600.00		6'700.00	59'900.00
1141.18 Erschliessungsstrasse Unter-den-Bodmen	31'800.00		3'200.00	28'600.00
1141.19 Erschliessungsstrassen	277'100.00		27'800.00	249'300.00
1141.28 GKP Stränge (Kanalisation)	170'001.00		46'701.00	123'300.00
1141.29 Genereller Entwässerungsplan (GEP)	48'400.00		48'400.00	0.00
1141.30 Quellschutzzonen Saas-Grund	6'500.00		6'500.00	0.00
1141.31 Reservoir	0.00	41'300.00		41'300.00
1141.40 ARA Saastal	59'200.00	38'000.00		97'200.00
1141.41 Triftbachkorrektur	50'900.00		5'100.00	45'800.00
1141.50 Lawinenverbauungen	26'300.00		100.00	26'200.00
1141.55 Steinschlagdamm Wichulti	8'900.00		8'900.00	0.00
1141.56 Steinschlagverbauung im Grund	35'600.00		3'600.00	32'000.00
1141.60 Forststrassen und Flurwege	332'600.00	12'700.00		345'300.00
1141.61 Forststrasse Brunnen	7'800.00		7'800.00	0.00
1141.64 Flurweg Sunnu/Meliorationsstrasse	71'600.00		7'200.00	64'400.00
1141.70 Waldbauprojekt Furwald	1'400.00		1'400.00	0.00
1141.72 Brücke Triftbach	5'600.00		5'600.00	0.00
1141.73 Wasserfassung Schöpfi Trift	8'900.00		8'900.00	0.00
1141.80 Strassenbeleuchtung	82'600.00	38'900.00		121'500.00
1141.99 Neuinvestitionen Kantonsstrassen	207'700.00	6'100.00		213'800.00
1143.01 Primarschulhaus	499'100.00		50'000.00	449'100.00
1143.04 Musiklokal Tambouren & Pfeifer	3'000.00		3'000.00	0.00
1143.06 Gemeindesaal	11'000.00		1'100.00	9'900.00
1143.07 Jugendlökal Saas	26'800.00		2'700.00	24'100.00
1143.09 Mehrzweckgebäude	937'300.00		93'800.00	843'500.00
1143.12 Container-, Inföhäuschen & PTT-Unterstände	19'900.00		2'000.00	17'900.00
1143.13 Regionalschulhaus	1'198'200.00		119'900.00	1'078'300.00
1143.14 Werkhof	142'200.00		14'300.00	127'900.00
1143.15 Düngeranlage Zer Briggen	77'900.00		7'800.00	70'100.00
1143.20 Regionaler Schiessstand	6'300.00		6'300.00	0.00
1146.01 EDV-Anlagen	3'400.00	19'500.00		22'900.00
1146.02 Parkuhr Robyparkplatz	8'900.00		900.00	8'000.00
1146.03 Fahrzeuge	108'000.00	79'800.00		187'800.00
1146.04 Maschinen Sportzentrum	1'700.00		1'700.00	0.00
1146.05 Pistenfahrzeug Prinoth	109'600.00		11'000.00	98'600.00
1146.10 Medienzimmer / Informatik Primarschule	3'600.00		3'600.00	0.00
1146.11 Naturkundezimmer OS	61'100.00		6'200.00	54'900.00
1146.12 Mobiliar Primarschulhaus	40'900.00		4'100.00	36'800.00
<b>115 Darlehen und Beteiligungen (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>1'121'100.00</b>		<b>164'100.00</b>	<b>957'000.00</b>
1152.02 Stiftungskapital Altersheim	1'078'100.00		164'100.00	914'000.00
1152.03 Stiftungskapital Saas ischi Heimat	13'500.00			13'500.00
1152.04 Vorfinanzierung Sozialhilfe - SMZ Visp/Westl. Raron	29'500.00			29'500.00
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>13'507'865.20</b>		<b>406'213.65</b>	<b>13'101'651.55</b>

	Bestand am	Veränderung		Bestand am
	31.12.2010	Zuwachs	Abgang	31.12.2011
<b>2 P A S S I V E N</b>	<b>13'507'865.20</b>		<b>406'213.65</b>	<b>13'101'651.55</b>
<b>20 FREMDKAPITAL</b>	<b>12'605'525.65</b>		<b>872'485.45</b>	<b>11'733'040.20</b>
<b>200 Laufende Verpflichtungen</b>	<b>790'234.20</b>		<b>126'630.10</b>	<b>663'604.10</b>
2000.01 Kreditoren	734'359.80		167'043.05	567'316.75
2000.20 Saastal Tourismus - Tourismusförderungstaxe	55'874.40	40'412.95		96'287.35
<b>201 Kurzfristige Schulden</b>	<b>62'983.50</b>		<b>62'983.50</b>	<b>0.00</b>
2010.03 WKB - C 0831.92.93	62'983.50		62'983.50	0.00
<b>202 Mittel- &amp; langfristige Schulden</b>	<b>11'465'089.65</b>		<b>800'650.00</b>	<b>10'664'439.65</b>
2022.01 UBS Festkredit GV105429.4 vom 30.09.2008 - 30.09.2014 zu 3.25 %	965'000.00		60'000.00	905'000.00
2022.02 UBS Festkredit GV105429.1 vom 01.05.2009 - 01.05.2014 zu 2.35 %	825'000.00		100'000.00	725'000.00
2023.03 WKB Festdarlehen A 0342.74.18 vom 02.05.2009 - 30.04.2014 zu 2.45 %	1'754'339.65		200'000.00	1'554'339.65
2024.01 RFB Festdarlehen 2240.84 vom 01.05.2009 - 01.05.2014 zu 2.35 %	3'810'000.00		200'000.00	3'610'000.00
2024.02 RFB Festdarlehen 2240.68 vom 20.11.2008 - 20.11.2014 zu 3.25 %	2'800'000.00		100'000.00	2'700'000.00
2024.06 RFB Festdarlehen 430980.36 vom 30.04.2009 - 30.04.2014 zu 2.35 %	912'500.00		50'000.00	862'500.00
2025.03 IHG-Darlehen Kunsteisbahn von1990 - 2014	116'000.00		29'200.00	86'800.00
2025.04 IHG-Darlehen Abwassersanierung von 1995 - 2015	96'250.00		19'250.00	77'000.00
2025.05 IHG-Darlehen Regionalschulhaus VS 3217 von 2000 - 2015	88'000.00		18'000.00	70'000.00
2025.06 IHG-Darlehen Hofdüngeranlage Nr. 3.10278 von 2004 - 2014	26'400.00		6'600.00	19'800.00
2026.01 IHG-Darlehen Regionalschulhaus von 2000 - 2014	71'600.00		17'600.00	54'000.00
<b>204 Rückstellungen</b>	<b>0.00</b>	<b>66'000.00</b>		<b>66'000.00</b>
2040.01 Delkredere Steuern	0.00	31'000.00		31'000.00
2040.02 Delkredere Gebühren	0.00	35'000.00		35'000.00
<b>205 Transitorische Passiven</b>	<b>287'218.30</b>	<b>51'778.15</b>		<b>338'996.45</b>
2050.01 Transitorische Passiven	287'218.30	51'778.15		338'996.45
<b>22 SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>314'628.35</b>	<b>10'800.00</b>		<b>325'428.35</b>
<b>228 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen</b>	<b>314'628.35</b>	<b>10'800.00</b>		<b>325'428.35</b>
2281.01 Spezialfonds Schutzraumbauten	314'628.35	10'800.00		325'428.35
<b>23 EIGENKAPITAL</b>	<b>587'711.20</b>	<b>455'471.80</b>		<b>1'043'183.00</b>
<b>239 Eigenkapital</b>	<b>587'711.20</b>	<b>455'471.80</b>		<b>1'043'183.00</b>
2390.01 Eigenkapital	587'711.20	455'471.80		1'043'183.00
<b>Gesamtpassiven</b>	<b>13'507'865.20</b>		<b>406'213.65</b>	<b>13'101'651.55</b>

**Eventualverpflichtungen:**

Alters- & Pflegeheim St. Antonius  
Bergbahnen Hohsaas AG

# Bericht der Revisionsstelle

an die Urversammlung  
der **Munizipalgemeinde Saas-Grund**

Als Revisor gemäss Artikel 83ff. des Gemeindegesetzes des Kt. Wallis haben wir die Buchführung und die **Rechnung für das am 31. Dezember 2011** abgeschlossene Verwaltungsjahr geprüft.

Für die Rechnung ist der Gemeinderat verantwortlich. Unsere Aufgaben bestehen darin,

- die Rechnung (Bilanz, Verwaltungsrechnung, im Rechnungsanhang aufgeführte, nicht bilanzierte Verbindlichkeiten sowie die Abschreibungen) zu prüfen und zu beurteilen
- die Bewertung von Beteiligungen sowie andere Teile des Finanzvermögens und ihren Ertrag zu prüfen,
- die Verschuldung der Gemeinde sowie ihre Fähigkeit, den Verpflichtungen nach zu kommen, zu beurteilen.

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen des schweizerischen Berufsstandes, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Rechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Rechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Rechnung sowie die Bewertung der Beteiligungen den gesetzlichen Bestimmungen und Reglementen.

Wir empfehlen, die vorliegende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 455'471.80 zu genehmigen.

Ergänzend halten wir fest, dass

- die Schlussbesprechung mit dem Gemeinderat stattgefunden hat,
- die Verschuldung der Gemeinde im Verhältnis zu kantonalen Durchschnittswerten angemessen ist und sich im Verwaltungsjahr im Vergleich zum Vorjahr positiv entwickelt hat,
- gemäss unserer Beurteilung die Gemeinde in der Lage ist, ihren Verpflichtungen künftig nachzukommen.

Saas-Grund, 08. Juni 2012

**Treuhand Saasia AG**

der Revisor:

Bernhard Andenmatten, lic.oec. HSG

# Burgergemeinde Saas-Grund

---



# Verwaltungsrechnung 2011

---

## Finanzbericht 2011

### A) Ordentliche Rechnung

Die Rechnung für das Jahr 2011 schliesst wie folgt ab:

	Rechnung	Budget	Rechnung
	2010	2011	2011
<b>Laufende Rechnung</b>			
Ertrag	503'276.73	487'910.00	519'954.82
Aufwand	292'185.06	243'395.00	311'339.45
<b>Cashflow</b>	<b>211'091.67</b>	<b>244'515.00</b>	<b>208'615.37</b>
Abschreibungen	239'337.25	221'200.00	222'383.40
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>28'245.58</b>		<b>13'768.03</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>23'315.00</b>	
<b>Investitionsrechnung</b>			
Ausgaben	72'604.40	30'000.00	19'880.90
Einnahmen	34'442.05		
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>38'162.35</b>	<b>30'000.00</b>	<b>19'880.90</b>
<b>Finanzierung</b>			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	211'091.67	244'515.00	208'615.37
Nettoinvestitionen	38'162.35	30'000.00	19'880.90
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	<b>172'929.32</b>	<b>214'515.00</b>	<b>188'734.47</b>
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			

Die nachfolgende Zusammenfassung der Ergebnisse der Rechnung 2011 zeigt:

- dass die Rechnung 2011 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 13'768.03 abschliesst
- dass ein Cashflow von Fr. 208'615.37 erzielt wurde.

### B) Investitionsrechnung 2011

Die Investitionsrechnung weist einen Aufwand der Bruttoinvestitionen von Fr. 19'880.90 auf. Dies entspricht zugleich auch den Nettoinvestitionen.

Die Investitionen beim Finanzvermögen werden gemäss Weisungen des Kantons nicht in der Investitionsrechnung ausgewiesen und müssen direkt über die Aktiven der Bilanz verbucht werden. In das Mietinventar des Restaurants Hohsaas wurden noch CHF 5'602.50 (Gläserpülmaschine & Bain-Marie) investiert.

	Rechnung 2011		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Reservoir Hohsaas	19'880.90		19'880.90
<b>Total</b>	<b>19'880.90</b>	<b>0.00</b>	<b>19'880.90</b>

### C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2011 im Kurzüberblick:

<b>Aktiven</b>	<b>Stand 31.12.2010</b>	<b>Stand 31.12.2011</b>
Flüssige Mittel	12'957.20	13'938.60
Guthaben	34'214.75	43'549.95
Anlagen Finanzvermögen	5'989'900.79	5'816'013.82
Transitorische Aktiven	22'296.85	144'637.00
Sachgüter	382'800.00	363'100.00
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>6'442'169.59</b>	<b>6'381'239.37</b>
<b>Passiven</b>	<b>Stand 31.12.2010</b>	<b>Stand 31.12.2011</b>
Kurzfristige Schulden	339'909.82	302'440.57
Mittel- & langfristige Schulden	5'703'575.11	5'706'441.67
Transitorische Passiven	94'373.35	81'750.00
Spezialfinanzierungen	12'765.40	12'829.25
Eigenkapital	291'545.91	277'777.88
<b>Gesamtpassiven</b>	<b>6'442'169.59</b>	<b>6'381'239.37</b>

Auf dem Verwaltungsvermögen wurden die vom Kanton vorgeschriebenen 10% abgeschrieben. Auf dem Miet- & Kaufinventaren der Bergrestaurants wurden ebenfalls 10% und auf den Liegenschaften Restaurant Kreuzboden und Restaurant Hohsaas 3% abgeschrieben.

### D) Beurteilung der Finanzlage

Durch den Neubau des Bergrestaurants Hohsaas mit Touristenunterkunft und die Sanierung des Bergrestaurants Kreuzboden hat sich die finanzielle Situation drastisch verändert, so dass wir heute von einer ausgesprochen angespannten Finanzlage der Burgergemeinde ausgehen. Aufgrund von Liquidationsproblemen konnten die mittel- & langfristigen Schulden nicht reduziert werden.

Die Burgergemeinde muss kurz- und mittelfristig nach Sanierungslösungen wie Verkauf von Burgerboden oder Finanzvermögen suchen.

### E) Antrag an die Burgerversammlung

Der Gemeinderat hat die Verwaltungsrechnung 2011 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 25. Juni 2012 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung vom 27. Juni 2012 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2011 zu genehmigen.



## Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung  
2010

Voranschlag  
2011

Rechnung  
2011

### Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	489'944.91	424'095.00	494'141.95
Ertrag	503'276.73	487'910.00	519'954.82
<b>Selbstfinanzierungsmarge (negativ)</b>	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>13'331.82</b>	<b>63'815.00</b>	<b>25'812.87</b>
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	13'331.82	63'815.00	25'812.87
Ordentliche Abschreibungen	41'577.40	40'500.00	39'580.90
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>28'245.58</b>	-	<b>13'768.03</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	-	<b>23'315.00</b>	-

### Investitionsrechnung

Ausgaben	72'604.40	30'000.00	19'880.90
Einnahmen	34'442.05	-	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>38'162.35</b>	<b>30'000.00</b>	<b>19'880.90</b>
<b>Nettoinvestitionen (negativ)</b>	-	-	-

### Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	13'331.82	63'815.00	25'812.87
Nettoinvestitionen	38'162.35	30'000.00	19'880.90
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>24'830.53</b>	-	-
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	-	<b>33'815.00</b>	<b>5'931.97</b>

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	531'522.31	503'276.73	464'595.00	487'910.00	533'722.85	519'954.82
Total des Ertrages	-	503'276.73	23'315.00	487'910.00	-	519'954.82
<b>Ertragsüberschuss</b>	-	503'276.73	23'315.00	487'910.00	-	519'954.82
<b>Aufwandüberschuss</b>	531'522.31	28'245.58	487'910.00	487'910.00	533'722.85	13'768.03
<b>Total</b>	531'522.31	531'522.31	487'910.00	487'910.00	533'722.85	533'722.85
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
Total der Ausgaben	72'604.40		30'000.00		19'880.90	
Total der Einnahmen		34'442.05		-		-
<b>Netto-Investitionen 3)</b>		<b>38'162.35</b>		<b>30'000.00</b>		<b>19'880.90</b>
<b>Total</b>	72'604.40	72'604.40	30'000.00	30'000.00	19'880.90	19'880.90
<b>Finanzierung</b>						
Übertrag der Netto-Investitionen	38'162.35		30'000.00		19'880.90	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		41'577.40		40'500.00		39'580.90
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		-		23'315.00		-
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung	28'245.58				13'768.03	
<b>Finanzierungsüberschuss</b>			<b>33'815.00</b>			
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>		<b>24'830.53</b>			<b>5'931.97</b>	
<b>Total</b>	66'407.93	66'407.93	63'815.00	63'815.00	39'580.90	39'580.90
<b>Kapitalveränderung</b>						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		-		33'815.00		5'931.97
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	24'830.53			-		-
Übertrag der Investitionsausgaben		72'604.40		30'000.00		19'880.90
Übertrag der Investitionseinnahmen	34'442.05			-		-
Übertrag der Abschreibungen		-		40'500.00		39'580.90
<b>Zunahme des Nettovermögens</b>	<b>13'331.82</b>			<b>23'315.00</b>		
<b>Abnahme des Nettovermögens</b>		-				-
<b>Total</b>	72'604.40	72'604.40	63'815.00	63'815.00	39'580.90	39'580.90

# Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2010

Stand 31.12.2011

Mittelverwendung

Mittelherkunft

	Stand 31.12.2010	Stand 31.12.2011	Mittelherkunft (Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	Mittelverwendung (Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
<b>1 Aktiven</b>	<b>6'442'169.59</b>	<b>6'381'239.37</b>		
<b>Finanzvermögen</b>	<b>6'059'369.59</b>	<b>6'018'139.37</b>		
10 Flüssige Mittel	12'957.20	13'938.60	-	981.40
11 Guthaben	34'214.75	43'549.95	-	9'335.20
12 Anlagen	5'989'900.79	5'816'013.82	173'886.97	-
13 Transitorische Aktiven	22'296.85	144'637.00	-	122'340.15
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>382'800.00</b>	<b>363'100.00</b>		
14 Sachgüter	382'800.00	363'100.00		
15 Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-		
16 Investitionsbeiträge	-	-		
17 Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
18 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	-	-	-	-
<b>Fehlbetrag</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
19 Bilanzfehlbetrag	-	-		
<b>2 Passiven</b>	<b>6'442'169.59</b>	<b>6'381'239.37</b>		
<b>Verpflichtungen</b>	<b>6'137'858.28</b>	<b>6'090'632.24</b>		
20 Laufende Verpflichtungen	-	-	-	-
21 Kurzfristige Schulden	339'909.82	302'440.57	-	37'469.25
22 Mittel- und langfristige Schulden	5'703'575.11	5'706'441.67	2'866.56	-
23 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24 Rückstellungen	-	-	-	-
25 Transitorische Passiven	94'373.35	81'750.00	-	12'623.35
<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>12'765.40</b>	<b>12'829.25</b>		
28 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	12'765.40	12'829.25	63.85	-
<b>Vermögen</b>	<b>291'545.91</b>	<b>277'777.88</b>		
29 Eigenkapital	291'545.91	277'777.88		
Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung			5'931.97	-
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung			182'749.35	182'749.35

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	9'883.30	820.80	9'200.00	1'000.00	9'432.10	1'118.90
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Bildung	-	-	-	-	-	-
Kultur, Freizeit, Kultus	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
Verkehr	-	-	-	-	-	-
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	-	-	-	-	-	-
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	90'870.20	486'758.30	72'945.00	486'910.00	107'306.50	501'463.65
Finanzen, Steuern	430'768.81	15'697.63	382'450.00	-	416'984.25	17'372.27
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>531'522.31</b>	<b>503'276.73</b>	<b>464'595.00</b>	<b>487'910.00</b>	<b>533'722.85</b>	<b>519'954.82</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>28'245.58</b>		-		<b>13'768.03</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	-		<b>23'315.00</b>		-	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	820.80		1'000.00		1'108.90	
Sachaufwand	75'066.52		57'665.00		108'118.19	
Passivzinsen	208'741.09		180'500.00		199'029.01	
Abschreibungen	239'337.25		221'200.00		222'383.40	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	261.50		230.00		538.00	
Entschädigungen an Gemeinwesen	6'873.70		4'000.00		2'242.60	
Eigene Beiträge	-		-		238.90	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	421.45		-		63.85	
Interne Verrechnungen	-		-		-	
Steuern		-		-		-
Regalien und Konzessionen		-		-		-
Vermögenserträge		468'912.33		453'750.00		472'790.57
Entgelte		34'364.40		34'160.00		30'364.25
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		-		-		-
Rückerstattungen von Gemeinwesen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		-		-		16'800.00
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		-		-		-
Interne Verrechnungen		-		-		-
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>531'522.31</b>	<b>503'276.73</b>	<b>464'595.00</b>	<b>487'910.00</b>	<b>533'722.85</b>	<b>519'954.82</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>28'245.58</b>		-		<b>13'768.03</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	-		<b>23'315.00</b>		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2010	2011	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	28'245.58	13'768.03	21'006.81
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	41'577.40	39'580.90	40'579.15
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>13'331.82</b>	<b>25'812.87</b>	<b>19'572.35</b>
Aktivierte Investitionsausgaben	72'604.40	19'880.90	46'242.65
Aktivierte Investitionseinnahmen	34'442.05	-	17'221.03
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>38'162.35</b>	<b>19'880.90</b>	<b>29'021.63</b>
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	<b>34.9%</b>	<b>129.8%</b>	<b>67.4%</b>

Kennzahlen	
mehr als 100 %	sehr gut
80 bis 100 %	gut
60 bis 80 %	genügend (kurzfristig)
0 bis 60 %	ungenügend
weniger als 0%	sehr schlecht

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2010	2011	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	28'245.58	13'768.03	21'006.81
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	41'577.40	39'580.90	40'579.15
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>13'331.82</b>	<b>25'812.87</b>	<b>19'572.35</b>
Ertrag der Laufenden Rechnung	503'276.73	519'954.82	511'615.78
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-	-	-
Interne Verrechnungen	-	-	-
<b>Finanzertrag</b>	<b>503'276.73</b>	<b>519'954.82</b>	<b>511'615.78</b>
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	<b>2.6%</b>	<b>5.0%</b>	<b>3.8%</b>

Kennzahlen	
mehr als 20%	sehr gut
15 bis 20%	gut
8 bis 15%	genügend
0 bis 8%	ungenügend
weniger als 0%	sehr schlecht

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2010	2011	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	424'377.40	402'680.90	413'529.15
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
<b>Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>424'377.40</b>	<b>402'680.90</b>	<b>413'529.15</b>
<b>Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens</b>	<b>41'577.40</b>	<b>39'580.90</b>	<b>40'579.15</b>
Abschreibungen des Verwaltungsvermögens x 100	9.8%	9.8%	9.8%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen			

Kennzahlen	
<b>10% und mehr</b>	<b>Genügende Abschreibungen</b>
8 bis 10%	Mittelmässige Abschreibungen (kurzfr.)
5 bis 8%	Schwache Abschreibungen
2 bis 5%	Ungenügende Abschreibungen
<b>weniger als 2%</b>	<b>Vollkommen ungenügende Abschreibungen</b>

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2010	2011	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	424'377.40	402'680.90	413'529.15
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
<b>Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag</b>	<b>424'377.40</b>	<b>402'680.90</b>	<b>413'529.15</b>
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	28'245.58	13'768.03	21'006.81
Ordentliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	41'577.40	39'580.90	40'579.15
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung</b>	<b>13'331.82</b>	<b>25'812.87</b>	<b>19'572.35</b>
(Total der Abschreibungen + Saldo der LR) x 100	3.1%	6.4%	4.7%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen + Bilanzfehlbetrag			

Kennzahlen
Das Ergebnis dieser Kennzahl sollte gleich oder grösser sein als jenes unter Punkt 3.1

## Überblick der Finanzkennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2010	2011	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	34.9%	129.8%	67.4%

<b>Kennzahlen</b>	<b>mehr als 100 %</b>	<b>sehr gut</b>
	80 bis 100 %	gut
	60 bis 80 %	genügend (kurzfristig)
	0 bis 60 %	ungenügend
	<b>weniger als 0%</b>	<b>sehr schlecht</b>

NB : Falls die Nettoinvestitionen negativ sind (Investitionseinnahmen grösser als die Investitionsausgaben) kommt der Kennzahl kein indikativer Wert zuteil und wird aus diesem Grunde nicht in der Berechnung des Durchschnitts berücksichtigt.

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2010	2011	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	2.6%	5.0%	3.8%

<b>Kennzahlen</b>	<b>mehr als 20%</b>	<b>sehr gut</b>
	15 bis 20%	gut
	8 bis 15%	genügend
	0 bis 8%	ungenügend
	<b>weniger als 0%</b>	<b>sehr schlecht</b>

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2010	2011	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	9.8%	9.8%	9.8%

<b>Kennzahlen</b>	<b>10% und mehr</b>	<b>Genügende Abschreibungen</b>
	8 bis 10%	Mittelmässige Abschreibungen (kurzfr.)
	5 bis 8%	Schwache Abschreibungen
	2 bis 5%	Ungenügende Abschreibungen
	<b>weniger als 2%</b>	<b>Vollkommen ungenügende Abschreibungen</b>

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2010	2011	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	3.1%	6.4%	4.7%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2010	2011	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	70	65	68

<b>Kennzahlen</b>	<b>&lt; 3'000</b>	<b>Kleine Verschuldung</b>
	von 3'000 bis 5'000	Angemessene Verschuldung
	von 5'000 bis 7'000	Grosse Verschuldung
	von 7'000 bis 9'000	Sehr grosse Verschuldung
	<b>&gt; 9'000</b>	<b>Ausserordentl. grosse Verschuldung</b>

5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	2010	2011	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	1219.6%	1171.4%	1195.1%

<b>Kennzahlen</b>	<b>weniger als 150%</b>	<b>sehr gut</b>
	150 bis 200%	gut
	200 bis 250%	genügend
	250 bis 300%	ungenügend
	<b>mehr als 300%</b>	<b>schlecht</b>

## Abschreibungstabelle 2011

	Stand 31.12.2010	Neu-Nettoinv. 2011	Stand vor Abschreibung	Abschreibung 2011	Abschr. in %	Stand 31.12.2011
<b>Anlagen (Finanzvermögen)</b>						
Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	319'036.00		319'036.00	0.00	0%	319'036.00
Aufforstungsfonds	12'765.40	63.85	12'829.25	0.00	0%	12'829.25
Neubau Restaurant Hohsaas	2'913'700.00	5'602.50	2'919'302.50	87'602.50	3%	2'831'700.00
Altbau Restaurant Hohsaas	24'300.00		24'300.00	2'500.00	10%	21'800.00
Restaurant Kreuzboden	1'867'800.00		1'867'800.00	56'100.00	3%	1'811'700.00
Fleischhornstübli	65'700.00		65'700.00	6'600.00	10%	59'100.00
Wohnung Haus Apotheke	259'000.00		259'000.00	0.00	0%	259'000.00
Restaurant Mattmark	303'699.39	3'249.18	306'948.57	7'500.00	2%	299'448.57
Kaufinventar Restaurant Hohsaas	136'800.00		136'800.00	13'700.00	10%	123'100.00
Kaufinventar Restaurant Kreuzboden & Fleischhornstübli	87'100.00		87'100.00	8'800.00	10%	78'300.00
<b>Total Anlagen (Finanzvermögen)</b>	<b>5'989'900.79</b>	<b>8'915.53</b>	<b>5'998'816.32</b>	<b>182'802.50</b>	<b>3%</b>	<b>5'816'013.82</b>
<b>Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)</b>						
Bewässerungsanlage Triftalp	15'300.00		15'300.00	1'600.00	10%	13'700.00
Rundweg Stausee Mattmark	6'700.00		6'700.00	700.00	10%	6'000.00
Bodenerwerb Schaffährige	10'600.00		10'600.00	1'100.00	10%	9'500.00
Räudeanlage Schaffährige	5'800.00		5'800.00	600.00	10%	5'200.00
Elektrifizierung Hohsaas	54'700.00		54'700.00	5'500.00	10%	49'200.00
Beregnungsanlage Kreuzboden-Trift	4'600.00		4'600.00	500.00	11%	4'100.00
Reservoir Hohsaas	0.00	19'880.90	19'880.90	2'080.90	10%	17'800.00
Bodenkauf Weri "alte Mühle"	15'000.00		15'000.00	0.00	0%	15'000.00
Alpstallung Eye	17'100.00		17'100.00	1'800.00	11%	15'300.00
Sennhütte Eye	4'700.00		4'700.00	500.00	11%	4'200.00
Alpstallung Trift	91'200.00		91'200.00	9'200.00	10%	82'000.00
Alpstallung Kreuzboden	79'400.00		79'400.00	8'000.00	10%	71'400.00
Alpstallung Furggu	51'100.00		51'100.00	5'200.00	10%	45'900.00
Alpstallung Mattmark & Distel	20'100.00		20'100.00	2'100.00	10%	18'000.00
Sennhütte Trift	6'500.00		6'500.00	700.00	11%	5'800.00
<b>Total Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>382'800.00</b>	<b>19'880.90</b>	<b>402'680.90</b>	<b>39'580.90</b>	<b>10%</b>	<b>363'100.00</b>
<b>Total</b>	<b>6'372'700.79</b>	<b>28'796.43</b>	<b>6'401'497.22</b>	<b>222'383.40</b>	<b>3%</b>	<b>6'179'113.82</b>



# Verwaltungsrechnung 2011

## Laufende Rechnung 2011

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>9'883.30</b>	<b>820.80</b>	<b>9'200.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>9'432.10</b>	<b>1'118.90</b>
<b>11 Verwaltungskosten</b>	<b>2'199.70</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0.00</b>
3170.01 Reise- & Sitzungsspesen	200.00		0.00		0.00	
3170.02 Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	314.70		0.00		0.00	
3180 Revisionskosten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3181 Inkassospesen	185.00		0.00		0.00	
<b>20 Allg. Gemeinde Verwaltung</b>	<b>7'683.60</b>	<b>820.80</b>	<b>7'700.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>7'932.10</b>	<b>1'118.90</b>
3030 Sozialleistungen	820.80		1'000.00		1'108.90	
3100 Büromaterial, Drucksachen & Buchhaltung	365.80		300.00		285.20	
3189 Sonstige Kosten	297.00		200.00		0.00	
3190.03 Anteil Verwaltungskosten Munizipalität	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3410.01 Beitrag Verband Burgergemeinden	200.00		200.00		200.00	
3410.02 Diverse Beiträge	0.00		0.00		338.00	
4360 Rückerstattung		820.80		0.00		0.00
4360.01 Rückerstattung Soziallasten Triftalp		0.00		1'000.00		1'108.90
4360.02 Mahnungen		0.00		0.00		10.00
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>90'870.20</b>	<b>486'758.30</b>	<b>72'945.00</b>	<b>486'910.00</b>	<b>107'306.50</b>	<b>501'463.65</b>
<b>800 Landwirtschaft</b>	<b>1'961.50</b>	<b>0.00</b>	<b>1'930.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>0.00</b>
3310 Abschreibung Räuðeanlage	1'900.00		1'900.00		1'700.00	
3410 Salz für Schafe	61.50		30.00		0.00	
<b>810 Forstwirtschaft</b>	<b>63.50</b>	<b>63.50</b>	<b>0.00</b>	<b>350.00</b>	<b>302.75</b>	<b>63.85</b>
3640 Beitrag Holzfonds	0.00		0.00		238.90	
3800 Einlage in Aufforstungsfonds	63.50		0.00		63.85	
4210 Zins Aufforstungsfonds		63.50		350.00		63.85
<b>820 Alpen &amp; Weiden</b>	<b>52'040.55</b>	<b>7'081.00</b>	<b>42'600.00</b>	<b>7'600.00</b>	<b>66'188.05</b>	<b>23'081.20</b>
3111.01 Waschautomat Hütte Triftalp	799.00		0.00		0.00	
3111.02 Backofen Hütte Triftalp	0.00		0.00		249.00	
3140.01 Unterhalt Alphütten	7'160.15		2'000.00		6'600.70	
3140.02 Unterhalt Weiden, Strassen, Wege, Brücken	338.55		500.00		21'896.95	
3140.03 Melkunsterstand Kreuzboden	0.00		200.00		0.00	
3140.05 Unterhalt Beregnungsanlage	0.00		0.00		1'165.55	
3180 Versicherungen Alpstallungen	3'291.75		3'300.00		3'233.25	
3189 Allgemeine Unkosten	0.00		0.00		500.00	
3310.01 Abschreibung Alphütten	30'400.00		30'500.00		27'500.00	
3310.02 Abschreibung Rundweg Stausee	798.85		400.00		700.00	
3310.03 Abschreibung Bewässerung Triftalp	1'800.00		1'700.00		1'600.00	
3310.05 Abschreibung Beregnungsanlage	578.55		0.00		500.00	
3520.01 Unterhalt Gemeinschaftsalpen	6'873.70		4'000.00		2'242.60	
4270 Mieteinnahmen		5'577.00		6'000.00		5'611.20
4340 Weidegeld		1'504.00		1'600.00		670.00
4610 Subventionen Wiederherstellung Alpweide Trift		0.00		0.00		16'800.00
<b>831 Restaurant Kreuzboden</b>	<b>6'837.30</b>	<b>230'761.75</b>	<b>9'300.00</b>	<b>231'000.00</b>	<b>14'592.70</b>	<b>233'000.30</b>
3140 Unterhalt Restaurant Kreuzboden	2'432.35		5'000.00		8'321.05	
3180.01 Versicherungen	4'404.95		4'300.00		4'693.75	
3180.02 Honorar Inventaraufnahme	0.00		0.00		1'577.90	
4230.01 Abzahlung Kaufinventar Rest. Kreuzboden & Stübli		9'455.25		9'000.00		11'633.55
4230.02 Abzahlung Kaufinventar Fletschhornstübli		1'050.50		1'000.00		0.00
4270 Mieteinnahmen Restaurant Kreuzboden		219'256.00		220'000.00		219'222.20
4340 Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4360 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		0.00		0.00		1'144.55

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>832 Restaurant Hohsaas</b>	<b>18'694.60</b>	<b>204'270.15</b>	<b>9'400.00</b>	<b>203'900.00</b>	<b>10'413.85</b>	<b>204'268.80</b>
3140 Unterhalt Restaurant Hohsaas	14'183.20		5'000.00		5'634.65	
3180.01 Versicherungen	4'511.40		4'400.00		4'779.20	
4230 Abzahlung Kaufinventar		7'045.45		6'800.00		7'580.90
4270 Mieteinnahmen Restaurant Hohsaas		195'167.00		195'000.00		195'166.60
4340 Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4360.02 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		1'257.70		1'300.00		721.30
<b>833 Elektrifizierung Hohsaas</b>	<b>6'100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'500.00</b>	<b>0.00</b>
3310 Abschreibung Elektrifizierung Hohsaas	6'100.00		6'000.00		5'500.00	
<b>835 Wohnung Verwaltungsgebäude</b>	<b>4'611.40</b>	<b>13'800.00</b>	<b>3'055.00</b>	<b>13'800.00</b>	<b>3'113.65</b>	<b>14'340.00</b>
3120 Strom, Wasser, Heizung	2'714.85		2'800.00		2'770.30	
3140 Baulicher Unterhalt Wohnung Verwaltungsgebäude	1'634.30		0.00		343.35	
3180 Versicherungen	262.25		255.00		0.00	
4270 Mieteinnahmen Wohnung Verwaltungsgebäude		13'800.00		13'800.00		14'340.00
<b>836 Wohnung altes Dorf</b>	<b>199.85</b>	<b>1'800.00</b>	<b>360.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>2'809.85</b>	<b>1'800.00</b>
3140 Baulicher Unterhalt	31.60		200.00		2'570.00	
3180 Versicherungen	168.25		160.00		239.85	
4270 Mieteinnahmen		1'800.00		1'800.00		1'800.00
<b>840 Wasserversorgungen</b>	<b>361.50</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'685.65</b>	<b>0.00</b>
3180 Wasseranalysen	361.50		300.00		604.75	
3310 Abschreibung Reservoir	0.00		0.00		2'080.90	
<b>860 Diverses</b>	<b>0.00</b>	<b>28'981.90</b>	<b>0.00</b>	<b>28'460.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'909.50</b>
4390.01 Entschädigung Dienstbarkeit Parz 635		8'000.00		8'000.00		4'000.00
4390.02 Baurechtszins Skillift Furggu		357.00		360.00		357.00
4390.03 Gebühren Durchfahrtsrechte		20'524.90		20'000.00		20'452.50
4390.05 Entschädigung Quelle Furggu		100.00		100.00		100.00
<b>9 FINANZEN, STEUERN</b>	<b>430'768.81</b>	<b>43'943.21</b>	<b>382'450.00</b>	<b>0.00</b>	<b>416'984.25</b>	<b>31'140.30</b>
<b>909 Steuern</b>	<b>19'946.80</b>	<b>0.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>26'890.90</b>	<b>0.00</b>
3190.01 Kantons- und direkte Bundessteuer	12'310.35		12'000.00		11'775.60	
3190.02 Gemeindesteuern	7'636.45		9'000.00		15'115.30	
<b>940 Zinsen</b>	<b>196'330.95</b>	<b>2.80</b>	<b>180'750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>190'303.45</b>	<b>2.25</b>
3183 Bankgebühren & Spesen	372.10		250.00		258.35	
3200 Verzugszinsen	24.05		0.00		0.00	
3210 Zinsen Kontokorrent und Festdarlehen	195'934.80		180'500.00		190'045.10	
4210 Zinsen		2.80		0.00		0.00
4210.01 Darlehenszinsen		0.00		0.00		2.25
<b>942 Restaurant Mattmark</b>	<b>27'534.01</b>	<b>15'694.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24'487.40</b>	<b>17'370.02</b>
3140 Unterhalt Parkplatz Mattmark	0.00		0.00		5'000.00	
3190 Übriger Aufwand Restaurant Mattmark	3'591.02		0.00		3'003.49	
3220 Zins Hypothek Restaurant Mattmark	9'144.89		0.00		8'983.91	
3300 Abschreibung Restaurant Mattmark	14'798.10		0.00		7'500.00	
4230 Pachtzins Restaurant Mattmark		12'186.80		0.00		12'250.05
4290 Übrige Erträge Restaurant Mattmark		3'508.03		0.00		5'119.97
<b>990 Ausserordentlicher Aufwand &amp; Ertrag</b>	<b>186'957.05</b>	<b>0.00</b>	<b>180'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>175'302.50</b>	<b>0.00</b>
3210 Zinsaufwand Leasing Kaffeemaschine	3'637.35		0.00		0.00	
3300 Abschreibungen Finanzvermögen	182'961.75		180'700.00		175'302.50	
3800 Nachtrag Einlage Aufforstungsfonds	357.95		0.00		0.00	
<b>999 Abschluss</b>	<b>0.00</b>	<b>28'245.58</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'768.03</b>
4890 Aufwandüberschuss		28'245.58		0.00		13'768.03
<b>Total Aufwand</b>	<b>531'522.31</b>		<b>464'595.00</b>		<b>533'722.85</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>531'522.31</b>		<b>487'910.00</b>		<b>533'722.85</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>23'315.00</b>			

# Investitionsrechnung 2011

	Rechnung 2010		Voranschlag 2011		Rechnung 2011	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>72'604.40</b>	<b>34'442.05</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'880.90</b>	<b>0.00</b>
<b>820 Alpen &amp; Weiden</b>	<b>43'719.45</b>	<b>34'442.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5010.01 Rundweg Stausee Mattmark	4'098.85		0.00		0.00	
5010.02 Beregnungsanlage Kreuzboden - Triftalp	39'620.60		0.00		0.00	
6620.01 Beiträge Dritter Beregnungsanlage		34'442.05		0.00		0.00
<b>831 Restaurant Kreuzboden</b>	<b>20'985.35</b>	<b>0.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5030.01 Investitionen Restaurant Mietinventar	13'715.50		20'000.00		0.00	
5030.02 Investitionen Restaurant Kaufinventar	7'269.85		10'000.00		0.00	
<b>832 Restaurant Hohsaas</b>	<b>7'899.60</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
5030.04 Investitionen Restaurant Hohsaas Neubau	7'899.60		0.00		0.00	
<b>840 Wasserversorgungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>19'880.90</b>	<b>0.00</b>
5030.02 Sanierung Reservoir Hohsaas	0.00		0.00		19'880.90	
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>72'604.40</b>		<b>30'000.00</b>		<b>19'880.90</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>34'442.05</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>38'162.35</b>		<b>30'000.00</b>		<b>19'880.90</b>

# Bestandesrechnung 2011

	Bestand am	Veränderung		Bestand am
	31.12.2010	Zuwachs	Abgang	31.12.2011
<b>1 AKTIVEN</b>	<b>6'442'169.59</b>		<b>60'930.22</b>	<b>6'381'239.37</b>
<b>10 FINANZVERMÖGEN</b>	<b>6'059'369.59</b>		<b>41'230.22</b>	<b>6'018'139.37</b>
<b>100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)</b>	<b>12'957.20</b>	<b>981.40</b>		<b>13'938.60</b>
1002.01 WKB - L 0840.85.67	180.50		166.20	14.30
1002.04 RFB - 91788.23 (Sanierung Kreuzboden)	12'776.70	1'147.60		13'924.30
<b>101 Guthaben (Finanzvermögen)</b>	<b>34'214.75</b>	<b>9'335.20</b>		<b>43'549.95</b>
1012.01 Debitoren allgemein	34'214.75	9'335.20		43'549.95
<b>102 Anlagen (Finanzvermögen)</b>	<b>5'989'900.79</b>		<b>173'886.97</b>	<b>5'816'013.82</b>
1020.01 Aktien Trift AG	319'036.00			319'036.00
1020.2 Aufforstungsfonds	12'765.40	63.85		12'829.25
1023.01 Restaurant Hohsaas - Neubau	2'913'700.00		82'000.00	2'831'700.00
1023.02 Restaurant Hohsaas - Altbau	24'300.00		2'500.00	21'800.00
1023.03 Restaurant Kreuzboden	1'867'800.00		56'100.00	1'811'700.00
1023.04 Restaurant Kreuzboden - Fletschhornstübli	65'700.00		6'600.00	59'100.00
1023.05 Wohnung Haus Apotheke	259'000.00			259'000.00
1023.07 Restaurant Mattmark	303'699.39		4'250.82	299'448.57
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	136'800.00		13'700.00	123'100.00
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	87'100.00		8'800.00	78'300.00
<b>103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)</b>	<b>22'296.85</b>	<b>122'340.15</b>		<b>144'637.00</b>
1030.01 Transitorische Aktiven	22'296.85	122'340.15		144'637.00
<b>11 VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>382'800.00</b>		<b>19'700.00</b>	<b>363'100.00</b>
<b>114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>382'800.00</b>		<b>19'700.00</b>	<b>363'100.00</b>
1141.01 Bewässerungsanlage Triftalp	15'300.00		1'600.00	13'700.00
1141.03 Rundweg Stausee Mattmark	6'700.00		700.00	6'000.00
1141.04 Bodenerwerb Schaffärige	10'600.00		1'100.00	9'500.00
1141.05 Räuðeanlage Schaffärige	5'800.00		600.00	5'200.00
1141.06 Elektrifizierung Hohsaas	54'700.00		5'500.00	49'200.00
1141.07 Beregnungsanlage Kreuzboden - Trift	4'600.00		500.00	4'100.00
1141.08 Reservoir Hohsaas	0.00	17'800.00		17'800.00
1141.10 Bodenkauf Weri "alte Mühle"	15'000.00			15'000.00
1143.01 Alpstallung Eye	17'100.00		1'800.00	15'300.00
1143.02 Sennhütte Eyenalp	4'700.00		500.00	4'200.00
1143.03 Alpstallung Trift	91'200.00		9'200.00	82'000.00
1143.04 Alpstallung Kreuzboden	79'400.00		8'000.00	71'400.00
1143.05 Alpstallung Furggu	51'100.00		5'200.00	45'900.00
1143.06 Alpstallung Mattmark + Distel	20'100.00		2'100.00	18'000.00
1143.07 Sennhütte Trift	6'500.00		700.00	5'800.00
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>6'442'169.59</b>		<b>60'930.22</b>	<b>6'381'239.37</b>

	Bestand am	Veränderung		Bestand am
	31.12.2010	Zuwachs	Abgang	31.12.2011
<b>2 PASSIVEN</b>	<b>6'442'169.59</b>		<b>60'930.22</b>	<b>6'381'239.37</b>
<b>20 FREMDKAPITAL</b>	<b>6'137'858.28</b>		<b>47'226.04</b>	<b>6'090'632.24</b>
<b>200 Kurzfristige Schulden</b>	<b>71'365.55</b>		<b>34'982.85</b>	<b>36'382.70</b>
2000.01 Kreditoren allgemein	62'873.20		26'490.50	36'382.70
2000.03 Kreditoren Neubau Hohsaas	693.45		693.45	0.00
2000.04 Kreditoren Umbau Restaurant Kreuzboden	7'798.90		7'798.90	0.00
<b>201 Haushaltskredite</b>	<b>268'544.27</b>		<b>2'486.40</b>	<b>266'057.87</b>
2010.02 UBS - 0263-396429.B1N (Haushaltskonto)	268'544.27		2'486.40	266'057.87
<b>202 Mittel &amp; langfristige Schulden</b>	<b>5'703'575.11</b>	<b>2'866.56</b>		<b>5'706'441.67</b>
2020.02 UBS Festkredit 0263-396429.90F vom 16.02.2006 - 16.02.2012 zu 3.45 %	1'605'000.00		20'000.00	1'585'000.00
2020.04 UBS Festkredit 0263-396429.90R vom 05.09.2007 - 05.09.2012 zu 3.95 %	840'000.00		80'000.00	760'000.00
2021.02 Darlehen Konsumgenossenschaft	100'000.00			100'000.00
2021.04 Darlehen Munizipalgemeinde	100'000.00	200'000.00		300'000.00
2021.05 Darlehen Restaurant Mattmark	26'230.11	5'366.56		31'596.67
2022.01 Hypothek Restaurant Mattmark	267'500.00		7'500.00	260'000.00
2024.01 RFB Festdarlehen 438000.62 vom 02.08.2006 - 02.08.2014 zu 3.75 %	790'000.00		30'000.00	760'000.00
2024.02 RFK Festdarlehen 91788.48 vom 18.06.2009 - 18.06.2019 zu 2.90 %	1'200'000.00			1'200'000.00
2024.04 WKB Festdarlehen E 0342.92.69 vom 18.06.2006 - 17.06.2013 zu 3.77 %	599'845.00		50'000.00	549'845.00
2025.01 IHG Darlehen Restaurant Hohsaas	175'000.00		15'000.00	160'000.00
<b>206 Trans. Passiven</b>	<b>94'373.35</b>		<b>12'623.35</b>	<b>81'750.00</b>
2060.01 Transitorische Passiven	94'373.35		12'623.35	81'750.00
<b>22 SPEZIALFIANZIERUNGEN</b>	<b>12'765.40</b>	<b>63.85</b>		<b>12'829.25</b>
<b>228 Spezialfinanzierungen</b>	<b>12'765.40</b>	<b>63.85</b>		<b>12'829.25</b>
2280.01 Aufforstungsfonds	12'765.40	63.85		12'829.25
<b>23 KAPITAL</b>	<b>291'545.91</b>		<b>13'768.03</b>	<b>277'777.88</b>
<b>239 Kapital</b>	<b>291'545.91</b>		<b>13'768.03</b>	<b>277'777.88</b>
2390.01 Eigenkapital	291'545.91		13'768.03	277'777.88
<b>Gesamtpassiven</b>	<b>6'442'169.59</b>		<b>60'930.22</b>	<b>6'381'239.37</b>

# Bericht der Revisionsstelle

an die **Burgerversammlung**

der **Bürgergemeinde Saas-Grund**

Als Revisor gemäss Artikel 83ff. des Gemeindegesetzes des Kt. Wallis haben wir die Buchführung und die **Rechnung für das am 31. Dezember 2011** abgeschlossene Verwaltungsjahr geprüft.

Für die Rechnung ist der Burgerrat verantwortlich. Unsere Aufgaben bestehen darin,

- die Rechnung (Bilanz, Verwaltungsrechnung sowie die Abschreibungen) zu prüfen und zu beurteilen
- die Bewertung von Beteiligungen sowie andere Teile des Finanzvermögens und ihren Ertrag zu prüfen,
- die Verschuldung der Gemeinde sowie ihre Fähigkeit, den Verpflichtungen nach zu kommen, zu beurteilen.

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen des schweizerischen Berufsstandes, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlansagen in der Rechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Rechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Rechnung sowie die Bewertung der Beteiligungen den gesetzlichen Bestimmungen und Reglementen.

Wir empfehlen, die vorliegende Rechnung mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 13'768.03 zu genehmigen.

Ergänzend halten wir fest, dass

- die Schlussbesprechung mit dem Burgerrat stattgefunden hat,
- die Verschuldung sich im Verwaltungsjahr im Vergleich zum Vorjahr ein wenig verbessert hat,
- gemäss unserer Beurteilung die Gemeinde in der Lage ist, ihren Verpflichtungen nachzukommen.

Saas-Grund, 12. Juni 2012

**Treuhand Saasia AG**

der Revisor:

Bernhard Andenmatten, lic.oec.HSG





[www.3910.ch](http://www.3910.ch)  
[info@3910.ch](mailto:info@3910.ch)