

# Gemeinde Saas-Grund

---



## Verwaltungsrechnung 2014

---

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



# Inhaltsverzeichnis

<b>Munizipalgemeinde</b>	<b>Seite</b>
Bekanntmachung	4
Vorwort des Präsidenten	5
Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung:	
A) Laufende Rechnung	6 - 7
B) Investitionsrechnung	8
C) Bestandesrechnung	9
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
Synoptische Tabelle der beanspruchten und noch verfügbaren Verpflichtungs- und Zusatzkredite	21
Laufende Rechnung:	
Allgemeine Verwaltung	22 - 23
Öffentliche Sicherheit	23 - 24
Bildung	24 - 25
Kultur, Freizeit, Kultus	25 - 27
Gesundheit	27
Soziale Wohlfahrt	28
Verkehr	28 - 29
Umwelt & Raumordnung	29 - 31
Volkswirtschaft	31
Finanzen & Steuern	31 - 32
Investitionsrechnung	33 - 34
Bestandesrechnung	35 - 37
Bericht der Revisionsstelle	38 - 39
<b>Burgergemeinde</b>	<b>41</b>
Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung:	
A) Laufende Rechnung	42
B) Investitionsrechnung	42
C) Bestandesrechnung	43
D) Beurteilung der Finanzlage	43
E) Eventualverpflichtungen	43
F) Antrag an die Burgerversammlung	43
Überblick der Verwaltungsrechnung	44
Gesamtübersicht der Jahresrechnung	45
Überblick der Bilanz und der Finanzierung	46
Laufende Rechnung nach Funktionen und Arten	47
Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	48
Finanzkennzahlen	49 - 51
Abschreibungstabelle	52
Laufende Rechnung	53 - 54
Investitionsrechnung	55
Bestandesrechnung	56 - 57
Bericht der Revisionsstelle	58

## **Bekanntmachung**

Die Ur- und Burgerversammlung wird auf Dienstag, den 16. Juni 2015 um 19.<sup>30</sup> Uhr in den Saal Fletschhorn (2. Stock) Mehrzweckgebäude einberufen.

### **Traktanden der Urversammlung:**

1. Begrüssung / Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der Urversammlung vom 17.12.2014 (liegt zur Einsichtnahme auf)
3. Verwaltungsrechnung 2014
  - a) Präsentation
  - b) Genehmigung
4. Bericht der Revisionsstelle
5. Orientierung Überwachung Triftgletscher
6. Anträge und Verschiedenes

### **Traktanden der Burgerversammlung:**

1. Protokoll der ordentlichen Burgerversammlung vom 17.12.2014 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Verwaltungsrechnung 2014
  - a) Präsentation
  - b) Genehmigung
3. Bericht der Revisionsstelle
4. 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 Steuerelemente und unter Berücksichtigung der Bestimmungen des Datenschutzgesetzes.

## Vorwort des Präsidenten

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger,

Der Geschäfts- und Verwaltungsbericht 2014 soll Ihnen die finanziellen Verhältnisse unserer Gemeinde darlegen, die Veränderungen aufzeigen und die Vermögenswerte darstellen.

### Finanzen

#### Munizipalgemeinde:

Einnahmen:	Fr. 5'465'840.07	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 88'123.62
Ausgaben:	Fr. 5'585'813.11	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 338'946.06
Ergebnis	Fr. - 119'973.04	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 250'822.44
Cash Flow:	Fr. 714'374.96	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 138'930.91
Nettoinvestitionen <sup>1</sup> :	Fr. 1'610'655.90	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 296'963.13
Pro Kopfverschuldung:	Fr. 5'886.00	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 1'174.00

#### Bürgergemeinde:

Einnahmen:	Fr. 565'247.58	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 40'221.19
Ausgaben:	Fr. 489'734.54	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 20'090.43
Ergebnis	Fr. 75'513.04	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 20'130.76
Cash Flow:	Fr. 321'493.59	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 58'211.31
Nettoinvestitionen <sup>1</sup> :	Fr. 24'482.35	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 255'065.93

<sup>1</sup> = Nettoinvestitionen inkl. Investitionen im Finanzvermögen

#### Kennzahlen Munizipalgemeinde:

Die Einnahmen der Munizipalgemeinde liegen im Bereich des letzten Jahres, die Ausgaben hingegen mit Fr. 338'946.-- über dem Vorjahr. Im Wesentlichen sind die Mehrausgaben auf die Entrümpelungsaktion im Sommer 2014, die Triftgletscherüberwachung, Sanierung der eGK, die Neuorganisation der Schuldirektion und auf zusätzliche Abschreibungen zurück zu führen.

2014 wurden wichtige Investitionen getätigt. Im Wesentlichen sind dies: die Renovation des Saaserstübli, den Sommerrasen für unseren Fussballclub, Bodenkauf im Wichel für unsere Sportzone und das Werkhoflager unter der Turnhalle. Zudem wurde für die Sanierung des Trinkwassers bzw. Bau des neuen Reservoir Gstein die erste Trage von Fr. 400'000.-- als Investition vorgeleistet. Ebenfalls wurde die Pumpstation Zen Lauinen saniert und die Trinkwasserleitung Unter den Bodmen planmässig erneuert. Die Investitionen wurden in die Infrastruktur der Gemeinde Saas-Grund getätigt und dienen damit dem nachhaltigen Erhalt unserer Infrastruktur.

#### Kennzahlen Bürgergemeinde:

Das Finanzergebnis der Bürgergemeinde liegt im 2014 Fr. 20'130.--, der Cash Flow mit Fr. 58'211.-- über dem Vorjahresergebnis. Dies ist im Wesentlichen auf den Verkauf des alten Konsums im Dorf zurück zu führen.

#### Projekte

Die Projekte der Zukunftskonferenz vom 06.04.2013 haben wir weiterverfolgt. Allen, die an diesen Projekten gearbeitet haben, möchte ich an dieser Stelle herzlich danken.

#### Erfolgreich abgeschlossene Projekte:

Der „Kilchherr vo Saas“ ein Projekt aus der Zukunftskonferenz vom 06.04.2013 konnte im vergangenen Sommer erfolgreich in Saas-Grund durchgeführt werden. Über 3'200 Besucher aus dem Saastal und der übrigen Schweiz konnten wir in Saas-Grund zu diesem grossartigen Anlass begrüßen. Dorfmarkt, Jugendfeuerwehr, Jugendparlament, Kindertagesstätte/Mittagstisch, Dorf aufräumen, öffentliche Sitzbänke, ehemalige Grunder und die Entrümpelungsaktion sind weitere Projekte, die im 2014 erfolgreich realisiert wurden.

#### In Arbeit/Abklärungen sind folgende Projekte:

Ethnodorf, Eventhalle, Vision 2020, Unternehmerdepot, Dorffest, Sanierung Schulhausplatz.

Dem Gemeinderat, der Gemeindeverwaltung und allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern der Gemeinde Saas-Grund spreche ich für die geleistete Arbeit in unserer Gemeinde ein grosses Dankeschön aus. Allen Einwohnerinnen und Einwohnern, die in irgendeiner Form einen Dienst an der Öffentlichkeit geleistet haben, sei es als Mitglied eines Vereins oder Organisation oder einer Projektgruppe, Mitarbeit in einer Kommission oder einer ganz persönlichen Unterstützung möchte ich ganz herzlich danken. Ich freue mich auf das Jahr 2015 mit Ihnen.

Bruno Ruppen, Gemeindepräsident

## Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2014

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Es freut uns, Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2014 der Munizipal- & Burgergemeinde präsentieren zu können.

### A) Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2014 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 5'585'813.11 und bei einem Ertrag von Fr. 5'465'840.07 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 119'973.04 ab. Der Voranschlag 2014 sah einen Ertragsüberschuss von Fr. 15'283.-- vor.

Im Verwaltungsjahr 2014 konnte eine Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) von Fr. 714'374.96 (2012: Fr. 939'231.40 / 2013: 853'305.87) erwirtschaftet werden. Darin enthalten sind auch die Abschreibungen auf das Finanzvermögen und die Steuerverluste, die vom Kanton für die Berechnung nicht berücksichtigt werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf Fr. 830'728.64.

Das Eigenkapital nahm von Fr. 1'297'011.94 auf Fr. 1'177'038.90 ab.

Hauptgründe für den ausgewiesenen Verlust von Fr. 119'973.04 sowie Veränderungen gegenüber dem Vorjahr sind die Kosten Überwachung Triftgletscher Fr. 30'000.--, Mehrkosten Aufräumaktion Fr. 60'000.--, zusätzliche Abschreibungen bei der EDV, Mobiliar, Maschinen/Fahrzeuge von Fr. 70'000.--, Sanierungsbeitrag Gästekarte von Fr. 62'500.-- & Schuldirektion PS & OS (ab September 2014) von Fr. 32'800.--.

### Personalaufwand ( Fr. 914'895.25)

Im Vergleich zur Rechnung 2013 besteht ein Mehraufwand von Fr. 138'588.75. Gegenüber dem Budget 2014 liegt der Personalaufwand um Fr. 15'854.75 unter den budgetierten Zahlen. Grössere Abweichungen gegenüber dem Vorjahr verzeichnen wir bei den Rubriken Werkhof, Wasserversorgung (Übernahme Genossenschaften durch Gemeinde) & Schuldirektion PS & OS.

### Sachaufwand (Fr. 1'587'903.57)

Wir verzeichnen gegenüber dem Budget hier einen Mehraufwand von Fr. 262'353.57. Bei einer näheren Analyse der grösseren Mehrkosten im Sachaufwand gegenüber dem Voranschlag finden wir diese bei der Kühlanlage Eisbahn Fr. 53'000.--, Wasserversorgung Fr. 28'000.--, Überwachung Triftgletscher Fr. 119'000.-- & Projekte Zukunftskonferenz (Aufräumaktion) Fr. 60'000.--.

### Passivzinsen (Fr. 254'117.16)

Der Aufwand für die Passivzinsen ist im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 25'502.43 gesunken. Mehrere Darlehen konnten zu günstigeren Zinsen verlängert werden.

### Abschreibungen (834'348.00)

Das Verwaltungsvermögen ist von Gesetzes wegen jährlich mit 10 % abzuschreiben, was von der Gemeinde eingehalten wird. Im Verwaltungsvermögen wurden neu die EDV Anlagen mit 50% sowie die übrigen Mobilien, Maschinen & Fahrzeuge mit 20% abgeschrieben. Auf das Verwaltungsvermögen wurden Fr. 712'603.60 und auf das Finanzvermögen Fr. 103'913.40 abgeschrieben. Die Steuer- & Debitorenverluste belaufen sich auf Fr. 17'831.--.

### Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 21'891.70)

Unter diese Rubrik fallen die Steuern Art. 188.

### Entschädigungen an Gemeinwesen (Fr. 408'940.00)

Sind gegenüber dem Budget 2014 um Fr. 39'160.-- tiefer ausgefallen. Darunter fallen hauptsächlich die Positionen Interkommunale Schutzbehörde Region Stalden-Saas Fr. - 3'000.--, Stützpunktfeuerwehr Saastal Fr. - 17'000.--, Schulgelder OS Fr. - 30'000.--, ARA Saastal Fr. +12'000.-- & Beteiligung Nachtdienst Arzt.

### Eigene Beiträge (Fr. 1'288'261.56)

Gegenüber der Rechnung 2013 und dem Budget 2014 fallen die eigenen Beiträge um Fr. 59'898.28 bzw. um Fr. 136'438.44 tiefer aus. Grössere Abweichungen zum Budget 2014 sind festzustellen im Bereich Beiträge an Kantonsstrassen.

### **Einlagen in Spezialfinanzierungen (Fr. 29'017.37)**

Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbewirtschaftung müssen jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen. Für das Jahr 2014 wurde im Bereich Wasser ein Gewinn von Fr. 29'017.37 erzielt. Mit diesem Gewinn wurde der Verlustvortrag vom Vorjahr von Fr. 23'465.95 ausgeglichen. Somit bleibt ein neuer Gewinnvortrag im Bereich Wasser von Fr. 5'551.42.

### **Interne Verrechnungen (Fr. 246'438.50)**

Bei den internen Verrechnungen handelt es sich um die Verrechnung des Personalaufwandes Werkhof und Verwaltung für die einzelnen Dienstbereiche. Ebenfalls enthalten ist die Verrechnung der Darlehenszinsen auf die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung sowie Abfallbewirtschaftung.

### **Steuern (Fr. 2'729'039.50)**

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 Mindereinnahmen von rund Fr. 52'150.60. Im Vergleich zum Budget beträgt die Differenz ca. Fr. 70'000.--.

### **Regalien und Konzessionen (Fr. 338'685.00)**

Gegenüber dem Budget sind die Wasserzinsen um Fr. 26'920.-- tiefer ausgefallen.

### **Vermögenserträge (Fr. 129'740.05)**

Der Hauptgrund für die ca. Fr. 11'000.-- Mindereinnahmen als budgetiert ist im Bereich Kapitaldienst (Verzugszinsen) zu finden.

### **Entgelte (Fr. 969'829.87)**

Hierunter fallen die allgemeinen Erträge, Rückerstattungen von Versicherungen, Feuerwehersatzgebühr, Parkplatzgebühren, Kehrrechtgebühren, Dienstleistungen an Dritte, Durchleitungsabgabe EV, Bussen und Abwassergebühren. Grössere Abweichungen gegenüber dem Budget 2015 sind in den Bereichen Trink- & Abwassergebühren sowie der Durchleitungsabgabe EV festzustellen.

### **Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 588'453.60)**

Die grösste Position in dieser Rubrik sind die Einnahmen des neuen Finanzausgleiches mit Fr. 585'521.--. Ca. Fr. 20'000.-- Mindereinnahmen gegenüber dem Budget 2014. Für den Übergang vom alten zum neuen Finanzausgleichssystem erhält die Gemeinde für eine Dauer von 16 Jahren (4 Jahre fix & 12 Jahre sinkend) einen Härteausgleichsbeitrag. Dieser wird in der Rechnung 2014 mit Fr. 159'728.00 aufgeführt.

### **Rückerstattung von Gemeinwesen (Fr. 201'757.05)**

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

### **Beiträge für eigene Rechnung (Fr. 113'096.30)**

Hier enthalten sind die Rückerstattung des Kantons an den Transportkosten (Rail-Check), die Subventionen der Bibliothek, Subventionen (50%) für die Überwachung des Triftgletschers sowie der Anteil der Bergbahnen Hohsaas AG (25%), ebenfalls für die Überwachung des Triftgletschers.

### **Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Fr. 148'800.20)**

Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbewirtschaftung müssen jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen. Für das Jahr 2014 fehlen im Bereich Abwasser Erträge von Fr. 99'919.10 & in der Abfallbewirtschaftung Fr. 48'881.10. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Nächstens muss eine allfällige Erhöhung der Gebühren in Betracht gezogen werden.

### **Interne Verrechnungen (Fr. 246'438.50)**

Bei den internen Verrechnungen handelt es sich um die Verrechnung des Personalaufwandes Werkhof und Verwaltung für die einzelnen Dienstbereiche. Ebenfalls enthalten ist die Verrechnung der Darlehenszinsen.

## B) Investitionsrechnung 2014

Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von Fr. 2'574'702.10 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter wurden Fr. 1'029'598.50 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von Fr. 1'545'103.60 ergeben.

Im Finanzvermögen wurden netto Total Fr. 65'552.30 (Sportzentrum Spieler- & Strafbänke) investiert.

	Rechnung 2014		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Informatik / EDV Kanzlei	34'280.75		34'280.75
Informatik / EDV Primarschule	32'288.45	2'730.00	29'558.45
Jugendlokal Saas	1'500.00		1'500.00
Sanierung Saaserstübli	167'046.35		167'046.35
Erweiterung Sport- & Erholungszone (Bodenkauf)	219'050.00		219'050.00
Kunstrasen Fussballplatz	133'697.90	20'055.00	113'642.90
Investitionen Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	4'881.50		4'881.50
Kantonsstrasse	27'381.45		27'381.45
Eschliessungsstrasse "Im Moos"	-6'600.00	-13'035.90	6'435.90
Erschliessungsweg "Ine Grinu"	45'411.25		45'411.25
Beleuchtung Nebenstrassen	15'223.40		15'223.40
Umbau UG Schulhaus in Lagerraum Werkhof	74'453.10		74'453.10
Fahrzeug Werkhof/Wasserversorgung	12'500.00		12'500.00
Reservoir Gstein	454'073.40	23'000.00	431'073.40
Pumpstation	131'400.05	7'000.00	124'400.05
Leitungen Unter den Bodmen	133'747.15	55'531.40	78'215.75
Leitungen Unter den Berg - Felsenreservoir	35'167.75		35'167.75
Leitungen Triftalp	54'659.15		54'659.15
TWG Triftalp - Übertrag Leitungsnetz	227'001.00	227'000.00	1.00
TWG Triftalp - Übertrag Pumpstation, Reservoir	52'003.00	52'002.00	1.00
TWG Triftalp - Übertrag Quellen, Brunnenstuben	106'117.00	106'116.00	1.00
TWG Triftalp - Übertrag Trinkwasserturbinierung	1.00		1.00
TWG Tutterkinn - Übertrag Leitungsnetz	70'001.00	70'000.00	1.00
TWG Tutterkinn - Übertrag Liegenschaften	12'001.00	12'000.00	1.00
TWG Tutterkinn - Übertrag Anlagen & Maschinen	58'001.00	58'000.00	1.00
TWG U.d. Bodmen - Übertrag Leitungsnetz	79'661.50	79'660.50	1.00
TWG Eggü - Übertrag Leitungen & Reservoir	74'001.00	74'000.00	1.00
Wasserzähler	60'610.00		60'610.00
ARA Saastal	22'620.30		22'620.30
Abwasser / Klärgrube Triftalp	1'318.15		1'318.15
ARA Anschlussgebühren		45'756.40	-45'756.40
Lawinengefahrenkarte	18'996.25		18'996.25
Lawinenverbauung Triftgräti-Hebord	57'400.65	45'000.00	12'400.65
Sicherheitsverbauung Unter dem Berg	164'807.60	164'783.10	24.50
<b>Total Investitionen ohne Finanzvermögen</b>	<b>2'574'702.10</b>	<b>1'029'598.50</b>	<b>1'545'103.60</b>
Sanierung / Erweiterung Sportzentrum Wichel	65'552.30		65'552.30
<b>Total Investitionen inkl. Finanzvermögen</b>	<b>2'640'254.40</b>	<b>1'029'598.50</b>	<b>1'610'655.90</b>



### C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2014 im Kurzüberblick:

<b>Aktiven</b>	<b>Stand 31.12.2013</b>	<b>Stand 31.12.2014</b>
Flüssige Mittel	129'868.93	524'181.36
Guthaben	2'402'958.24	1'777'693.51
Anlagen Finanzvermögen	4'070'258.20	4'061'176.80
Transitorische Aktiven	932'865.53	1'078'687.46
Sachgüter	5'167'700.00	6'000'200.00
Darlehen und Beteiligungen	1'513'050.00	1'513'050.00
Vorschüsse Spezialfinanzierungen	96'794.65	222'128.90
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>14'313'495.55</b>	<b>15'177'118.03</b>
<b>Passiven</b>	<b>Stand 31.12.2013</b>	<b>Stand 31.12.2014</b>
Laufende Verpflichtungen	1'214'640.75	910'730.08
Kurzfristige Schulden	280'142.71	565'492.03
Mittel- & langfristige Schulden	10'603'139.65	11'112'750.00
Rückstellungen	64'000.00	120'900.00
Transitorische Passiven	529'132.15	959'227.25
Spezialfinanzierungen	325'428.35	330'979.77
Eigenkapital	1'297'011.94	1'177'038.90
<b>Gesamtpassiven</b>	<b>14'313'495.55</b>	<b>15'177'118.03</b>

### D) Beurteilung der Finanzlage

Im Jahre 2014 wurden wiederum doch Fr. 1'610'655.90 netto ins Verwaltungs- & Finanzvermögen investiert. Aufgrund dieser hohen Investitionen konnte kein Schuldenabbau ausgewiesen werden. Die Nettoschuld per 31.12.2014 beträgt Fr. 6'227'360.23 (2013: Fr. 5'155'104.36 / 2012: Fr. 4'885'759.11). Die statistische Einwohnerzahl hat von 1'094 auf 1'058 abgenommen. Diese Konstellation führte dazu, dass die Pro-Kopf-Verschuldung von Fr. 4'712.-- auf Fr. 5'886.-- gestiegen ist, was eine grosse Verschuldung darstellt.

Damit die Finanzlage der Gemeinde Saas-Grund noch verbessert werden kann, müssen wir weiterhin von tiefen Zinsen profitieren, den Aufwand versuchen zu reduzieren und die heutige Einwohnerzahl muss unbedingt gehalten werden.

Die auf den nachfolgenden Seiten publizierten Finanzkennzahlen zeigen uns, dass aufgrund der hohen Investitionen auch die Kennzahlen sich gegenüber dem Vorjahr negativ geändert haben.

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

	<b>2013</b>	<b>2014</b>
Selbstfinanzierungsgrad	gut	ungenügend
Selbstfinanzierungskapazität	gut	genügend
Abschreibungssatz	genügende Abschreibungen	genügende Abschreibungen
Nettoschuld pro Kopf	angemessene Verschuldung	grosse Verschuldung
Bruttoschuldenvolumenquote	ungenügend	ungenügend

### E) Eventualverpflichtungen

Leistungsverpflichtungen aus ausserbilanziellen Eventualverbindlichkeiten:

Bürgschaft Bergbahnen Hohsaas AG	Fr.	3'320'000.--	(Festhypothek WKB)
Saas-Fee / Saastal Gästekarte GmbH	Fr.	287'500.--	
CHG-MERIDIAN (Saastal Marketing AG)	Fr.	250'000.--	
IHG Darlehen Burgergemeinde (Rest. Hohsaas)	Fr.	115'000.--	

### F) Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat die Verwaltungsrechnung 2014 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 19. Mai 2015 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung vom 16. Juni 2015 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2014 zu genehmigen.

## Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung  
2013

Voranschlag  
2014

Rechnung  
2014

### Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	4'648'435.43	4'816'400.00	4'873'209.51
Ertrag	5'377'716.45	5'543'433.00	5'465'840.07
<b>Selbstfinanzierungsmarge (negativ)</b>	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>729'281.02</b>	<b>727'033.00</b>	<b>592'630.56</b>
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	729'281.02	727'033.00	592'630.56
Ordentliche Abschreibungen	598'431.62	711'750.00	712'603.60
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Aufwandüberschuss</b>	-	-	<b>119'973.04</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>130'849.40</b>	<b>15'283.00</b>	-

### Investitionsrechnung

Ausgaben	1'416'652.82	4'209'250.00	2'574'702.10
Einnahmen	514'821.20	2'454'300.00	1'029'598.50
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>901'831.62</b>	<b>1'754'950.00</b>	<b>1'545'103.60</b>
<b>Nettoinvestitionen (negativ)</b>	-	-	-

### Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	729'281.02	727'033.00	592'630.56
Nettoinvestitionen	901'831.62	1'754'950.00	1'545'103.60
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	<b>172'550.60</b>	<b>1'027'917.00</b>	<b>952'473.04</b>
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	-	-	-

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	5'246'867.05	5'377'716.45	5'528'150.00	5'543'433.00	5'585'813.11	5'465'840.07
Total des Ertrages						
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>130'849.40</b>		<b>15'283.00</b>			
<b>Aufwandüberschuss</b>						<b>119'973.04</b>
<b>Total</b>	<b>5'377'716.45</b>	<b>5'377'716.45</b>	<b>5'543'433.00</b>	<b>5'543'433.00</b>	<b>5'585'813.11</b>	<b>5'585'813.11</b>
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	1'416'652.82		4'209'250.00		2'574'702.10	
Total der Einnahmen		514'821.20		2'454'300.00		1'029'598.50
<b>Netto-Investitionen</b>		<b>901'831.62</b>		<b>1'754'950.00</b>		<b>1'545'103.60</b>
<b>Total</b>	<b>1'416'652.82</b>	<b>1'416'652.82</b>	<b>4'209'250.00</b>	<b>4'209'250.00</b>	<b>2'574'702.10</b>	<b>2'574'702.10</b>
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	901'831.62		1'754'950.00		1'545'103.60	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		598'431.62		711'750.00		712'603.60
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		130'849.40		15'283.00		-
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung		-		-	119'973.04	
<b>Finanzierungsüberschuss</b>						
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>		<b>172'550.60</b>		<b>1'027'917.00</b>		<b>952'473.04</b>
<b>Total</b>	<b>901'831.62</b>	<b>901'831.62</b>	<b>1'754'950.00</b>	<b>1'754'950.00</b>	<b>1'665'076.64</b>	<b>1'665'076.64</b>
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		-		-		-
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	172'550.60		1'027'917.00		952'473.04	
Übertrag der Investitionsausgaben		1'416'652.82		4'209'250.00		2'574'702.10
Übertrag der Investitionseinnahmen	514'821.20		2'454'300.00		1'029'598.50	
Übertrag der Abschreibungen		-	711'750.00		712'603.60	
<b>Zunahme des Nettovermögens</b>	<b>729'281.02</b>		<b>15'283.00</b>			
<b>Abnahme des Nettovermögens</b>						<b>119'973.04</b>
<b>Total</b>	<b>1'416'652.82</b>	<b>1'416'652.82</b>	<b>4'209'250.00</b>	<b>4'209'250.00</b>	<b>2'694'675.14</b>	<b>2'694'675.14</b>

# Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2013

Stand 31.12.2014

Mittelherkunft

Mittelverwendung

	Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2014	(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
<b>1 Aktiven</b>	<b>14'313'495.55</b>	<b>15'177'118.03</b>		
<b>Finanzvermögen</b>	<b>7'535'950.90</b>	<b>7'441'739.13</b>		
10 Flüssige Mittel	129'868.93	524'181.36	-	394'312.43
11 Guthaben	2'402'958.24	1'777'693.51	625'264.73	-
12 Anlagen	4'070'258.20	4'061'176.80	9'081.40	-
13 Transitorische Aktiven	932'865.53	1'078'687.46	-	145'821.93
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>6'680'750.00</b>	<b>7'513'250.00</b>		
14 Sachgüter	5'167'700.00	6'000'200.00		
15 Darlehen und dauernde Beteiligungen	1'513'050.00	1'513'050.00		
16 Investitionsbeiträge	-	-		
17 Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>96'794.65</b>	<b>222'128.90</b>		
18 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	96'794.65	222'128.90	-	125'334.25
<b>Fehlbetrag</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
19 Bilanzfehlbetrag	-	-		
<b>2 Passiven</b>	<b>14'313'495.55</b>	<b>15'177'118.03</b>		
<b>Verpflichtungen</b>	<b>12'691'055.26</b>	<b>13'669'099.36</b>		
20 Laufende Verpflichtungen	1'214'640.75	910'730.08	-	303'910.67
21 Kurzfristige Schulden	280'142.71	565'492.03	285'349.32	-
22 Mittel- und langfristige Schulden	10'603'139.65	11'112'750.00	509'610.35	-
23 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24 Rückstellungen	64'000.00	120'900.00	56'900.00	-
25 Transitorische Passiven	529'132.15	959'227.25	430'095.10	-
<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>325'428.35</b>	<b>330'979.77</b>		
28 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	325'428.35	330'979.77	5'551.42	-
<b>Vermögen</b>	<b>1'297'011.94</b>	<b>1'177'038.90</b>		
29 Eigenkapital	1'297'011.94	1'177'038.90		
			-	952'473.04
			1'921'852.32	1'921'852.32

Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung  
Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	545'812.95	171'436.30	527'850.00	165'550.00	544'140.59	170'178.20
Öffentliche Sicherheit	290'868.85	56'174.85	288'100.00	63'100.00	249'510.40	53'486.85
Bildung	854'603.23	183'091.25	947'650.00	173'925.00	923'108.60	161'553.85
Kultur, Freizeit, Kultus	797'534.94	101'126.35	687'250.00	81'250.00	781'553.79	82'243.71
Gesundheit	98'778.85	-	102'050.00	-	98'832.30	-
Soziale Wohlfahrt	301'005.15	51'719.40	288'850.00	50'000.00	287'141.40	22'747.45
Verkehr	955'607.49	264'979.65	1'054'950.00	309'300.00	955'838.90	320'467.65
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	796'990.45	671'737.20	957'650.00	730'950.00	1'091'014.27	812'346.42
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	181'779.35	84'863.90	228'200.00	87'500.00	239'686.65	79'986.59
Finanzen, Steuern	423'885.79	3'792'587.55	445'600.00	3'881'858.00	414'986.21	3'762'829.35
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>5'246'867.05</b>	<b>5'377'716.45</b>	<b>5'528'150.00</b>	<b>5'543'433.00</b>	<b>5'585'813.11</b>	<b>5'465'840.07</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		<b>119'973.04</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>130'849.40</b>		<b>15'283.00</b>		-	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	776'306.50		930'750.00		914'895.25	
Sachaufwand	1'298'107.00		1'325'550.00		1'587'903.57	
Passivzinsen	279'619.59		305'700.00		254'117.16	
Abschreibungen	722'456.47		811'050.00		834'348.00	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	19'544.65		22'000.00		21'891.70	
Entschädigungen an Gemeinwesen	387'075.50		448'100.00		408'940.00	
Eigene Beiträge	1'348'159.84		1'424'700.00		1'288'261.56	
Durchlaufende Beiträge	251'536.75		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	-		5'300.00		29'017.37	
Interne Verrechnungen	164'060.75		255'000.00		246'438.50	
Steuern		2'781'190.10		2'799'500.00		2'729'039.50
Regalien und Konzessionen		360'325.00		365'050.00		338'685.00
Vermögenserträge		164'218.05		140'800.00		129'740.05
Entgelte		752'420.00		1'011'225.00		969'829.87
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		550'462.95		607'908.00		588'453.60
Rückerstattungen von Gemeinwesen		229'476.60		215'000.00		201'757.05
Beiträge für eigene Rechnung		27'231.60		24'500.00		113'096.30
Durchlaufende Beiträge		251'536.75		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		96'794.65		124'450.00		148'800.20
Interne Verrechnungen		164'060.75		255'000.00		246'438.50
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>5'246'867.05</b>	<b>5'377'716.45</b>	<b>5'528'150.00</b>	<b>5'543'433.00</b>	<b>5'585'813.11</b>	<b>5'465'840.07</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		<b>119'973.04</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>130'849.40</b>		<b>15'283.00</b>		-	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	34'280.75	-
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	63'000.00	-	-
Bildung	36'776.00	1'095.00	35'000.00	-	32'288.45	2'730.00
Kultur, Freizeit, Kultus	277'743.60	40'000.00	451'800.00	30'000.00	521'294.25	20'055.00
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	5'800.53	-	5'250.00	-	4'881.50	-
Verkehr	115'946.35	15'434.00	270'000.00	50'000.00	168'369.20	-13'035.90
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	680'386.34	458'292.20	3'447'200.00	2'311'300.00	1'813'587.95	1'019'849.40
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	300'000.00	-	-	-	-	-
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>1'416'652.82</b>	<b>514'821.20</b>	<b>4'209'250.00</b>	<b>2'454'300.00</b>	<b>2'574'702.10</b>	<b>1'029'598.50</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		<b>901'831.62</b>		<b>1'754'950.00</b>		<b>1'545'103.60</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	1'027'827.34		4'077'000.00		2'542'439.15	
Darlehen und Beteiligungen	300'000.00		-		-	
Eigene Beiträge	76'867.98		132'250.00		32'262.95	
Durchlaufende Beiträge	11'957.50		-		-	
Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
Einnahmenübertrag auf die Bilanz	-		-		-	
Abgang von Sachgütern		13'000.00		-		-
Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		22'389.95		365'000.00		45'756.40
Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		-		-
Fakturierungen an Dritte		-		-		-
Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		467'473.75		2'089'300.00		983'842.10
Durchlaufende Beiträge		11'957.50		-		-
Aktivierungen		-		-		-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>1'416'652.82</b>	<b>514'821.20</b>	<b>4'209'250.00</b>	<b>2'454'300.00</b>	<b>2'574'702.10</b>	<b>1'029'598.50</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		<b>901'831.62</b>		<b>1'754'950.00</b>		<b>1'545'103.60</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2013	2014	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	130'849.40	-	65'424.70
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	119'973.04	59'986.52
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	598'431.62	712'603.60	655'517.61
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>729'281.02</b>	<b>592'630.56</b>	<b>660'955.79</b>
Aktivierete Investitionsausgaben	1'416'652.82	2'574'702.10	1'995'677.46
Aktivierete Investitionseinnahmen	514'821.20	1'029'598.50	772'209.85
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>901'831.62</b>	<b>1'545'103.60</b>	<b>1'223'467.61</b>
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	80.9%	38.4%	54.0%

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)	2013	2014	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	130'849.40	-	65'424.70
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	119'973.04	59'986.52
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	598'431.62	712'603.60	655'517.61
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>729'281.02</b>	<b>592'630.56</b>	<b>660'955.79</b>
Ertrag der Laufenden Rechnung	5'377'716.45	5'465'840.07	5'421'778.26
Durchlaufende Beiträge	251'536.75	-	125'768.38
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	96'794.65	148'800.20	122'797.43
Interne Verrechnungen	164'060.75	246'438.50	205'249.63
<b>Finanzertrag</b>	<b>4'865'324.30</b>	<b>5'070'601.37</b>	<b>4'967'962.84</b>
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	15.0%	11.7%	13.3%

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)	2013	2014	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	7'279'181.62	8'225'853.60	7'752'517.61
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	1'513'050.00	1'513'050.00	1'513'050.00
<b>Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'766'131.62</b>	<b>6'712'803.60</b>	<b>6'239'467.61</b>
<b>Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens</b>	<b>598'431.62</b>	<b>712'603.60</b>	<b>655'517.61</b>
Abschreibungen des Verwaltungsvermögens x 100 <hr/> Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	10.4%	10.6%	10.5%

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	2013	2014	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	7'279'181.62	8'225'853.60	7'752'517.61
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	1'513'050.00	1'513'050.00	1'513'050.00
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
<b>Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag</b>	<b>5'766'131.62</b>	<b>6'712'803.60</b>	<b>6'239'467.61</b>
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	130'849.40	-	65'424.70
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	119'973.04	59'986.52
Ordentlicher Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	598'431.62	712'603.60	655'517.61
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung</b>	<b>729'281.02</b>	<b>592'630.56</b>	<b>660'955.79</b>
(Total der Abschreibungen + Saldo der LR) x 100 <hr/> Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen + Bilanzfehlbetrag	12.6%	8.8%	10.6%

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



4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2013	2014	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	1'214'640.75	910'730.08	1'062'685.42
Kurzfristige Schulden	280'142.71	565'492.03	422'817.37
Mittel- und langfristige Schulden	10'603'139.65	11'112'750.00	10'857'944.83
Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	64'000.00	120'900.00	92'450.00
Transitorische Passiven	529'132.15	959'227.25	744'179.70
<b>Gesamtschuld</b>	<b>12'691'055.26</b>	<b>13'669'099.36</b>	<b>13'180'077.31</b>
<b>oder</b>			
Total der Passiven	14'313'495.55	15'177'118.03	14'745'306.79
Eigenkapital	1'297'011.94	1'177'038.90	1'237'025.42
Spezialfinanzierungen	325'428.35	330'979.77	328'204.06
<b>Bruttoschuld</b>	<b>12'691'055.26</b>	<b>13'669'099.36</b>	<b>13'180'077.31</b>
Flüssige Mittel	129'868.93	524'181.36	327'025.15
Guthaben	2'402'958.24	1'777'693.51	2'090'325.88
Anlagen	4'070'258.20	4'061'176.80	4'065'717.50
Transitorische Aktiven	932'865.53	1'078'687.46	1'005'776.50
<b>Realisierbares Finanzvermögen</b>	<b>7'535'950.90</b>	<b>7'441'739.13</b>	<b>7'488'845.02</b>
<b>Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)</b>	<b>5'155'104.36</b>	<b>6'227'360.23</b>	<b>5'691'232.30</b>
Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)	1'094	1'058	1'076
Bruttoschuld – Realisierbares Finanzvermögen			
<hr/>	4'712	5'886	5289
Einwohnerzahl (Bevölkerung 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)	2013	2014	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	1'214'640.75	910'730.08	1'062'685.42
Kurzfristige Schulden	280'142.71	565'492.03	422'817.37
Mittel- und langfristige Schulden	10'603'139.65	11'112'750.00	10'857'944.83
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	64'000.00	120'900.00	92'450.00
Transitorische Passiven	529'132.15	959'227.25	744'179.70
<b>Bruttoschuld</b>	<b>12'691'055.26</b>	<b>13'669'099.36</b>	<b>13'180'077.31</b>
oder			
Total der Passiven	14'313'495.55	15'177'118.03	14'745'306.79
Eigenkapital	1'297'011.94	1'177'038.90	1'237'025.42
Spezialfinanzierungen	325'428.35	330'979.77	328'204.06
<b>Bruttoschuld</b>	<b>12'691'055.26</b>	<b>13'669'099.36</b>	<b>13'180'077.31</b>
Ertrag der laufenden Rechnung	5'377'716.45	5'465'840.07	5'421'778.26
Durchlaufende Beiträge	251'536.75	-	125'768.38
Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	96'794.65	148'800.20	122'797.43
Interne Verrechnungen	164'060.75	246'438.50	205'249.63
<b>Finanzertrag</b>	<b>4'865'324.30</b>	<b>5'070'601.37</b>	<b>4'967'962.84</b>
$\frac{\text{Bruttoschuld} \times 100}{\text{Ertrag der laufenden Rechnung}}$	<b>260.8%</b>	<b>269.6%</b>	<b>265.3%</b>

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)	2013	2014	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	80.9%	38.4%	54.0%

<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)	2013	2014	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	15.0%	11.7%	13.3%

<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)	2013	2014	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	10.4%	10.6%	10.5%

<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	2013	2014	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbeträg)	12.6%	8.8%	10.6%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2013	2014	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	4712	5886	5289

<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)	2013	2014	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	260.8%	269.6%	265.3%

<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	Neu-Nettoinv.	Stand vor	Abschreibung	Abschr.	Stand
	31.12.2013	2013	Abschreibung	2014	in %	31.12.2013
<b>Grundstücke</b>						
Orts-, Zonen- & Nutzenplanung	158'700.00	18'996.25	177'696.25	17'796.25	10%	159'900.00
Parzelle Nr. 48 Deponieplatz Gstein	45'000.00		45'000.00	0.00	0%	45'000.00
Sport- & Erholungszonse (Boden)	232'700.00	219'050.00	451'750.00	45'250.00	10%	406'500.00
<b>Total Grundstücke</b>	<b>436'400.00</b>	<b>238'046.25</b>	<b>674'446.25</b>	<b>63'046.25</b>	<b>9%</b>	<b>611'400.00</b>
<b>Tiefbauten</b>						
Fussball- & Hockeyplatz	0.00	113'642.90	113'642.90	11'442.90	10%	102'200.00
Friedhof	95'800.00		95'800.00	9'600.00	10%	86'200.00
Beachvolleyballplatz	17'100.00		17'100.00	1'800.00	11%	15'300.00
Parkanlage Kirche	16'500.00		16'500.00	1'700.00	10%	14'800.00
Badesee	51'900.00		51'900.00	5'200.00	10%	46'700.00
Erschliessungsstr. Tamathaltu-Brungji Nr. 1	37'200.00		37'200.00	3'800.00	10%	33'400.00
Erschliessungsstrassen & Parkplätze	473'500.00	6'435.90	479'935.90	48'035.90	10%	431'900.00
Erschliessungsstr. Wüstenmatten Nr. 27c	57'700.00		57'700.00	5'800.00	10%	51'900.00
Erschliessungsweg Ine Grinu Nr. 20c	0.00	45'411.25	45'411.25	4'611.25	10%	40'800.00
GKP Stränge (Kanalisation)	58'800.00	-45'756.40	13'043.60	1'343.60	10%	11'700.00
Reservoire, Brunnenstuben	78'400.00	431'082.40	509'482.40	50'982.40	10%	458'500.00
Abwasser / Klärgrube Triftalp	188'200.00	1'318.15	189'518.15	18.15	0%	189'500.00
Trinkwasserleitungen Triftalp	98'000.00	54'659.15	152'659.15	59.15	0%	152'600.00
Pumpstation	0.00	124'400.05	124'400.05	12'500.05	10%	111'900.00
Trinkwasserleitungen	0.00	113'383.50	113'383.50	11'383.50	10%	102'000.00
ARA Saastal	126'000.00	22'620.30	148'620.30	14'920.30	10%	133'700.00
Triftbachkorrektur	37'000.00		37'000.00	3'700.00	10%	33'300.00
Lawinverbauungen	21'100.00	12'400.65	33'500.65	3'400.65	10%	30'100.00
Steinschlagverbauungen	25'900.00	24.50	25'924.50	2'624.50	10%	23'300.00
Forststrassen & Flurwege	331'700.00		331'700.00	33'200.00	10%	298'500.00
Strassenbeleuchtung	106'400.00	15'223.40	121'623.40	12'223.40	10%	109'400.00
Neuinvestitionen Kantonsstrasse	300'300.00	27'381.45	327'681.45	32'781.45	10%	294'900.00
<b>Total Tiefbauten</b>	<b>2'121'500.00</b>	<b>922'227.20</b>	<b>3'043'727.20</b>	<b>271'127.20</b>	<b>9%</b>	<b>2'772'600.00</b>
<b>Hochbauten</b>						
Schulhaus Altbau	369'500.00		369'500.00	37'000.00	10%	332'500.00
Saaserstübli	67'400.00	167'046.35	234'446.35	23'446.35	10%	211'000.00
Gemeindesaal	8'000.00		8'000.00	800.00	10%	7'200.00
Jugendlokal	19'400.00	1'500.00	20'900.00	2'100.00	10%	18'800.00
Mehrzweckgebäude	700'800.00		700'800.00	70'100.00	10%	630'700.00
Container-, Infohäuschen & PTT-Unterst.	14'400.00		14'400.00	1'500.00	10%	12'900.00
Schulhaus Neubau	873'300.00		873'300.00	87'400.00	10%	785'900.00
Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	103'500.00	74'453.10	177'953.10	17'853.10	10%	160'100.00
Düngeranlage "Zer Briggen"	56'700.00		56'700.00	5'700.00	10%	51'000.00
Einrichtungen (Behinderte/Soziale) Kanton	0.00	4'881.50	4'881.50	4'881.50	100%	0.00
<b>Total Hochbauten</b>	<b>2'213'000.00</b>	<b>247'880.95</b>	<b>2'460'880.95</b>	<b>250'780.95</b>	<b>10%</b>	<b>2'210'100.00</b>
<b>Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge</b>						
EDV-Anlage	10'300.00	34'280.75	44'580.75	22'380.75	50%	22'200.00
Parkuhr Robyparkplatz	6'400.00		6'400.00	1'300.00	20%	5'100.00
Fahrzeuge	201'800.00	12'500.00	214'300.00	42'900.00	20%	171'400.00
Pistenfahrzeug Prinoth	79'800.00		79'800.00	16'000.00	20%	63'800.00
Medienzimmer / Informatik Primarschule	14'500.00	29'558.45	44'058.45	22'058.45	50%	22'000.00
Naturkundezimmer OS	44'400.00		44'400.00	8'900.00	20%	35'500.00
Mobiliar Primarschulhaus	39'600.00		39'600.00	8'000.00	20%	31'600.00
Wasserzähler	0.00	60'610.00	60'610.00	6'110.00	10%	54'500.00
<b>Total Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>396'800.00</b>	<b>136'949.20</b>	<b>533'749.20</b>	<b>127'649.20</b>	<b>24%</b>	<b>406'100.00</b>
<b>Total Sachgüter</b>	<b>5'167'700.00</b>	<b>1'545'103.60</b>	<b>6'712'803.60</b>	<b>712'603.60</b>	<b>11%</b>	<b>6'000'200.00</b>

# Synoptische Tabelle der beanspruchten und noch verfügbaren Verpflichtungs- und Zusatzkredite

## Urversammlung - Verwaltungsrechnung 2014

Konto	Bezeichnung / Objekt	Initialkredit		Zusatzkredit			Gesamtübersicht			
		Investitions- betrag	Urvers. Beschluss:	Betrag	Gemeinderat Beschluss:	Betrag	Urvers. Beschluss:	Gesamtkredit	Beanspruchter Kredit	Verfügbarer Kredit
321.524.01	Glasfasererschliessung	448'400.00	15.12.2011				448'400.00	56'050.00	392'350.00	
700.501.03	Reservoir Gstein	1'208'500.00	03.12.2013				1'208'500.00	454'073.40	754'426.60	
869.524.01	Beteiligung Trinkwasserkraftwerk	480'000.00	17.12.2014				480'000.00	0.00	480'000.00	

Hier fällt eine neue Ausgabe ab Fr. 26'1000.-- in die Kompetenz der Urversammlung (5% der Bruttoeinnahmen) / Die Verpflichtungskredite in der Kompetenz der Exekutiven sind in dieser Tabelle nicht aufgeführt.

# Verwaltungsrechnung 2014

## Laufende Rechnung 2014

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>545'812.95</b>	<b>171'436.30</b>	<b>527'850.00</b>	<b>165'550.00</b>	<b>544'140.59</b>	<b>170'178.20</b>
<b>11 Legislative</b>	<b>9'093.35</b>	<b>0.00</b>	<b>7'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'224.00</b>	<b>0.00</b>
301.01 Entschädigung Wahlbüro	1'000.00		0.00		0.00	
317.01 Verpflegungsspesen	254.15		0.00		0.00	
318.01 Porti, Versandspesen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'500.00	
318.02 Revision Verwaltungsrechnung	5'839.20		5'700.00		5'724.00	
<b>12 Exekutive</b>	<b>91'436.50</b>	<b>0.00</b>	<b>91'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>96'984.10</b>	<b>0.00</b>
300.01 Besoldung Gemeindepräsident	39'871.20		40'300.00		40'270.20	
300.02 Besoldung & Sitzungen Gemeinderat	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
300.03 Kommissionsarbeit Gemeinderat	7'959.15		10'000.00		7'858.75	
303.01 Sozialeleistungen	10'340.45		10'500.00		12'138.85	
317.01 Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	10'715.70		8'000.00		14'496.50	
317.02 Reise- und Repräsentationsspesen	6'550.00		7'000.00		6'219.80	
<b>20 Finanzen und Informatik</b>	<b>101'560.35</b>	<b>66'888.55</b>	<b>74'000.00</b>	<b>62'500.00</b>	<b>94'171.30</b>	<b>71'364.70</b>
310.04 Verbrauchsmaterial Informatik	1'525.15		1'300.00		1'333.70	
315.02 Wartung Informatik Hard- & Software	25'796.20		21'500.00		22'034.90	
318.01 Erweiterung / Support EDV-Programme	28'291.95		12'500.00		11'554.60	
318.03 Inkassospesen, Gebühren	3'577.60		4'500.00		5'874.95	
318.04 EDV-Versicherung	829.50		850.00		276.50	
318.05 Kauf SBB-Tageskarten	25'800.00		25'800.00		25'800.00	
318.07 Erweiterung Homepage Gemeinde Saas-Grund	1'261.45		1'500.00		366.12	
318.08 GIS Geoinformationssystem Lizenzgebühren	2'970.00		2'700.00		2'970.00	
318.09 Hostinggebühren Homepage/SBB-Tageskarten	1'208.50		1'400.00		1'579.78	
331.01 Abschreibung EDV	10'300.00		1'950.00		22'380.75	
434.01 Kanzlei- und Amtsgebühren		1'555.00		1'700.00		1'015.00
434.02 Vergütung für Verwaltungsarbeit		14'997.75		18'000.00		14'918.50
434.03 Anteil AHV-Zweigstelle		4'087.80		4'200.00		4'248.25
434.05 Verkauf SBB-Tageskarten		28'020.00		27'500.00		28'215.00
436.01 Ertrag Kopien und Porti		3'123.45		2'800.00		3'348.60
436.02 Ertrag Inserate Infoblatt		2'880.00		2'500.00		3'440.00
436.03 Ertrag Plakatanschlag		771.00		900.00		572.00
436.04 Rückerstattung Inkassospesen		2'804.45		3'800.00		8'848.25
436.05 Diverser Ertrag		60.00		100.00		70.00
436.06 Anteil Softwarewartung T'Taxe		989.10		1'000.00		989.10
436.10 Debitorenverluste Einmalfaktura		7'600.00		0.00		5'700.00
<b>21 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>251'842.65</b>	<b>16'959.25</b>	<b>260'800.00</b>	<b>13'450.00</b>	<b>252'480.00</b>	<b>19'934.00</b>
301.01 Löhne Verwaltungspersonal	144'355.45		149'200.00		149'188.60	
301.02 Löhne Betriebspersonal	3'000.00		4'000.00		4'000.00	
303.01 Sozialeleistungen	20'054.20		21'800.00		21'976.00	
309.01 Übriger Personalaufwand	9'065.90		10'000.00		9'582.70	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	8'764.75		9'000.00		6'406.00	
310.02 Drucksachen, Publikationen	113.00		1'000.00		800.70	
310.03 Gletscherpost	6'831.60		6'900.00		6'831.60	
311.01 Mobilien und Maschinen	7'461.70		4'000.00		1'384.70	
314.01 Unterhalt Büroräumlichkeiten	487.85		1'000.00		149.60	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen	13'503.05		12'500.00		10'936.55	
318.01 Allgemeine Haftpflichtversicherung	7'123.40		8'500.00		7'123.40	
318.02 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	7'580.75		10'000.00		7'623.75	
318.03 Telefon-, Faxgebühren	5'376.75		4'200.00		4'621.65	
318.04 Porti, Versandspesen	14'327.20		12'500.00		14'181.85	
318.05 Sicherheitsbeauftragter Arbeitnehmerschutz	1'641.65		4'000.00		3'551.40	
318.07 Allgemeine Aufwände Talgemeinden Saastal	0.00		0.00		2'000.00	
319.01 Diverse Beiträge	2'155.40		2'200.00		2'121.50	
436.01 Beitrag Burgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
436.02 Taggelder aus Versicherungen		3'054.35		0.00		0.00
436.04 Mahnspesen		2'060.00		2'000.00		1'990.00
436.05 Rückerstattung Gemeinden - Anteil Suva OS-Lehrer		740.00		300.00		0.00
436.06 Rückerstattung Gemeinden - Anteil Suva PS-Lehrer		104.90		150.00		0.00
436.07 Rückerstattung Überschussbeteiligung Haftpflichtvers.		0.00		0.00		6'944.00
490 Verrechnung Verwaltungsaufwand übrige Betriebe		5'000.00		5'000.00		5'000.00

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>29 Bauverwaltung und Liegenschaften</b>	<b>48'527.75</b>	<b>26'255.20</b>	<b>73'300.00</b>	<b>30'400.00</b>	<b>56'864.99</b>	<b>22'403.20</b>
301.01 Baukommission / Vermessungskommission	9'564.05		20'000.00		9'547.60	
301.02 Schatzungskommission	3'118.60		3'500.00		2'932.70	
301.03 Sicherheitsbeauftragter	4'146.25		2'500.00		1'961.00	
301.04 Löhne Reinigungspersonal Liegenschaften	300.00		600.00		875.00	
303.01 Sozialleistungen	118.55		1'200.00		141.55	
309.01 Übriger Personalaufwand	1'630.00		250.00		786.40	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	750.90		1'000.00		893.15	
311.01 Kauf Boden Gasse altes Dorf	0.00		0.00		2'800.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Gemeindesaal	7'741.65		5'500.00		4'009.95	
312.02 Strom TT-Kabinen	130.20		150.00		115.70	
312.03 Wasser, Strom, Heizung Musiklokal TPV	1'012.15		1'200.00		1'175.25	
314.01 Unterhalt Gemeindesaal & Tourismusbüro	6'164.40		20'000.00		8'260.00	
314.02 Unterhalt Postautohaltestellen	0.00		0.00		11'947.50	
318.01 Publikationen Amtsblatt	1'409.20		2'000.00		2'381.44	
318.02 Telefon-, Fax- und Portogebühren	108.00		100.00		48.00	
318.03 Gebühren Beurteilung Baugesuche	10'210.65		12'000.00		6'860.20	
318.04 Sach-, Gebäudeversicherungen	1'223.15		1'000.00		1'329.55	
318.05 Leistungen Dritter (Notariatsgebühren, usw.)	0.00		1'500.00		0.00	
331.01 Abschreibung Gemeindesaal	900.00		800.00		800.00	
423.01 Mietertrag Tourismusbüro		5'373.00		5'400.00		5'377.95
427.02 Mietertrag Grundgüter, Tische und Bänke		485.00		500.00		570.00
431.01 Baubewilligungen		17'230.45		20'000.00		14'570.40
436.01 Rückerstattungen Dritter (Amtsblattgebühren)		1'466.75		2'000.00		1'634.85
436.02 Rückerstattung Dritter (Notariatsgebühren, usw.)		0.00		1'500.00		0.00
437.01 Baubussen		1'700.00		1'000.00		250.00
<b>90 Verwaltungsgebäude (Apotheke)</b>	<b>43'352.35</b>	<b>61'333.30</b>	<b>20'250.00</b>	<b>59'200.00</b>	<b>35'416.20</b>	<b>56'476.30</b>
301.01 Besoldung Abwärtspersonal	-1'114.25		1'300.00		1'284.00	
303.01 Sozialleistungen	-368.75		150.00		134.40	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	16'063.05		14'500.00		20'500.25	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	17.40		200.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten	5'767.00		1'500.00		10'026.60	
315.01 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	2'259.00		1'000.00		1'819.70	
318.01 Sachversicherungen	1'614.45		1'600.00		1'651.25	
330.01 Ausbuchung Verlust Mieterträge Apotheke	19'114.45		0.00		0.00	
427.01 Mieterträge Verwaltungsgebäude		60'282.40		58'500.00		55'362.40
436.01 Waschmaschinengeld		1'050.90		700.00		1'113.90
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>290'868.85</b>	<b>56'174.85</b>	<b>288'100.00</b>	<b>63'100.00</b>	<b>249'510.40</b>	<b>53'486.85</b>
<b>100 Grundbuch u. Kataster</b>	<b>62'916.65</b>	<b>6'035.05</b>	<b>53'850.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>39'432.30</b>	<b>5'230.45</b>
301.01 Gehalt Registerhalter	22'901.90		21'500.00		19'308.85	
301.02 Gehalt Registerhalter Stellvertreter	629.30		1'000.00		749.15	
303.01 Sozialleistungen	348.30		1'500.00		333.70	
309.01 Übriger Personalaufwand	1'609.10		1'000.00		1'548.50	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	192.10		1'000.00		253.70	
315.01 Unterhalt Büromaschinen & Mobiliar	793.25		500.00		352.90	
316.01 Büromiete Registerhalter	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
318.01 Mutationen, Nachführung Kataster	24'275.70		20'000.00		6'035.55	
318.02 Telefon & Porti Registerhalter	696.00		700.00		695.95	
318.03 EDV-Kosten	8'321.00		3'500.00		7'004.00	
365.01 Beiträge	150.00		150.00		150.00	
436.01 Rückerstattungen Gebäudenachführungen		6'035.05		10'000.00		5'230.45
<b>101 Übrige Rechtsaufsicht</b>	<b>0.00</b>	<b>1'005.00</b>	<b>0.00</b>	<b>800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'440.00</b>
427.01 Platzgelder für Märkte		505.00		500.00		1'140.00
434.01 Tagespatente Alkoholausschank		500.00		300.00		300.00
<b>102 Einwohner- und Fremdenkontrolle</b>	<b>46'490.65</b>	<b>24'912.75</b>	<b>49'100.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>50'200.05</b>	<b>20'394.75</b>
301.01 Löhne Fremdenkontrolle	35'012.40		36'500.00		38'336.75	
303.01 Sozialleistungen	5'731.45		7'700.00		7'915.85	
309.01 Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		0.00	
310.01 Ankauf ID-Karten	2'850.80		3'000.00		2'406.80	
318.01 Aufwand Fremdenkontrolle	2'796.00		1'800.00		1'540.65	
431.01 Verkauf & Verlängerung ID-Karten		4'355.00		5'300.00		4'020.00
434.01 Einbürgerungsgebühren		3'000.00		2'000.00		0.00
436.01 Verwaltungsarbeit Gemeinde für Fremdenkontrolle		17'557.75		18'000.00		16'374.75

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>113 Gemeindepolizei</b>	<b>42'749.95</b>	<b>4'850.00</b>	<b>42'500.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>42'499.95</b>	<b>6'360.00</b>
316.01 Benutzung Ausnüchterungszelle	250.00		0.00		0.00	
362.01 Anteil Gemeindepolizei Saas	42'499.95		42'500.00		42'499.95	
437.01 Polizeibussen und Verlängerungen		4'850.00		3'000.00		6'360.00
<b>119 Sicherheit</b>	<b>6'208.65</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'653.65</b>	<b>0.00</b>
318.01 Interkommunaler Führungsstab	6'208.65		7'000.00		6'653.65	
<b>120 Friedensrichter</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'050.80</b>	<b>0.00</b>
310.01 Büromaterial, Drucksachen, Spesen	0.00		0.00		1'063.60	
318.01 Rechtsbeistand Gemeinderichter	0.00		1'500.00		987.20	
<b>122 KESB Stalden-Saas</b>	<b>21'992.50</b>	<b>0.00</b>	<b>18'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'834.60</b>	<b>0.00</b>
300.01 Kommission	40.15		400.00		0.00	
318.01 Verfahrens- & Spruchkosten KESB	770.00		500.00		120.00	
318.02 Kosten Erziehungshilfen & Beistandschaften KESB	585.00		0.00		0.00	
318.03 Mandatskosten Dritte - KESB	4'301.00		0.00		1'370.40	
352.01 Beitrag KESB Stalden-Saas	16'296.35		17'500.00		14'344.20	
<b>140 Feuerwehr</b>	<b>100'513.80</b>	<b>19'372.05</b>	<b>90'800.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>80'152.30</b>	<b>20'061.65</b>
301.03 Aufwand für Einsätze / Dienste	3'239.00		2'000.00		3'635.00	
312.01 Einstellhalle - Wasser, Strom, Heizung	565.80		500.00		2'420.75	
314.01 Unterhalt Feuerwehrlokal	13'984.45		1'000.00		3'675.75	
314.02 Unterhalt Hydranten	6'977.35		0.00		0.00	
316.01 Miete Einstellhalle	8'500.00		10'000.00		10'000.00	
352.01 Beteiligung Stützpunktfeuerwehr Saastal	67'247.20		77'300.00		60'420.80	
427.01 Mietertrag Einstellhalle - Anteil Stützpunktfeuerwehr		3'333.35		4'000.00		4'000.00
430.01 Feuerwehrersatzgebühr		16'038.70		20'000.00		16'061.65
<b>151 Schiessstand</b>	<b>3'390.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'017.40</b>	<b>0.00</b>
314 Unterhalt & Versicherungen	1'000.00		1'000.00		9'467.40	
362.01 Anteil IHG-Rückzahlung Schiessstand	2'390.00		5'200.00		2'550.00	
<b>160 Zivilschutz</b>	<b>6'606.65</b>	<b>0.00</b>	<b>18'750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>669.35</b>	<b>0.00</b>
312.01 Strom Sirenen	103.15		150.00		101.15	
314.01 Unterhalt Zivilschutzlokale, Schutzräume	0.00		0.00		80.25	
314.02 Sanierung Entlüftungsanlage Zivilschutzhalle	0.00		17'500.00		0.00	
315.01 Unterhalt Mobiliien, Maschinen & Fahrzeuge	28.50		300.00		73.45	
318.01 Sachversicherungen	179.00		200.00		177.65	
318.02 Telefongebühren, Alarmsirenen	0.00		500.00		0.00	
318.03 Unternehmerleistungen Dritter	6'296.00		0.00		0.00	
318.04 Alarmsystem POLYALERT	0.00		0.00		236.85	
365.01 Beiträge	0.00		100.00		0.00	
<b>2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG</b>	<b>854'603.23</b>	<b>183'091.25</b>	<b>947'650.00</b>	<b>173'925.00</b>	<b>923'108.60</b>	<b>161'553.85</b>
<b>200 Kindergarten</b>	<b>17'171.80</b>	<b>2'507.50</b>	<b>21'000.00</b>	<b>2'250.00</b>	<b>19'375.15</b>	<b>2'750.00</b>
309.01 Lehrerfortbildung, Kurse, Spesen	400.00		500.00		0.00	
310.01 Spiel-, Beschäftigungsmaterial	562.35		1'500.00		1'322.60	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	504.75		2'000.00		1'065.30	
311.01 Schulmobiliar	0.00		1'000.00		807.10	
317.01 Schulreisen, Anlässe	38.70		625.00		955.15	
318.01 Anteil Skischulunterricht	375.00		375.00		375.00	
318.02 Schülertransporte	15'291.00		15'000.00		14'850.00	
436.01 Anteil Eltern & Gemeinden Kindergartenschulbus		1'557.50		1'000.00		1'750.00
436.02 Anteil Eltern Schulkosten		950.00		1'250.00		1'000.00
<b>210 Primarschule</b>	<b>547'858.98</b>	<b>64'593.85</b>	<b>588'150.00</b>	<b>53'175.00</b>	<b>612'811.11</b>	<b>51'767.30</b>
300.01 Schulkommission	1'016.55		4'000.00		2'006.40	
301.01 Besoldung Abwartspersonal	100'326.25		101'700.00		109'577.75	
302.02 Stützkurse, Hausaufgabenhilfe	0.00		1'000.00		0.00	
302.03 Gehälter Schuldirektion	0.00		10'300.00		9'002.15	
303.01 Sozialleistungen Kommission	73.45		500.00		156.90	
303.02 Sozialleistungen Abwartspersonal	16'671.90		19'900.00		20'163.75	
303.03 Sozialleistungen Schuldirektion	259.15		1'000.00		866.25	
304 Pensionskasse Primarschule/Schuldirektion	0.00		1'400.00		1'259.80	
305.01 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	0.00		100.00		140.45	
309.01 Lehrerfortbildung, Kurse, Spesen	1'266.40		1'500.00		2'345.60	
310.01 Lehrmittel	15'160.20		12'000.00		5'969.65	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	3'000.55		3'000.00		4'196.10	



	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311.01 Kauf und Unterhalt Apparate und Geräte	734.90		1'000.00		11'340.94	
311.03 Anschaffung und Unterhalt Turngeräte	1'871.78		2'000.00		264.67	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	62'445.00		52'000.00		60'386.30	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	8'670.35		8'000.00		8'540.80	
313.02 Verbrauchsmaterial Werken / Handarbeit	3'025.85		1'500.00		3'081.80	
313.03 Material Werkraum	470.75		1'000.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Primarschulhaus	4'141.75		25'000.00		21'576.00	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen & Apparate	8'062.05		9'000.00		9'097.15	
317.01 Schulreisen, Anlässe, Sporttage	3'785.20		4'000.00		3'152.55	
317.02 Pausekiosk	216.00		500.00		295.20	
318.01 Sachversicherungen	11'924.10		12'000.00		12'161.50	
318.02 Schülertransporte	2'538.00		3'000.00		1'269.00	
318.03 Telefon-, Radio-, TV-Gebühren	512.70		800.00		427.85	
318.04 Informatiksupport / EDV-Lizenzen	3'919.35		3'500.00		3'559.65	
318.05 Skischulunterricht	4'900.00		5'000.00		5'401.95	
318.06 Verkehrserziehungskurse / Kampagne Schulbeginn	0.00		1'000.00		156.00	
318.07 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	0.00		600.00		563.45	
331.01 Abschreibung Primarschulhaus	41'100.00		40'200.00		37'000.00	
331.02 Abschreibung Informatik	14'681.00		900.00		22'058.45	
331.03 Abschreibung Mobiliar	4'500.00		5'000.00		8'000.00	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal KG & PS	231'195.40		251'600.00		246'984.30	
365 Beiträge	150.00		150.00		150.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	1'240.35		4'000.00		1'658.75	
427.02 Mietertrag Turnhalle		1'682.25		1'500.00		2'187.25
436.04 Entschädigung Schäden Versicherung		242.80		0.00		0.00
436.05 Anteil Eltern Schulkosten		3'600.00		3'500.00		2'850.00
436.06 Anteil KG Skischulunterricht		375.00		375.00		375.00
436.07 Anteil Eltern Hausaufgabenhilfe		0.00		1'000.00		0.00
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		58'693.80		45'000.00		44'831.50
461.04 Kantonsbeitrag Schuldirektion		0.00		1'800.00		1'523.55
<b>211 Orientierungsschule</b>	<b>246'981.40</b>	<b>91'693.50</b>	<b>295'700.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>255'083.75</b>	<b>89'474.40</b>
300.01 Schulkommission	294.25		200.00		187.25	
302.02 Gehälter Schuldirektion	0.00		16'700.00		15'663.10	
303 Sozialleistungen Orientierungsschule/Schuldirektion	1'160.80		1'600.00		1'495.85	
304 Pensionskasse Orientierungsschule/Schuldirektion	0.00		2'900.00		2'698.15	
305 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	0.00		200.00		227.35	
318.01 Schülertransporte	2'538.00		2'500.00		2'961.00	
318.02 Transportkosten Vorlehrklasse	1'185.60		1'000.00		0.00	
318.03 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	0.00		1'100.00		1'004.25	
331.01 Abschreibung Regionalschulhaus	97'100.00		87'400.00		87'400.00	
331.02 Abschreibung Naturkundezimmer	5'000.00		4'500.00		8'900.00	
352.01 Schulgelder Orientierungsschule	70'261.85		78'000.00		48'641.10	
352.02 Schulkosten & Essensentschädigungen Vorlehrklasse	0.00		1'000.00		0.00	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal OS	69'440.90		98'600.00		85'905.70	
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		91'693.50		95'000.00		85'399.65
461.03 Kantonsbeitrag Schuldirektion		0.00		4'500.00		4'074.75
<b>213 Handelsmittelschule &amp; Kollegium</b>	<b>15'700.20</b>	<b>8'290.10</b>	<b>12'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>11'270.00</b>	<b>5'635.00</b>
364.01 Transportkosten Schüler Sek II	15'700.20		12'000.00		11'270.00	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Schüler Sek II		8'290.10		6'000.00		5'635.00
<b>220 Sonderschulen</b>	<b>3'436.85</b>	<b>4'323.80</b>	<b>13'800.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>10'269.89</b>	<b>4'205.05</b>
318.01 Telefon Schulpsychologie	384.75		350.00		338.35	
361.01 Anteil Betriebsausgaben spez. Institutionen	12.10		3'400.00		3'429.10	
361.02 Transportkosten Schüler mit Behinderung	1'100.00		5'050.00		4'271.54	
365.02 Sonderschulen	1'940.00		5'000.00		2'230.90	
436.01 Rückerstattung Telefon & Mietanteil Talgemeinden		4'323.80		4'500.00		4'205.05
<b>239 Übriges berufliches Bildungswesen</b>	<b>23'454.00</b>	<b>11'682.50</b>	<b>17'000.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>14'298.70</b>	<b>7'722.10</b>
300.01 Berufs- & Erwachsenenbildungskommission	175.00		0.00		212.50	
364.01 Transportkosten Lernende	23'279.00		17'000.00		14'086.20	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Lernende		11'682.50		8'500.00		7'722.10
<b>3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS</b>	<b>797'534.94</b>	<b>101'126.35</b>	<b>687'250.00</b>	<b>81'250.00</b>	<b>781'553.79</b>	<b>82'243.71</b>
<b>300 Bibliotheken</b>	<b>34'283.15</b>	<b>4'209.00</b>	<b>33'350.00</b>	<b>5'400.00</b>	<b>36'922.47</b>	<b>4'380.90</b>
301.01 Lohn Bibliothekar/in	19'530.50		19'000.00		19'907.00	
303.01 Sozialleistungen	2'123.70		2'100.00		2'149.60	
309.01 Übrige Personalkosten	533.10		600.00		583.50	

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310.01 Ankäufe Bücher	8'791.00		8'000.00		10'414.20	
310.02 Büro- & Verbrauchsmaterial	686.65		500.00		579.90	
311 Mobiliar & Einrichtungen	0.00		500.00		693.57	
313.01 Sonstiges Material	230.00		200.00		254.90	
315.01 Unterhalt Mobiliar & EDV	1'091.15		1'100.00		1'228.75	
317.01 Ausgaben div. Anlässe	115.05		200.00		0.00	
318 Telefon & Porti	232.00		200.00		161.05	
365.01 Beiträge	950.00		950.00		950.00	
436.01 Leihgebühr Bücher		1'950.00		1'700.00		1'490.00
461.01 Kantonsbeiträge		2'259.00		3'500.00		2'700.00
469.01 Beiträge Dritter		0.00		200.00		190.90
<b>304 Musikschulen</b>	<b>6'603.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'991.50</b>	<b>0.00</b>
365.01 Beiträge Oberwalliser Musikschule	5'308.00		6'300.00		3'991.50	
365.02 Beiträge andere Musikschulen	1'295.00		1'400.00		0.00	
<b>306 Mehrzweckgebäude</b>	<b>226'659.12</b>	<b>12'547.35</b>	<b>154'100.00</b>	<b>9'100.00</b>	<b>164'475.00</b>	<b>7'816.70</b>
301 Löhne Abwartspersonal	56'059.25		36'500.00		40'935.75	
303 Sozialleistungen	8'427.55		7'200.00		7'670.25	
309 Übriger Personalaufwand	923.00		100.00		0.00	
311.01 Anschaffung Geschirr, Besteck & Küchenmaterial	150.10		200.00		156.80	
311.02 Anschaffung Kühlschrank	200.00		0.00		0.00	
311.03 Ankauf Badge Schliessanlage	761.40		300.00		0.00	
311.04 Anschaffung Multimediaeinrichtung Saal Fletschhorn	21'397.95		0.00		0.00	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	26'348.70		22'000.00		29'323.95	
313 Verbrauchsmaterial	3'506.05		3'000.00		5'020.95	
314 Unterhalt Gebäude	22'424.55		8'000.00		4'554.45	
315 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	3'299.43		2'000.00		1'318.80	
318 Versicherungen	5'281.60		5'300.00		5'394.05	
331 Abschreibungen MZG	77'879.54		69'500.00		70'100.00	
427 Mieterträge		1'675.00		800.00		200.00
436.01 Rückerstattung PTT - Anteil Unterhalt MZG		10'112.35		8'000.00		7'466.70
436.03 Depot Badge Schliessanlage		760.00		300.00		150.00
<b>309 Übrige Kulturförderung</b>	<b>52'320.15</b>	<b>4'200.00</b>	<b>46'550.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>71'966.00</b>	<b>4'800.00</b>
312.01 Wasser, Strom, Heizung Kaplaneihaus	150.00		100.00		115.00	
312.02 Wasser, Strom, Heizung Saaserstübli	0.00		0.00		120.65	
314.01 Unterhalt Jugendlokal	143.95		500.00		396.15	
314.03 Unterhalt Musiklokal Tambouren & Pfeifer	0.00		200.00		0.00	
314.04 Unterhalt Saaserstübli	0.00		2'500.00		895.85	
314.05 Unterhalt Kaplaneihaus	0.00		500.00		10'007.75	
316.01 Parzellenmiete Musiklokal Tambouren & Pfeifer	1'150.00		1'150.00		1'150.00	
318.01 Religiöse Veranstaltungen	876.00		0.00		0.00	
318.02 Gebäude- & Sachversicherungen	1'686.95		1'700.00		1'727.75	
331.01 Abschreibung Jugendlokal	2'200.00		2'050.00		2'100.00	
331.02 Abschreibung Saaserstübli	7'497.60		13'500.00		23'446.35	
352.01 Beteiligung Archiv Saastal	625.00		3'000.00		1'500.00	
365.01 Beiträge an Vereine	5'850.00		5'850.00		5'850.00	
365.02 Fronleichnam	1'600.20		1'900.00		1'906.20	
365.03 Beitrag 1. Augustfeier	2'444.00		2'500.00		2'444.00	
365.04 Beitrag Jugendarbeit Saas	14'865.60		0.00		0.00	
365.06 Kosten Alpaufzug/Älplerfest	0.00		100.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	13'230.85		11'000.00		20'306.30	
427 Mietertrag Saaserstübli		4'200.00		4'200.00		4'800.00
<b>330 Parkanlagen</b>	<b>2'060.30</b>	<b>0.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'003.85</b>	<b>0.00</b>
313.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		220.00	
314.01 Unterhalt Parkanlage	160.30		1'000.00		83.85	
331.01 Abschreibung Parkanlage	1'900.00		1'700.00		1'700.00	
<b>340 Spiel- und Sportanlagen</b>	<b>204'677.45</b>	<b>38'270.00</b>	<b>182'550.00</b>	<b>34'650.00</b>	<b>246'005.85</b>	<b>25'895.26</b>
301.01 Löhne Betriebspersonal	2'800.00		0.00		16'216.35	
303.01 Sozialleistungen	324.35		0.00		1'665.60	
311.01 Mobiliar, Maschinen und Apparate	1'900.25		2'000.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Kehricht	49'486.25		40'000.00		39'109.85	
313.01 Verbrauchsmaterial	485.95		300.00		100.30	
314.01 Unterhalt Sportplatz & Sportzentrum	38'294.25		7'500.00		61'536.35	
314.02 Unterhalt Tennisplätze & Clubhaus	1'872.40		3'000.00		1'251.15	
314.03 Unterhalt Kinderspielplätze	0.00		1'000.00		3'190.55	
314.04 Unterhalt Beachvolleyballplatz	5'102.90		1'000.00		74.05	

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315.01 Unterhalt Pistenfahrzeug & Skidoo	0.00		500.00		2'364.40	
315.02 Betriebsstoffe Pistenfahrzeug	2'500.00		2'000.00		2'500.00	
315.03 Unterhalt Eismaschine	5'395.90		3'000.00		4'007.70	
316.01 Nutzungsrechte Tennisplatz	1'377.00		1'400.00		1'251.50	
316.02 Bodenmiete Kinderspielplatz Wüstenmatten	0.00		0.00		700.00	
318.01 Sachversicherungen Maschinen & Gebäude	6'738.90		6'200.00		5'542.20	
318.02 Telefongebühren	550.05		800.00		489.35	
318.03 Anpassung Störfallbericht Kunsteisbahn	0.00		200.00		0.00	
318.04 Entsorgungsgebühren Fussballteppiche	6'470.05		0.00		0.00	
331.01 Abschreibungen Fussballplatz & Tennisgebäude	0.00		9'000.00		11'442.90	
331.02 Abschreibung Beachvolleyballplatz	1'950.00		1'500.00		1'800.00	
331.03 Abschreibung Badeseesee	5'796.00		4'050.00		5'200.00	
331.04 Abschreibungen Boden Sport- & Erholungszone	25'900.00		44'100.00		45'250.00	
331.05 Abschreibungen Saastalhalle	0.00		5'000.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	47'733.20		50'000.00		42'313.60	
427.01 Mietertrag Tennisgebäude		2'000.00		2'000.00		2'000.00
427.02 Mietertrag Buvette Sportzentrum		200.00		1'000.00		600.00
436.01 Einnahmen Tennisplatz		7'376.20		8'000.00		7'435.96
436.02 Einnahmen Fussballplatz		325.00		500.00		350.00
436.03 Einnahmen Telefon, Münzautomat Strom, Schlüssel		275.00		150.00		138.00
436.05 Einnahmen Kunsteisbahn		28'093.80		23'000.00		15'371.30
<b>345 Wanderweg &amp; Loipen</b>	<b>51'526.15</b>	<b>41'900.00</b>	<b>37'300.00</b>	<b>27'900.00</b>	<b>31'482.95</b>	<b>39'350.85</b>
301.01 Löhne Betriebspersonal	7'478.05		6'500.00		5'927.35	
303.01 Sozialleistungen	814.60		800.00		640.85	
311.01 Anschaffungen Sitzbänke	0.00		0.00		3'378.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Wanderwege & Loipen	38'467.75		15'000.00		7'880.25	
314.02 Unterhaltsarbeiten Sitzbänke	0.00		0.00		2'428.50	
365.01 Verschiedene Beiträge	0.00		0.00		50.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	4'765.75		15'000.00		11'178.00	
436.01 Beitrag Saastal Tourismus an Winterinfrastruktur		22'400.00		14'400.00		15'750.85
436.02 Beitrag Bergbahnen Unterhalt Rückfahrtpiste		15'840.00		10'000.00		18'660.00
436.03 Beitrag Gemeinde Saas-Balen - Unterhalt Loipe		3'660.00		3'500.00		2'940.00
469.01 Spenden Dritter für Sitzbänke		0.00		0.00		2'000.00
<b>350 Ferienpass</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>560.00</b>	<b>0.00</b>
317.01 Anteil Ferienpass	0.00		900.00		560.00	
<b>390 Römisch-katholische Kirche</b>	<b>213'553.47</b>	<b>0.00</b>	<b>215'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>218'445.77</b>	<b>0.00</b>
362 Gemeindebeitrag	213'453.47		215'000.00		218'445.77	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	100.00		600.00		0.00	
<b>391 Evangelisch-reformierte Kirche</b>	<b>5'852.15</b>	<b>0.00</b>	<b>6'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'700.40</b>	<b>0.00</b>
362 Gemeindebeitrag	5'852.15		6'500.00		5'700.40	
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>98'778.85</b>	<b>0.00</b>	<b>102'050.00</b>	<b>0.00</b>	<b>98'832.30</b>	<b>0.00</b>
<b>440 Sozialmedizinisches Regionalzentrum</b>	<b>57'098.80</b>	<b>0.00</b>	<b>54'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>56'297.90</b>	<b>0.00</b>
300.01 Kommission SMZ	0.00		500.00		0.00	
362.01 Sozialmedizinisches Subzentrum	56'798.80		54'000.00		55'997.90	
365.01 Spende SMZ Saastal - Geschenk 90. Geburtstag	300.00		0.00		300.00	
<b>450 Krankheitsbekämpfung</b>	<b>50.00</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50.00</b>	<b>0.00</b>
365.02 Beiträge andere Institutionen	50.00		100.00		50.00	
<b>460 Schulzahnärztliche Pflege</b>	<b>10'929.65</b>	<b>0.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12'734.40</b>	<b>0.00</b>
366.01 Schulzahnpflege	10'929.65		14'000.00		12'734.40	
<b>470 Lebensmittelkontrolle</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
318.01 Lebensmittelkontrolle	0.00		3'000.00		0.00	
<b>490 Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>30'700.40</b>	<b>0.00</b>	<b>30'450.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29'750.00</b>	<b>0.00</b>
311.01 Anschaffungen Material Defibrillator	961.20		0.00		0.00	
319.01 Mitgliedsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
352 Beteiligung Nachtdienst Arzt	29'268.00		30'000.00		29'268.00	
365.01 Beiträge Samariterverein	421.20		400.00		432.00	

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5 SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>301'005.15</b>	<b>51'719.40</b>	<b>288'850.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>287'141.40</b>	<b>22'747.45</b>
<b>530 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV</b>	<b>56'307.96</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51'377.43</b>	<b>0.00</b>
361.01 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV	56'307.96		50'000.00		51'377.43	
<b>540 Jugendschutz</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'340.00</b>	<b>0.00</b>
361.01 Kosten Erziehungshilfen & Beistandschaften	0.00		0.00		2'340.00	
<b>541 Kinderheime und Kinderkrippen</b>	<b>13'596.20</b>	<b>0.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>18'510.00</b>	<b>0.00</b>
365.01 Kinderhort	13'596.20		25'000.00		18'278.00	
365.02 Elternbriefe Pro Juventute	0.00		0.00		232.00	
<b>542 Jugendarbeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'950.85</b>	<b>0.00</b>
352.01 Beitrag Jugendarbeit Saas	0.00		15'000.00		15'950.85	
<b>550 Behinderte</b>	<b>104'776.26</b>	<b>0.00</b>	<b>90'250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>97'538.43</b>	<b>0.00</b>
331.01 Abschreibungen Investitionen Einrichtungen	5'800.53		5'250.00		4'881.50	
361.01 Beitrag zugunsten Behinderter	98'975.73		85'000.00		92'656.93	
<b>570 Alters- und Pflegeheim St. Antonius</b>	<b>500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300.00</b>	<b>0.00</b>
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	500.00		600.00		300.00	
<b>580 Individuelle Fürsorge und Sozialhilfe</b>	<b>107'865.84</b>	<b>51'674.40</b>	<b>90'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>84'021.81</b>	<b>22'747.45</b>
366 Anteil Sozialhilfe Kanton	56'191.44		35'000.00		60'329.36	
366.01 Vorfinanzierung Unterstützungen / Sozialhilfe	51'674.40		50'000.00		22'747.45	
366.02 Übernahme Erziehungshilfen Mittellosigkeit Eltern	0.00		0.00		945.00	
366.03 Plazierungen	0.00		5'000.00		0.00	
451.01 Rückerstattung Kanton - Vorfinanzierung Sozialhilfe		51'674.40		50'000.00		22'747.45
<b>582 Kantonaler Beschäftigungsfonds</b>	<b>13'811.69</b>	<b>0.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'959.68</b>	<b>0.00</b>
361.01 Kantonaler Beschäftigungsfonds	13'811.69		14'000.00		13'959.68	
<b>589 Vebilligungsaktionen</b>	<b>0.00</b>	<b>45.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
436.01 Herbstaktion Äpfel		45.00		0.00		0.00
<b>590 Hilfsaktionen im Inland</b>	<b>4'147.20</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'143.20</b>	<b>0.00</b>
365.01 Verschiedene Beiträge	2'709.60		2'500.00		1'720.00	
365.02 Hilfeleistungsfonds Air Zermatt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
365.03 Beitrag Verein RAV	437.60		500.00		423.20	
<b>6 VERKEHR</b>	<b>955'607.49</b>	<b>264'979.65</b>	<b>1'054'950.00</b>	<b>309'300.00</b>	<b>955'838.90</b>	<b>320'467.65</b>
<b>610 Kantonsstrassen</b>	<b>260'384.45</b>	<b>0.00</b>	<b>271'850.00</b>	<b>0.00</b>	<b>147'953.90</b>	<b>0.00</b>
331.01 Abschreibungen Neubauten Kantonsstrasse	33'467.45		48'350.00		32'781.45	
361.01 Anteil an Kantonsstrassen	226'917.00		223'500.00		115'172.45	
<b>620 Gemeindestrassennetz</b>	<b>293'950.45</b>	<b>32'398.55</b>	<b>335'100.00</b>	<b>37'700.00</b>	<b>331'485.05</b>	<b>44'196.80</b>
314.01 Unterhaltsarbeiten	14'052.30		30'000.00		33'515.25	
314.03 Schneesäumung	98'834.15		80'000.00		114'641.90	
314.04 Strassenmarkierung / Signalisation	7'427.05		4'000.00		2'475.40	
314.05 Weihnachtsbeleuchtung & Beflaggung	4'091.30		6'000.00		3'960.45	
314.07 Unterhalt Zäune	4'553.30		5'000.00		99.70	
314.08 Strassenbeleuchtung	20'635.55		20'000.00		18'484.25	
314.09 Unterhalt Strasse Mattmark-Monte Moro	0.00		10'000.00		0.00	
318.01 Sachversicherung Strassenbeleuchtung	268.90		300.00		266.85	
318.02 Aufwand Strassen- und Gebäudekennzeichnung	0.00		25'000.00		0.00	
331.01 Abschreibungen Strassen	93'144.90		89'800.00		74'470.55	
390 Verrechnung Personalaufwand	50'943.00		65'000.00		83'570.70	
430.01 Durchgangsgebühren Gemeindeboden		0.00		0.00		6'300.00
436.01 Rückerstattungen Dritter		32'073.55		37'500.00		37'471.80
436.02 Verkauf Streusalz		325.00		200.00		425.00
<b>621 Parkhaus, Parkplätze und Parkanlagen</b>	<b>12'851.75</b>	<b>31'429.90</b>	<b>16'500.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>14'224.25</b>	<b>30'872.15</b>
312.01 Strom, Wasser Parkanlage	205.00		300.00		205.00	
313.01 Verbrauchsmaterial Parkanlagen	113.40		300.00		318.60	
314.01 Baulicher Unterhalt	0.00		500.00		0.00	
314.02 Unterhalt von Parkuhren	0.00		200.00		114.50	
316.01 Miete Parkplätze Dritter	11'537.50		11'500.00		11'937.50	
331.01 Abschreibung Parkuhren	800.00		700.00		1'300.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	195.85		3'000.00		348.65	
434.01 Parkplatzgebühren		31'429.90		32'000.00		30'872.15

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>625 Werkhof</b>	<b>349'635.09</b>	<b>201'151.20</b>	<b>395'000.00</b>	<b>239'600.00</b>	<b>426'248.60</b>	<b>245'398.70</b>
301.01 Besoldung Betriebspersonal	167'008.35		225'000.00		207'283.90	
303.01 Sozialleistungen	26'916.70		46'000.00		36'275.55	
306.01 Dienstkleider Werkhofmitarbeiter	0.00		2'500.00		3'309.20	
309.01 Übriger Personalaufwand	3'825.90		1'000.00		320.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen & Toner	0.00		0.00		1'043.95	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	17'373.99		15'000.00		13'890.80	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	4'736.65		4'000.00		6'364.55	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge	18'816.55		16'000.00		19'871.60	
313.02 Betriebsmaterialien	9'165.40		10'500.00		11'523.35	
314.01 Unterhaltsarbeiten	5'258.05		5'000.00		14'809.95	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	19'566.95		12'000.00		7'324.65	
315.02 EDV-Anlage	0.00		0.00		665.55	
318.01 Natelspesen, Telefongebühren	1'434.30		2'000.00		1'308.50	
318.02 Sachversicherungen	977.00		1'000.00		994.70	
318.03 Fahrzeugversicherungen	9'455.25		11'500.00		9'130.55	
318.04 Dienstleistungen Dritter	22'100.00		2'000.00		15'378.70	
331.01 Abschreibung Werkhalle	11'600.00		10'400.00		17'853.10	
331.02 Abschreibung Fahrzeuge	22'500.00		23'000.00		42'900.00	
331.04 Abschreibung Pistenfahrzeug Prinoth	8'900.00		8'100.00		16'000.00	
434.01 Vergütungen für Dienstleistungen		12'372.40		15'000.00		8'986.45
436.01 Lohnanteil Saastal Tourismus		34'440.00		21'600.00		23'622.55
436.02 Taggelder aus Versicherungen		5'905.50		0.00		0.00
436.03 Rückvergütungen Schäden Versicherung		0.00		0.00		2'500.00
490 Verrechnung Löhne übrige Betriebe		148'433.30		203'000.00		210'289.70
<b>650 Regionalverkehr</b>	<b>38'785.75</b>	<b>0.00</b>	<b>36'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>35'927.10</b>	<b>0.00</b>
361.01 Beteiligung Öffentlicher Regionalverkehr	38'785.75		36'500.00		35'927.10	
<b>7 UMWELT - RAUMORDNUNG</b>	<b>796'990.45</b>	<b>671'737.20</b>	<b>957'650.00</b>	<b>730'950.00</b>	<b>1'091'014.27</b>	<b>812'346.42</b>
<b>700 Wasserversorgung</b>	<b>284'932.90</b>	<b>284'932.90</b>	<b>291'000.00</b>	<b>291'000.00</b>	<b>287'435.72</b>	<b>287'435.72</b>
300.01 Wasserkommission	2'412.15		2'000.00		3'025.75	
301.01 Lohn Wasserwart	11'588.85		41'000.00		40'950.00	
303.01 Sozialleistungen	1'458.30		7'000.00		7'099.50	
306.01 Dienstkleider Wasserwart	0.00		800.00		600.75	
309.02 Übrige Personalkosten	0.00		700.00		123.00	
309.03 Ausbildungs- und Kurskosten	527.00		1'000.00		525.55	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	504.95		300.00		425.35	
310.02 Kopien, Porti	126.00		200.00		467.40	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	574.90		7'000.00		15'401.70	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	14.50		7'000.00		4'849.85	
313.01 Verbrauchsmaterial	0.00		1'000.00		645.00	
313.02 Betriebsstoffe Fahrzeuge, Maschinen	0.00		0.00		1'737.35	
314.01 Unterhalt Brunnen	0.00		500.00		0.00	
314.02 Unterhalt Reservoire	167.00		1'000.00		261.55	
314.03 Unterhalt Quelfassungen/Brunnenstuben	0.00		1'000.00		2'401.75	
314.04 Unterhalt Leitungsnetz	0.00		8'000.00		1'928.90	
314.05 Unterhalt Pumpstation	0.00		1'000.00		500.00	
314.06 Unterhalt Hydrantennetz	0.00		5'000.00		6'025.50	
314.07 Unterhalt & Ankauf Wasserzähler	0.00		500.00		0.00	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	0.00		13'000.00		1'093.35	
315.02 EDV-Anlage, Lizenzen, Fernsteuerung	0.00		5'000.00		7'522.60	
318.01 Analysen, Expertisen	950.50		3'000.00		4'625.20	
318.02 Gebäude-, Sach- & Fahrzeugversicherungen	371.50		5'000.00		6'890.60	
318.03 Natelspesen, Telefongebühren	30.00		500.00		1'333.30	
318.04 Steuern	0.00		0.00		1'447.50	
318.05 Buchhaltungs- & Revisionskosten TWG	0.00		0.00		2'530.35	
318.06 Ausstehende Übernahmekosten TWG	0.00		0.00		20'000.00	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste Trinkwasser	0.00		0.00		812.50	
331.01 Abschreibungen	8'800.00		129'200.00		80'975.95	
331.02 Abschreibungen Leitungen Triftalp	48.05		0.00		59.15	
374.60 TWG Triftalp - Weiterleitung Wassergeb.n 2013	225'051.35		0.00		0.00	
374.70 TWG Tutterkinn - Weiterleitung Wassergeb. 2013	15'340.80		0.00		0.00	
374.80 TWG U. d. Bodmen - Weiterleitung Wassergeb. 2013	9'719.60		0.00		0.00	
374.90 TWG Eggu - Weiterleitung Wassergeb. 2013	1'425.00		0.00		0.00	
380 Einlage in Spezialfinanzierung Wasser	0.00		5'300.00		29'017.37	
390 Verrechnung Personalaufwand	3'000.00		6'000.00		18'213.90	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	2'822.45		39'000.00		25'945.05	

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434.01 Zählermieten Trinkwassergenossenschaften		9'550.00		0.00		0.00
434.02 Grundgebühren		0.00		62'000.00		87'027.35
434.03 Wasserverbrauchsgebühren		0.00		180'000.00		137'913.30
434.04 Zählermieten		0.00		18'000.00		10'277.85
434.05 Verkauf Unterzähler		0.00		0.00		2'499.95
434.10 Debitorenverluste Trinkwasser		0.00		0.00		-2'933.00
436.01 Rückerstattungen Wasseranalysen		380.20		1'000.00		1'001.90
436.02 Rückerstattungen Dienstleistungen/Material		0.00		0.00		1'252.75
436.03 Rückerstattungen Entsorgung Wasserzähler		0.00		0.00		616.65
439.01 Erlös Übernahme TW Genossenschaften		0.00		30'000.00		49'778.97
474.60 TWG Triftalp - Wassergebühren 2013		225'051.35		0.00		0.00
474.70 TWG Tutterkinn - Wassergebühren 2013		15'340.80		0.00		0.00
474.80 TWG Unter den Bodmen - Wassergebühren 2013		9'719.60		0.00		0.00
474.90 TWG Eggu - Wassergebühren 2013		1'425.00		0.00		0.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasser		23'465.95		0.00		0.00
<b>710 Abwasserentsorgung</b>	<b>217'852.50</b>	<b>217'852.50</b>	<b>255'700.00</b>	<b>255'700.00</b>	<b>254'719.20</b>	<b>254'719.20</b>
311.01 Ankauf Wasserzähler	3'916.05		0.00		0.00	
314.01 Unterhalt Leitungsnetz	2'397.40		5'000.00		10'993.85	
314.02 Nachführung Genereller Entwässerungsplan (GEP)	0.00		5'000.00		0.00	
318.01 Abwasserkanalfernsehaufnahmen	0.00		500.00		1'112.95	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste ARA-Gebühren	149.25		0.00		1'412.60	
331.01 Abschreibungen	20'754.10		24'000.00		16'282.05	
352.01 Betriebskosten ARA Saastal	176'439.20		200'000.00		211'719.20	
352.02 ARA-Benutzergebühren Tamatten Anteil Saas-Balen	6'000.00		6'200.00		6'469.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	1'543.55		7'500.00		2'440.30	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	6'652.95		7'500.00		4'289.25	
434.01 Abwassergebühren		176'326.85		175'000.00		146'600.10
434.10 Debitorenverluste ARA Gebühren		-6'500.00		0.00		8'200.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abwasser		48'025.65		80'700.00		99'919.10
<b>720 Abfallbewirtschaftung</b>	<b>139'236.90</b>	<b>139'236.90</b>	<b>156'250.00</b>	<b>156'250.00</b>	<b>147'370.15</b>	<b>147'370.15</b>
314.01 Unterhalt Containerhäuschen / Abfallbewirtschaftung	3'390.00		500.00		1'566.35	
314.02 Unterhalt Deponie Eyensand	1'383.50		15'000.00		6'148.00	
316.01 Nutzungsrechte Containerhäuschen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
316.02 Miete Einstellhalle	3'500.00		4'800.00		4'400.00	
318.01 Separatsammlungen	70'530.35		61'000.00		67'257.70	
318.02 Gebührenschnur & Plomben	27'129.20		35'000.00		29'255.00	
318.03 Versicherungen	222.85		250.00		228.30	
331.01 Abschreibungen	1'700.00		1'500.00		1'500.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	29'028.95		36'500.00		34'900.30	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	1'152.05		500.00		914.50	
434.01 Kehrrechtgebühren, Bussen		59'283.90		57'000.00		53'997.40
434.02 Gebührenschnur, Plomben, Vignetten		36'175.00		35'000.00		28'387.50
434.03 Gebühren Bauschuttentsorgung		20.00		500.00		0.00
436.01 Rückersattungen Dritter		18'454.95		20'000.00		15'304.15
437.01 Bussen Falschentsorgungen		0.00		0.00		800.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfall		25'303.05		43'750.00		48'881.10
<b>740 Friedhof</b>	<b>15'427.65</b>	<b>2'800.00</b>	<b>20'100.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>14'191.45</b>	<b>3'200.00</b>
312.01 Energie, Heizung, Wasser	705.10		1'200.00		512.35	
313.01 Verbrauchsmaterialien	134.05		200.00		473.25	
314.01 Unterhaltsarbeiten	1'536.70		2'000.00		428.65	
318.01 Bestattungsdienst	600.00		3'000.00		2'818.00	
331.01 Abschreibungen	10'700.00		9'700.00		9'600.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	1'751.80		4'000.00		359.20	
434.01 Bestattungsgebühren		2'800.00		3'000.00		3'200.00
<b>750 Gewässerverbauungen</b>	<b>32'069.35</b>	<b>21'914.90</b>	<b>106'800.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>57'745.60</b>	<b>26'778.45</b>
314.01 Unterhalt Flüsse & Wildbäche	2'829.80		50'000.00		54'045.60	
314.03 Unterhalt Kanäle und Gräben	480.00		3'000.00		0.00	
318.03 Gefahrenkarte Hochwasser	24'559.55		43'000.00		0.00	
331.01 Abschreibung Triftbachkorrektur	4'200.00		3'800.00		3'700.00	
331.02 Abschreibungen Rhonekorrektur	0.00		7'000.00		0.00	
451.01 Kantonsbeiträge		21'914.90		25'000.00		26'778.45
<b>760 Lawinerverbauungen/Steinschlagdämme</b>	<b>27'985.10</b>	<b>0.00</b>	<b>37'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>134'129.45</b>	<b>89'250.00</b>
314.01 Unterhalt, Verbauungen	571.55		10'000.00		2'763.85	
318.01 Beitrag Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	8'945.00		9'000.00		6'061.85	
318.02 Räumung Steinschlagdämme	0.00		2'000.00		0.00	

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318.04 Überwachung Triftgletscher	0.00		0.00		119'278.60	
331.01 Abschr. Lawinenverbauungen / Steinschlagdamm	18'468.55		16'300.00		6'025.15	
461.01 Kantonsbeiträge		0.00		0.00		59'500.00
462.02 Beitrag Bergbahnen Hohsaas - Triftgletscher		0.00		0.00		29'750.00
<b>781 Tierkörperbeseitigung</b>	<b>1'858.20</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'038.95</b>	<b>0.00</b>
318.01 Entsorgungsgebühren Tierkörpersammelstelle	178.55		500.00		217.80	
352.01 Beteiligung Tierkörpersammelstelle	1'679.65		2'500.00		1'821.15	
<b>789 Übriger Umweltschutz</b>	<b>16'576.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'178.00</b>	<b>0.00</b>
351.01 Aöffnung Fonds Unterhalt & Korrektur Wasserläufe	16'576.00		15'000.00		16'178.00	
<b>790 Raumplanung</b>	<b>61'051.85</b>	<b>5'000.00</b>	<b>72'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>177'205.75</b>	<b>3'592.90</b>
318.01 Orts-, Zonen- und Nutzungsplanung	9'268.30		5'000.00		16'492.40	
318.02 GIS	4'698.00		7'500.00		1'203.75	
318.03 Zukunftskonferenz inkl. Projekte	25'137.65		50'000.00		128'079.35	
318.04 Projekt Landschaftsbewertung Saastal	0.00		0.00		6'870.00	
331.01 Abschreibung Ortsplanung	17'643.90		3'500.00		17'796.25	
364.01 Verein Region Oberwallis	4'304.00		6'500.00		6'564.00	
364.03 Beitrag Netzwerk Oberwalliser Berggemeinden (NOB)	0.00		0.00		200.00	
436.02 Beiträge Dritter - Aufräumaktion Juni 2014		0.00		0.00		3'592.90
461.01 Kantonsbeiträge - Zukunftskonferenz		5'000.00		0.00		0.00
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>181'779.35</b>	<b>84'863.90</b>	<b>228'200.00</b>	<b>87'500.00</b>	<b>239'686.65</b>	<b>79'986.59</b>
<b>800 Landwirtschaft</b>	<b>31'486.00</b>	<b>9'735.50</b>	<b>26'300.00</b>	<b>9'500.00</b>	<b>23'979.75</b>	<b>10'848.60</b>
301.01 Lohn Viehinspektor	616.00		550.00		0.00	
301.02 Besoldung Ackerbauleiter	2'562.00		3'000.00		2'968.00	
303.01 Soziallasten	0.00		200.00		0.00	
309.01 Übriger Personalaufwand	81.00		200.00		209.00	
314.01 Unterhalt Mistplatte	0.00		500.00		0.00	
318.01 Ausfuhr Mistwasser Hofdüngeranlage	850.00		1'000.00		1'182.75	
318.02 Landwirtschaft mit Zukunft im Saastal	5'667.00		5'000.00		0.00	
318.03 Ökologisches Vernetzungsprojekt Saastal	10'000.00		5'000.00		4'000.00	
331.01 Abschreibungen	6'300.00		5'700.00		5'700.00	
365.01 Beiträge landwirtschaftliche Vereine	250.00		250.00		200.00	
365.02 Besamungsbeiträge	4'830.00		4'500.00		9'390.00	
365.03 Beiträge	330.00		400.00		330.00	
436.01 Beiträge Bewirtschafter an Höfdüngeranlage		9'735.50		9'500.00		10'848.60
<b>810 Forstwirtschaft</b>	<b>93'697.30</b>	<b>2'770.00</b>	<b>82'900.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>90'451.90</b>	<b>3'400.00</b>
314.01 Unterhalt Forstwege & -Strassen	27'387.50		10'000.00		21'995.75	
314.02 Waldpflege, Holzschläge, Durchforstungen	16'543.00		17'500.00		22'187.05	
331.01 Abschreibung Forststrassen	36'900.00		34'300.00		33'200.00	
364.01 Allgemeiner Aufwand Forstrevier	12'766.80		15'000.00		12'969.10	
365.01 Beiträge	100.00		100.00		100.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	0.00		6'000.00		0.00	
434.01 Benutzungsgebühren Forststrasse		2'770.00		3'000.00		3'400.00
<b>830 Tourismus</b>	<b>56'596.05</b>	<b>0.00</b>	<b>119'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>125'255.00</b>	<b>0.00</b>
310.01 Banner, Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		1'310.00	
318.01 Projekt "Berghaus Saastal"	0.00		0.00		5'225.00	
364.01 Beitrag Tourismusgemeinschaft Saas	52'920.00		53'000.00		52'920.00	
364.04 Unterstützungsbeiträge Dorflifte	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
364.05 Sanierungsbeitrag eGk	0.00		62'500.00		62'500.00	
365.01 Uebrige touristische Beiträge	1'676.05		1'500.00		1'300.00	
<b>861 Elektrizität</b>	<b>0.00</b>	<b>72'358.40</b>	<b>0.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65'737.99</b>
436.01 Durchleitungsabgabe EV an Gemeinde		72'358.40		75'000.00		65'737.99
<b>9 FINANZEN - STEUERN</b>	<b>423'885.79</b>	<b>3'792'587.55</b>	<b>445'600.00</b>	<b>3'881'858.00</b>	<b>414'986.21</b>	<b>3'762'829.35</b>
<b>900 Steuern natürliche Personen</b>	<b>19'544.65</b>	<b>2'313'669.75</b>	<b>27'000.00</b>	<b>2'375'500.00</b>	<b>38'074.35</b>	<b>2'305'862.10</b>
311.01 Ankauf Hundemarken	0.00		0.00		576.75	
330.02 Steuerverluste	0.00		5'000.00		15'605.90	
341.01 Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	19'544.65		22'000.00		21'891.70	
400.01 Einkommenssteuern		1'631'246.25		1'725'000.00		1'607'124.75
400.02 Vermögenssteuern		306'843.60		335'000.00		309'029.30
400.03 Kopfsteuern		13'559.40		16'000.00		13'675.70
400.04 Quellensteuern		104'886.05		95'000.00		119'548.90

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400.20 Debitorenverluste Steuern		-3'700.00		0.00		700.00
402.01 Grundstücksteuern		10'355.10		15'000.00		12'812.65
402.02 Steuern überbaute Grundstücke		121'418.70		135'000.00		134'763.05
403.01 Grundstückgewinnsteuer		11'403.95		10'000.00		11'004.05
403.02 Liquidationsgewinnsteuer		0.00		2'000.00		0.00
403.04 Steuer auf Kapitalleistungen aus beruflicher Vorsorge		76'976.75		35'000.00		77'442.60
405 Erbschafts- & Schenkungssteuer		32'874.95		0.00		12'446.10
406 Hundesteuern		7'805.00		7'500.00		7'315.00
<b>901 Steuern juristische Personen</b>	<b>0.00</b>	<b>467'520.35</b>	<b>0.00</b>	<b>424'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>423'177.40</b>
401.01 Gewinnsteuern		205'574.60		190'000.00		188'998.90
401.02 Kapitalsteuern		75'644.60		75'000.00		68'092.75
401.04 Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
402.01 Grundstücksteuern		159'301.15		132'000.00		139'085.75
<b>909 Andere Steuern</b>	<b>18'082.50</b>	<b>0.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17'677.00</b>	<b>0.00</b>
318.01 Kantonssteuern		18'082.50		16'000.00		17'677.00
<b>920 Finanzausgleich</b>	<b>0.00</b>	<b>546'974.95</b>	<b>0.00</b>	<b>605'208.00</b>	<b>0.00</b>	<b>585'521.00</b>
444.02 Lastenausgleich		76'894.00		94'656.00		97'134.00
444.03 Ressourcenausgleich		310'352.95		350'824.00		328'659.00
444.04 Härteausgleich		159'728.00		159'728.00		159'728.00
<b>930 Anteil Erträge Bund</b>	<b>0.00</b>	<b>113.70</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	<b>350.60</b>
440.01 Einnahmen CO2-Abgabe		113.70		100.00		350.60
<b>932 Gemeindeanteile an Regalien und Patente</b>	<b>2'682.25</b>	<b>363'699.30</b>	<b>2'600.00</b>	<b>367'650.00</b>	<b>2'627.70</b>	<b>341'267.00</b>
351.01 Landschaftsfranken konzidierenden Gemeinden		2'682.25		2'600.00		2'627.70
410.01 Wirtschaftspatente & Konzessionen		1'250.00		750.00		1'250.00
410.02 Wasserzinsen		344'720.00		350'000.00		323'080.00
410.03 Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'355.00
441.01 Anteil an Kantonseinnahmen Patente		3'374.30		2'600.00		2'582.00
<b>940 Kapitaldienst</b>	<b>279'619.59</b>	<b>95'109.50</b>	<b>305'700.00</b>	<b>109'400.00</b>	<b>254'117.16</b>	<b>84'651.25</b>
321.01 Vergütungszinse natürliche Personen		24'714.05		16'000.00		16'190.65
321.02 Vergütungszinse juristische Personen		1'426.50		1'000.00		374.60
321.03 Verzugszinsen		21.55		200.00		207.05
321.04 Kontokorrentzinsen		6'545.54		3'500.00		12'090.56
322.01 Darlehenszinsen		246'911.95		285'000.00		225'254.30
421 Kontokorrentzinsen		478.85		1'000.00		201.45
421.01 Verzugszinsen		67'107.90		45'000.00		36'842.00
421.02 Zinsen Darlehen und Festgelder		12'436.30		12'000.00		12'000.00
422.01 Zinsen Wertschriften		4'459.00		4'400.00		4'459.00
491 Verrechnete Darlehenszinsen		10'627.45		47'000.00		31'148.80
<b>990 Abschreibungen</b>	<b>103'956.80</b>	<b>5'500.00</b>	<b>94'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>102'490.00</b>	<b>22'000.00</b>
319 Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen VJ		-804.35		0.00		-1'423.40
330.01 Ordentliche Abschreibungen Finanzvermögen		104'761.15		94'300.00		103'913.40
452.02 Rückerstattung Allg. Verwaltungskosten Forstrevier		5'500.00		0.00		22'000.00
<b>Total Aufwand</b>	<b>5'246'867.05</b>		<b>5'528'150.00</b>		<b>5'585'813.11</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>5'377'716.45</b>		<b>5'543'433.00</b>		<b>5'465'840.07</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>						<b>119'973.04</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>130'849.40</b>		<b>15'283.00</b>			



# Verwaltungsrechnung 2014

## Investitionsrechnung 2014

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34'280.75</b>	<b>0.00</b>
<b>20 Finanzen und Informatik</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>34'280.75</b>	<b>0.00</b>
506.01 Informatik/ Anschaffungen EDV	0.00		0.00		34'280.75	
<b>1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>100 Grundbuch u. Kataster</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>63'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
662.02 Beiträge Grundeigentümer landw. Vermessung		0.00		63'000.00		0.00
<b>2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG</b>	<b>36'776.00</b>	<b>1'095.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32'288.45</b>	<b>2'730.00</b>
<b>210 Primarschule</b>	<b>36'776.00</b>	<b>1'095.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32'288.45</b>	<b>2'730.00</b>
503.01 Planung Konzept Primarschulhaus	6'500.00		25'000.00		0.00	
506.01 Informatik	30'276.00		0.00		32'288.45	
506.02 Einrichtung Stühle, Bänke, Wandtafeln	0.00		10'000.00		0.00	
661.01 Kantonsbeiträge		1'095.00		0.00		2'730.00
<b>3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS</b>	<b>277'743.60</b>	<b>40'000.00</b>	<b>451'800.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>521'294.25</b>	<b>20'055.00</b>
<b>309 Übrige Kulturförderung</b>	<b>2'397.60</b>	<b>40'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>168'546.35</b>	<b>0.00</b>
503.02 Jugendlokal Saas	0.00		0.00		1'500.00	
503.03 Kauf & Sanierung Saaserstübli	2'397.60		50'000.00		167'046.35	
669.02 Beiträge Dritter - Saaserstübli		40'000.00		0.00		0.00
<b>340 Spiel- und Sportanlagen</b>	<b>275'346.00</b>	<b>0.00</b>	<b>391'800.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>352'747.90</b>	<b>20'055.00</b>
500.01 Erweiterung Sport- & Erholungszone (Bodenkauf)	258'600.00		206'800.00		219'050.00	
501.01 Beachvolleyballplatz	3'750.00		0.00		0.00	
501.02 Badeseesee	12'996.00		0.00		0.00	
501.03 Kunstrasen Fussballplatz	0.00		135'000.00		133'697.90	
501.04 Saastalhalle	0.00		50'000.00		0.00	
661.02 Kantonsbeitrag Kunstrasen Fussballplatz		0.00		30'000.00		20'055.00
<b>345 Wanderweg &amp; Loipen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
501.01 Erw. Weg Tamatten - Zer Briggu inkl. Beleuchtung	0.00		10'000.00		0.00	
<b>5 SOZIALE WOHLFAHRT</b>	<b>5'800.53</b>	<b>0.00</b>	<b>5'250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'881.50</b>	<b>0.00</b>
<b>550 Behinderte</b>	<b>5'800.53</b>	<b>0.00</b>	<b>5'250.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'881.50</b>	<b>0.00</b>
561.01 Investitionen Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	5'800.53		5'250.00		4'881.50	
<b>6 VERKEHR</b>	<b>115'946.35</b>	<b>15'434.00</b>	<b>270'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>168'369.20</b>	<b>-13'035.90</b>
<b>610 Kantonsstrassen</b>	<b>71'067.45</b>	<b>0.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27'381.45</b>	<b>0.00</b>
561.01 Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	71'067.45		120'000.00		27'381.45	
<b>620 Gemeindestrassennetz</b>	<b>28'378.90</b>	<b>2'434.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>54'034.65</b>	<b>-13'035.90</b>
501.02 Erschliessungsstrasse Nr. 13 "Im Moos"	0.00		0.00		-6'600.00	
501.05 Erschliessungsstrasse Nr. 30 „Ze Lööbinu“	14'479.30		0.00		0.00	
501.06 Erschliessungsstrasse Nr. 27c "Wüstenmatten"	1'921.60		0.00		0.00	
501.07 Erschliessungsweg Nr. 20c "Ine Grinu"	2'978.00		100'000.00		45'411.25	
501.51 Beleuchtung Nebenstrassen	9'000.00		20'000.00		15'223.40	
610.01 Erschliessungsgebühren Dammstrasse		2'434.00		0.00		0.00
669.02 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 13 "Im Moos"		0.00		0.00		-13'035.90
669.06 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 27c "Wüstenmatten"		0.00		50'000.00		0.00
<b>625 Werkhof</b>	<b>16'500.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>86'953.10</b>	<b>0.00</b>
503.02 Umbau UG Schulhaus in Lagerraum Werkhof	0.00		0.00		74'453.10	
506.01 Kauf Fahrzeuge	16'500.00		30'000.00		12'500.00	
606.01 Verkauf Fahrzeuge		13'000.00		0.00		0.00

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7 UMWELT - RAUMORDNUNG</b>	<b>680'386.34</b>	<b>458'292.20</b>	<b>3'447'200.00</b>	<b>2'311'300.00</b>	<b>1'813'587.95</b>	<b>1'019'849.40</b>
<b>700 Wasserversorgung</b>	<b>111'005.55</b>	<b>12'957.50</b>	<b>2'388'300.00</b>	<b>1'166'300.00</b>	<b>1'548'445.00</b>	<b>764'309.90</b>
501.03 Reservoir Gstein	0.00		1'100'000.00		454'073.40	
501.06 Pumpstation	0.00		150'000.00		131'400.05	
501.1 Leitung Unter den Bodmen	0.00		100'000.00		133'747.15	
501.11 Leitung Unter dem Berg - Reservoir	0.00		0.00		35'167.75	
501.2 Leitungen Triftalp	99'048.05		230'000.00		54'659.15	
501.6 Übertrag Leitungsnetz TW Triftalp	0.00		266'800.00		227'001.00	
501.61 Übertrag Pumpstation, Reservoir TW Triftalp	0.00		3'700.00		52'003.00	
501.62 Übertrag Quelfassungen, Brunnenstuben TW Triftalp	0.00		169'600.00		106'117.00	
501.63 Übertrag Turbinierung Trinkwasser TW Triftalp	0.00		0.00		1.00	
501.7 Übertrag Leitungsnetz TW Tutterkinn	0.00		71'500.00		70'001.00	
501.71 Übertrag Liegenschaften TW Tutterkinn	0.00		12'000.00		12'001.00	
501.8 Übertrag Leitungsnetz TW Unter den Bodmen	0.00		86'000.00		79'661.50	
501.9 Übertrag Leitungsnetz & Reservoir TW Eggu	0.00		74'000.00		74'001.00	
506.01 Wasserzähler	0.00		60'000.00		60'610.00	
506.7 Übertrag Anlagen & Maschinen TW Tutterkinn	0.00		64'700.00		58'001.00	
574.6 TWG Triftalp - Weiterleitung Anschlussgeb. 2013	11'957.50		0.00		0.00	
610.01 Anschlussgebühren Trinkwasser		0.00		5'000.00		0.00
610.02 Anschlussgebühren Trinkwasser Triftalp		1'000.00		140'000.00		0.00
661.01 Kantonsbeiträge Reservoir		0.00		150'000.00		23'000.00
661.02 Kantonsbeiträge Pumpstation		0.00		20'000.00		7'000.00
661.03 Kantonsbeiträge Leitungen		0.00		13'000.00		55'531.40
661.04 Kantonsbeiträge Leitungen Triftalp		0.00		90'000.00		0.00
669.6 Übertrag Anlagen TW Triftalp		0.00		440'100.00		385'118.00
669.7 Übertrag Anlagen TW Tutterkinn		0.00		148'200.00		140'000.00
669.8 Übertrag Anlagen TW Unter den Bodmen		0.00		86'000.00		79'660.50
669.9 Übertrag Anlagen TW Eggu		0.00		74'000.00		74'000.00
674.6 TWG Triftalp - Anschlussgebühren 2013		11'957.50		0.00		0.00
<b>710 Abwasserentsorgung</b>	<b>105'810.05</b>	<b>18'955.95</b>	<b>51'900.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>23'938.45</b>	<b>45'756.40</b>
501.01 ARA Saastal	28'127.15		51'900.00		22'620.30	
501.03 Abwasser / Klärgrube Triftalp	77'682.90		0.00		1'318.15	
610.01 Anschlussgebühren Abwasser		18'955.95		20'000.00		45'756.40
610.02 Anschlussgebühren Triftalp		0.00		200'000.00		0.00
<b>720 Abfallbewirtschaftung</b>	<b>19'579.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
503 Umbau Abfallbewirtschaftung MZG	19'579.54		0.00		0.00	
<b>750 Gewässerverbauungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
561.01 Beteiligung Investitionen Rhonekorrektur	0.00		7'000.00		0.00	
<b>760 Lawinerverbauungen/Steinschlagdämme</b>	<b>428'451.30</b>	<b>415'282.75</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>925'000.00</b>	<b>241'204.50</b>	<b>209'783.10</b>
501.02 Lawinengefahrenkarte	0.00		0.00		18'996.25	
501.03 Lawinerverbauung Triftgräti-Hebord	0.00		500'000.00		57'400.65	
501.06 Sicherheitsverbauung "Unter dem Bär"	428'451.30		500'000.00		164'807.60	
660.01 Subventionen Lawinerverbauungen		0.00		425'000.00		45'000.00
660.02 Subventionen Sicherheitsverbauung Unter dem Berg		315'282.75		425'000.00		134'783.10
662.02 Beitrag Patenschaft Berggem. - Sicherheitsverbauung		100'000.00		75'000.00		30'000.00
<b>790 Raumplanung</b>	<b>15'539.90</b>	<b>11'096.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
500.01 Nutzungsplanung	15'539.90		0.00		0.00	
661.01 Kantonsbeiträge Raumplanung		11'096.00		0.00		0.00
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>830 Tourismus</b>	<b>300'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
524.01 Darlehen Bergbahnen Hohsaas AG	300'000.00		0.00		0.00	
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'416'652.82</b>		<b>4'209'250.00</b>		<b>2'574'702.10</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>514'821.20</b>		<b>2'454'300.00</b>		<b>1'029'598.50</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>901'831.62</b>		<b>1'754'950.00</b>		<b>1'545'103.60</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>	<b>411'861.15</b>	<b>0.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>65'552.30</b>	<b>0.00</b>
1023.05 Kauf & Sanierung Kaplaneihaus						
1023.03 Sanierung & Erweiterung Sportzentrum Wichel	111'861.15		100'000.00		65'552.30	
1023.02 Kauf Wohnung Haus Apotheke	300'000.00					
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'828'513.97</b>		<b>4'309'250.00</b>		<b>2'640'254.40</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>514'821.20</b>		<b>2'454'300.00</b>		<b>1'029'598.50</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>1'313'692.77</b>		<b>1'854'950.00</b>		<b>1'610'655.90</b>

# Verwaltungsrechnung 2014

## Bestandesrechnung 2014

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2013	Zuwachs	Abgang	31.12.2014
<b>1 AKTIVEN</b>	<b>14'313'495.55</b>	<b>863'622.48</b>		<b>15'177'118.03</b>
<b>10 FINANZVERMÖGEN</b>	<b>7'535'950.90</b>		<b>94'211.77</b>	<b>7'441'739.13</b>
<b>100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)</b>	<b>129'868.93</b>	<b>394'312.43</b>		<b>524'181.36</b>
1000.01 Hauptkassa	755.10	235.55		990.65
1000.02 Kassa Bibliothek	138.40		92.95	45.45
1001.01 Postcheck 19-3743-8	9'914.42		1'809.55	8'104.87
1002.01 RFB - 2240.83 (Tourismusförderungstaxe)	60'829.90		12'908.00	47'921.90
1002.03 WKB - C 0381.92.93	48'458.95		17'751.10	30'707.85
1002.05 RFB - 5070.91 (Bibliothek)	11.61		1.70	9.91
1002.09 UBS - 0263-GV105429.3 (Wasser)	0.00	47'141.28		47'141.28
1002.1 UBS - 0263-GV105429.2	9'760.55	379'498.90		389'259.45
<b>101 Guthaben (Finanzvermögen)</b>	<b>2'402'958.24</b>		<b>625'264.73</b>	<b>1'777'693.51</b>
1012.01 Debitoren Allgemein	456'930.27		242'074.33	214'855.94
1012.05 Guthaben Grundeigentümer an Grundbuchvermessung	16'432.20			16'432.20
1012.1 Debitor Tourismusförderungstaxe	101'096.50		19'035.00	82'061.50
1012.11 Guthaben Steuern 2011	211'480.20		76'363.05	135'117.15
1012.12 Guthaben Steuern 2012	453'537.66		402'918.21	50'619.45
1012.13 Guthaben Steuern 2013	419'757.23		26'292.91	393'464.32
1012.14 Guthaben Steuern 2014	0.00	359'014.50		359'014.50
1012.17 Guthaben Steuern 2007	931.50		931.50	0.00
1012.18 Guthaben Steuern 2008	8'656.90		8'656.90	0.00
1012.19 Guthaben Steuern 2009	112'534.10		24'041.50	88'492.60
1012.2 Guthaben Steuern 2010	172'025.95		45'377.10	126'648.85
1012.3 Guthaben Steuern 2000 - 2005	7'076.00		1'375.00	5'701.00
1015.01 Debitoren Trink- & Abwassergebühren	442'499.73		140'421.38	302'078.35
1015.62 TWG Triftalp - Debitoren Wassertaxen 2012	0.00	3'207.65		3'207.65
<b>102 Anlagen (Finanzvermögen)</b>	<b>4'070'258.20</b>		<b>9'081.40</b>	<b>4'061'176.80</b>
1020.01 Aktien Tourbillon Food-Promotion	1.00			1.00
1020.02 Aktien FMV	128'026.10		26.10	128'000.00
1020.03 Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	2'108'000.00			2'108'000.00
1020.04 Aktien Techno-Zentrum Visp AG	3'036.00		3'035.00	1.00
1020.07 Aktien Saastal Bergbahnen AG	1.00			1.00
1020.08 Aktien Valais Incoming AG	100.00			100.00
1021.01 Genossenschaftsanteil RFB	200.00			200.00
1022.01 Darlehen Burgergemeinde	100'000.00			100'000.00
1022.02 Baufonds ARA Saastal	59'994.10	29'279.70		89'273.80
1023.01 Tourismusbüro	64'000.00			64'000.00
1023.02 Haus Apotheke	483'900.00			483'900.00
1023.03 Sportzentrum Wichel	942'400.00		35'300.00	907'100.00
1023.04 Tennisgebäude	16'100.00			16'100.00
1023.05 Kaplaneihaus	164'500.00			164'500.00
<b>103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)</b>	<b>932'865.53</b>	<b>145'821.93</b>		<b>1'078'687.46</b>
1030.01 Transitorische Aktiven	932'865.53	145'821.93		1'078'687.46
<b>11 VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>6'777'544.65</b>	<b>957'834.25</b>		<b>7'735'378.90</b>
<b>114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>5'167'700.00</b>	<b>832'500.00</b>		<b>6'000'200.00</b>
1140.01 Orts-, Zonen- & touristische Planung	158'700.00	1'200.00		159'900.00
1140.02 Parzelle Nr. 48 Gstein	45'000.00			45'000.00
1140.03 Sport- & Erholungszone Wichel (Boden)	232'700.00	173'800.00		406'500.00
1141.01 Fussball- & Hockeyplatz	0.00	102'200.00		102'200.00
1141.03 Friedhof	95'800.00		9'600.00	86'200.00
1141.04 Beachvolleyballplatz	17'100.00		1'800.00	15'300.00
1141.05 Parkanlage Kirche	16'500.00		1'700.00	14'800.00
1141.06 Badensee	51'900.00		5'200.00	46'700.00
1141.15 Erschliessungsstrasse Tamatthaltu-Brungji Nr. 1	37'200.00		3'800.00	33'400.00
1141.19 Erschliessungsstrassen & Parkplätze	473'500.00		41'600.00	431'900.00
1141.21 Erschliessungsstrasse Wüstenmatten Nr. 27c	57'700.00		5'800.00	51'900.00
1141.22 Erschliessungsweg In den Gründen Nr. 20c	0.00	40'800.00		40'800.00

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2013	Zuwachs	Abgang	31.12.2014
1141.28 GKP Stränge (Kanalisation)	58'800.00		47'100.00	11'700.00
1141.31 Reservoir, Brunnenstuben	78'400.00	380'100.00		458'500.00
1141.32 Abwasser / Klärgrube Triftalp	188'200.00	1'300.00		189'500.00
1141.33 Trinkwasser Triftalp	98'000.00	54'600.00		152'600.00
1141.35 Pumpstation	0.00	111'900.00		111'900.00
1141.36 Trinkwasserleitungen	0.00	102'000.00		102'000.00
1141.4 ARA Saastal	126'000.00	7'700.00		133'700.00
1141.41 Triftbachkorrektur	37'000.00		3'700.00	33'300.00
1141.5 Lawinenverbauungen	21'100.00	9'000.00		30'100.00
1141.56 Steinschlagverbauungen	25'900.00		2'600.00	23'300.00
1141.6 Forststrassen & Flurwege	331'700.00		33'200.00	298'500.00
1141.8 Strassenbeleuchtung	106'400.00	3'000.00		109'400.00
1141.99 Neuinvestitionen Kantonsstrassen	300'300.00		5'400.00	294'900.00
1143.01 Primarschulhaus	369'500.00		37'000.00	332'500.00
1143.02 Saaserstübli	67'400.00	143'600.00		211'000.00
1143.06 Gemeindesaal	8'000.00		800.00	7'200.00
1143.07 Jugendlokal Saas	19'400.00		600.00	18'800.00
1143.09 Mehrzweckgebäude	700'800.00		70'100.00	630'700.00
1143.12 Container-, Infohäuschen & PTT-Unterstände	14'400.00		1'500.00	12'900.00
1143.13 Regionalschulhaus	873'300.00		87'400.00	785'900.00
1143.14 Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	103'500.00	56'600.00		160'100.00
1143.15 Düngeranlage Zer Briggen	56'700.00		5'700.00	51'000.00
1146.01 EDV-Anlagen	10'300.00	11'900.00		22'200.00
1146.02 Parkuhr Robyparkplatz	6'400.00		1'300.00	5'100.00
1146.03 Fahrzeuge	201'800.00		30'400.00	171'400.00
1146.05 Pistenfahrzeug Prinoth	79'800.00		16'000.00	63'800.00
1146.1 Medienzimmer / Informatik Primarschule	14'500.00	7'500.00		22'000.00
1146.11 Naturkundezimmer OS	44'400.00		8'900.00	35'500.00
1146.12 Mobiliar Primarschulhaus	39'600.00		8'000.00	31'600.00
1146.2 Wasserzähler	0.00	54'500.00		54'500.00
<b>115 Darlehen und Beteiligungen (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>1'513'050.00</b>			<b>1'513'050.00</b>
1152.02 Stiftungskapital Altersheim	914'000.00			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
1154.01 Beteiligung DANET Oberwallis AG (Glasfaser)	56'050.00			56'050.00
1154.02 Darlehen Bergbahnen Hohsaas AG	500'000.00			500'000.00
<b>118 Vorschüsse Spezialfinanzierungen</b>	<b>96'794.65</b>	<b>125'334.25</b>		<b>222'128.90</b>
1181.02 Vorschüsse Abwasserentsorgung	48'025.65	99'919.10		147'944.75
1181.03 Vorschüsse Abfallbewirtschaftung	25'303.05	48'881.10		74'184.15
1181.04 Vorschüsse Wasserversorgung	23'465.95		23'465.95	0.00
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>14'313'495.55</b>	<b>863'622.48</b>		<b>15'177'118.03</b>

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2013	Zuwachs	Abgang	31.12.2014
<b>2 P A S S I V E N</b>	<b>14'313'495.55</b>	<b>863'622.48</b>		<b>15'177'118.03</b>
<b>20 FREMDKAPITAL</b>	<b>12'691'055.26</b>	<b>978'044.10</b>		<b>13'669'099.36</b>
<b>200 Laufende Verpflichtungen</b>	<b>1'214'640.75</b>		<b>303'910.67</b>	<b>910'730.08</b>
2000.01 Kreditoren	844'118.35		15'449.77	828'668.58
2000.2 Saastal Tourismus - Tourismusförderungstaxe	101'096.50		19'035.00	82'061.50
2000.6 TWG Triftalp - Wassergebühren 2013	225'051.35		225'051.35	0.00
2000.61 TWG Triftalp - Anschlussgebühren 2013	11'957.50		11'957.50	0.00
2000.62 TWG Triftalp - MwSt. Trinkwasser 2013	5'931.65		5'931.65	0.00
2000.7 TWG Tutterkinn - Wassergebühren 2013	15'340.80		15'340.80	0.00
2000.8 TWG Unter den Bodmen - Wassergebühren 2013	9'719.60		9'719.60	0.00
2000.9 TWG Eggu - Wassergebühren 2013	1'425.00		1'425.00	0.00
<b>201 Kurzfristige Schulden</b>	<b>280'142.71</b>	<b>285'349.32</b>		<b>565'492.03</b>
2010.02 UBS - 0263-I5230958.0 (Haushaltskonto)	65'420.59	291'418.24		356'838.83
2010.04 RFB - 2240.01 (Haushaltskonto)	214'722.12		6'068.92	208'653.20
<b>202 Mittel- &amp; langfristige Schulden</b>	<b>10'603'139.65</b>	<b>509'610.35</b>		<b>11'112'750.00</b>
2022.01 UBS Festkredit GV105429.4 vom 30.09.2008 - 30.09.2014 zu 3.25 %	785'000.00		785'000.00	0.00
2022.02 UBS Festkredit GV105429.1 vom 01.05.2009 - 01.05.2014 zu 2.35 %	525'000.00		525'000.00	0.00
2022.03 UBS Festkredit GV105429.5 vom 20.12.2013 - 20.12.2019 zu 1.80 %	400'000.00			400'000.00
2022.04 UBS Festkredit GV105429.7 vom 01.05.2014 - 01.05.2020 zu 1.70%	0.00	462'500.00		462'500.00
2022.05 UBS Festkredit GV105429.9 vom 05.08.2014 - 05.08.2021 zu 1.40%	0.00	1'160'000.00		1'160'000.00
2022.06 UBS Festkredit GV100657.0 vom 30.09.2014 - 28.09.2018 zu 0.85%	0.00	732'500.00		732'500.00
2023.01 WKB Festdarlehen 101.617.55.04 vom 26.08.2012 - 26.08.2019 zu 1.80 %	570'000.00		30'000.00	540'000.00
2023.02 WKB Festdarlehen A 0342.74.18 vom 30.04.2014 - 30.04.2023 zu 1.71 %	0.00	1'050'000.00		1'050'000.00
2023.03 WKB Festdarlehen A 0342.74.18 vom 02.05.2009 - 30.04.2014 zu 2.45 %	1'154'339.65		1'154'339.65	0.00
2024.01 RFB Festdarlehen 2240.84 vom 01.05.2009 - 01.05.2014 zu 2.35 %	3'210'000.00		3'210'000.00	0.00
2024.02 RFB Festdarlehen 2240.68 vom 20.11.2008 - 20.11.2014 zu 3.25 %	2'500'000.00		2'500'000.00	0.00
2024.03 RFB Festdarlehen 2240.93 vom 01.03.2012 - 01.03.2019 zu 1.80 %	570'000.00		30'000.00	540'000.00
2024.04 RFB Festdarlehen 2240.21 vom 01.05.2014 - 01.05.2024 zu 2.00 %	0.00	3'020'000.00		3'020'000.00
2024.05 RFB Festdarlehen 2240.22 vom 30.04.2014 - 30.04.2022 zu 2.00 %	0.00	712'500.00		712'500.00
2024.06 RFB Festdarlehen 430980.36 vom 30.04.2009 - 30.04.2014 zu 2.35 %	762'500.00		762'500.00	0.00
2024.07 RFB Festdarlehen 2240.04 vom 20.11.2014 - 20.11.2020 zu 1.19 %	0.00	2'460'000.00		2'460'000.00
2025.03 IHG-Darlehen Kunsteisbahn von1990 - 2014	28'400.00		28'400.00	0.00
2025.04 IHG-Darlehen Abwassersanierung von 1995 - 2015	38'500.00		19'250.00	19'250.00
2025.05 IHG-Darlehen Regionalschulhaus VS 3217 von 2000 - 2015	34'000.00		18'000.00	16'000.00
2025.06 IHG-Darlehen Hofdüngeranlage Nr. 3.10278 von 2004 - 2014	6'600.00		6'600.00	0.00
2026.01 IHG-Darlehen Regionalschulhaus von 2000 - 2014	18'800.00		18'800.00	0.00
<b>204 Rückstellungen</b>	<b>64'000.00</b>	<b>56'900.00</b>		<b>120'900.00</b>
2040.01 Delkrederer Steuern	30'900.00		700.00	30'200.00
2040.02 Delkrederer Gebühren	33'100.00		21'400.00	11'700.00
2040.03 Delkrederer Abwassergebühren	0.00	7'500.00		7'500.00
2040.05 Delkrederer Trinkwassergebühren	0.00	15'100.00		15'100.00
2040.7 TWG Tutterkinn - Rückstellungen Sanierung	0.00	56'400.00		56'400.00
<b>205 Transitorische Passiven</b>	<b>529'132.15</b>	<b>430'095.10</b>		<b>959'227.25</b>
2050.01 Transitorische Passiven	529'132.15	420'216.20		949'348.35
2050.6 TWG Triftalp - Transitorische Passiven	0.00	9'878.90		9'878.90
<b>22 SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>	<b>325'428.35</b>	<b>5'551.42</b>		<b>330'979.77</b>
<b>228 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen</b>	<b>325'428.35</b>	<b>5'551.42</b>		<b>330'979.77</b>
2281.01 Spezialfinanzierung Schutzraumbauten	325'428.35			325'428.35
2281.04 Spezialfinanzierung Wasserversorgung	0.00	5'551.42		5'551.42
<b>23 EIGENKAPITAL</b>	<b>1'297'011.94</b>		<b>119'973.04</b>	<b>1'177'038.90</b>
<b>239 Eigenkapital</b>	<b>1'297'011.94</b>		<b>119'973.04</b>	<b>1'177'038.90</b>
2390.01 Eigenkapital	1'297'011.94		119'973.04	1'177'038.90
<b>Gesamtpassiven</b>	<b>14'313'495.55</b>	<b>863'622.48</b>		<b>15'177'118.03</b>
<b>Eventualverpflichtungen:</b>				
Bergbahnen Hohsaas AG		3'320'000.00		
Saas-Fee / Saastal Gästekarte GmbH		287'500.00		
CHG-MERIDIAN (Saastal Marketing AG)		250'000.00		
IHG Darlehen Burgergemeinde Saas-Grund (Rest. Hohsaas)		115'000.00		

## Bericht der Revisionsstelle

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

---

Als Revisionsstelle, gemäss Art. 73, Ziff. 2, lit. d der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004, haben wir die Jahresrechnung der Munizipalgemeinde Saas-Grund, bestehend aus Bestandesrechnung und Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das am 31.12.2014 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

### *Verantwortung des Gemeinderates*

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Art. 70 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

### *Verantwortung der Revisionsstelle*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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




Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

*Prüfungsurteil*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2014 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004).

Susten, im Mai 2015

Die Revisionsstelle  
**Quadis Revisionen GmbH**

  
Reto Werlen  
Eidg. dipl. Steuer- &  
Treuhandexperte  
Zugel. Revisi­onsexp­erte RAB  
(leitender Revisor)

  
Steven Anthamatten  
BSc in Betriebsökonomie  
Zugelassener Revisor RAB





# Burgergemeinde Saas-Grund

---



## Verwaltungsrechnung 2014

## Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2014

### A) Ordentliche Rechnung

Die Rechnung für das Jahr 2014 schliesst wie folgt ab:

	Rechnung	Budget	Rechnung
	2013	2014	2014
<b>Laufende Rechnung</b>			
Ertrag	525'026.39	561'450.00	565'247.58
Aufwand	261'744.11	340'250.00	243'753.99
<b>Cashflow</b>	<b>263'282.28</b>	<b>221'200.00</b>	<b>321'493.59</b>
Abschreibungen inkl. Finanzvermögen	207'900.00	219'200.00	245'980.55
<b>Aufwandüberschuss</b>			
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>55'382.28</b>	<b>2'000.00</b>	<b>75'513.04</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Ausgaben	-	70'000.00	10'785.55
Einnahmen	-	-	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-</b>	<b>70'000.00</b>	<b>10'785.55</b>
<b>Finanzierung</b>			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	263'282.28	221'200.00	321'493.59
Nettoinvestitionen	-	70'000.00	10'785.55
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	<b>263'282.28</b>	<b>151'200.00</b>	<b>310'708.04</b>
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			

Die nachfolgende Zusammenfassung der Ergebnisse der Rechnung 2014 zeigt:

- dass die Rechnung 2014 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 75'513.04 abschliesst
- dass ein Cashflow von Fr. 321'493.59 erzielt wurde.
- dass aufgrund des Buchgewinns durch den Verkauf der Wohnung im alten Dorf der Cashflow gegenüber dem Vorjahr verbessert werden konnte.

### B) Investitionsrechnung 2014

Im Jahre 2014 wurden im Verwaltungsvermögen Investitionen in die Beregnungsanlage Kreuzboden - Triftalp sowie in die Sennhütte Trift getätigt.

Die Investitionen beim Finanzvermögen werden gemäss Weisungen des Kantons nicht in der Investitionsrechnung ausgewiesen und müssen direkt über die Aktiven der Bilanz verbucht werden.

	Rechnung 2014		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Beregnungsanlage Kreuzboden - Triftalp	5'312.50		5'312.50
Sennhütte Triftalp (Wasser & Strom)	5'473.05		5'473.05
<b>Total Investitionen ohne Finanzvermögen</b>	<b>10'785.55</b>	<b>0.00</b>	<b>10'785.55</b>
Restaurant Mattmark	5'144.80		5'144.80
Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	2'448.00		2'448.00
Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	6'104.00		6'104.00
<b>Total Investitionen inkl. Finanzvermögen</b>	<b>24'482.35</b>	<b>0.00</b>	<b>24'482.35</b>

### C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2014 im Kurzüberblick:

<b>Aktiven</b>	<b>Stand 31.12.2013</b>	<b>Stand 31.12.2014</b>
Flüssige Mittel	11'357.40	14'742.85
Guthaben	29'573.30	29'165.30
Anlagen Finanzvermögen	5'254'503.64	5'097'530.74
Transitorische Aktiven	102'914.00	112'565.90
Sachgüter	292'800.00	228'307.00
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>5'691'148.34</b>	<b>5'482'311.79</b>
<b>Passiven</b>	<b>Stand 31.12.2013</b>	<b>Stand 31.12.2014</b>
Kurzfristige Schulden	195'854.01	123'652.86
Mittel- & langfristige Schulden	5'105'456.31	4'903'275.57
Transitorische Passiven	61'296.00	51'296.00
Spezialfinanzierungen	12'925.65	12'957.95
Eigenkapital	315'616.37	391'129.41
<b>Gesamtpassiven</b>	<b>5'691'148.34</b>	<b>5'482'311.79</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 des Verkaufes der Bürgerwohnung im alten Dorf konnten die mittel- & langfristigen Schulden reduziert werden.

Die Burgergemeinde muss kurz- und mittelfristig nach Sanierungslösungen suchen. Einen ersten Schritt wurde im Jahre 2013 durch den Verkauf der Bürgerwohnung im Haus Apotheke sowie im 2014 durch den Verkauf der Bürgerwohnung im alten Dorf geleistet.

### E) Eventualverpflichtungen

Für die Sicherstellung der Hypothek für das Restaurant Mattmark haben die 4 Saasergemeinden eine Solidarbürgschaft von Fr. 1'100'000.-- gesprochen.

### F) Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerrat hat die Verwaltungsrechnung 2014 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 19. Mai 2015 einstimmig genehmigt. Der Burgerversammlung vom 16. Juni 2015 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2014 zu genehmigen.

## Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung  
2013

Voranschlag  
2014

Rechnung  
2014

### Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	436'244.11	516'250.00	414'455.99
Ertrag	525'026.39	561'450.00	565'247.58
<b>Selbstfinanzierungsmarge (negativ)</b>	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>88'782.28</b>	<b>45'200.00</b>	<b>150'791.59</b>
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	88'782.28	45'200.00	150'791.59
Ordentliche Abschreibungen	33'400.00	43'200.00	75'278.55
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Aufwandüberschuss</b>	-	-	-
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>55'382.28</b>	<b>2'000.00</b>	<b>75'513.04</b>

### Investitionsrechnung

Ausgaben	-	70'000.00	10'785.55
Einnahmen	-	-	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	-	<b>70'000.00</b>	<b>10'785.55</b>
<b>Nettoinvestitionen (negativ)</b>	-	-	-

### Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	88'782.28	45'200.00	150'791.59
Nettoinvestitionen	-	70'000.00	10'785.55
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>	-	<b>24'800.00</b>	-
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	<b>88'782.28</b>	-	<b>140'006.04</b>

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	469'644.11	525'026.39	559'450.00	561'450.00	489'734.54	565'247.58
Total des Ertrages		525'026.39		561'450.00		565'247.58
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>55'382.28</b>		<b>2'000.00</b>		<b>75'513.04</b>	
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>525'026.39</b>	<b>525'026.39</b>	<b>561'450.00</b>	<b>561'450.00</b>	<b>565'247.58</b>	<b>565'247.58</b>
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	-		70'000.00		10'785.55	
Total der Einnahmen		-		-		-
<b>Netto-Investitionen</b>		-		<b>70'000.00</b>		<b>10'785.55</b>
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>10'785.55</b>	<b>10'785.55</b>
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	-		70'000.00		10'785.55	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		33'400.00		43'200.00		75'278.55
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		55'382.28		2'000.00		75'513.04
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung						
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	<b>88'782.28</b>				<b>140'006.04</b>	
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>						
<b>Total</b>	<b>88'782.28</b>	<b>88'782.28</b>	<b>70'000.00</b>	<b>24'800.00</b>	<b>150'791.59</b>	<b>150'791.59</b>
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		88'782.28		-		140'006.04
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	-		24'800.00		-	
Übertrag der Investitionsausgaben		-		70'000.00		10'785.55
Übertrag der Investitionseinnahmen		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen		-	43'200.00		75'278.55	
<b>Zunahme des Nettovermögens</b>	<b>88'782.28</b>		<b>2'000.00</b>		<b>75'513.04</b>	
<b>Abnahme des Nettovermögens</b>						
<b>Total</b>	<b>88'782.28</b>	<b>88'782.28</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>150'791.59</b>	<b>150'791.59</b>

# Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2014

Stand 31.12.2013

Mittelverwendung

Mittelherkunft

		Stand 31.12.2013	Stand 31.12.2014		
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>5'691'148.34</b>	<b>5'482'311.79</b>		
	<b>Finanzvermögen</b>	<b>5'398'348.34</b>	<b>5'254'004.79</b>		
10	Flüssige Mittel	11'357.40	14'742.85	-	3'385.45
11	Guthaben	29'573.30	29'165.30	408.00	-
12	Anlagen	5'254'503.64	5'097'530.74	156'972.90	-
13	Transitorische Aktiven	102'914.00	112'565.90	-	9'651.90
	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>292'800.00</b>	<b>228'307.00</b>		
14	Sachgüter	292'800.00	228'307.00		
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</b>	<b>Passiven</b>	<b>5'691'148.34</b>	<b>5'482'311.79</b>		
	<b>Verpflichtungen</b>	<b>5'362'606.32</b>	<b>5'078'224.43</b>		
20	Laufende Verpflichtungen	38'651.25	42'780.10	4'128.85	-
21	Kurzfristige Schulden	157'202.76	80'872.76	-	76'330.00
22	Mittel- und langfristige Schulden	5'105'456.31	4'903'275.57	-	202'180.74
23	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24	Rückstellungen	-	-	-	-
25	Transitorische Passiven	61'296.00	51'296.00	-	10'000.00
	<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>12'925.65</b>	<b>12'957.95</b>		
28	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	12'925.65	12'957.95	32.30	-
	<b>Vermögen</b>	<b>315'616.37</b>	<b>391'129.41</b>		
29	Eigenkapital	315'616.37	391'129.41		
	Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung			140'006.04	-
	Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung			301'548.09	301'548.09

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	10'482.10	1'199.10	10'500.00	900.00	11'039.45	1'443.10
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Bildung	-	-	-	-	-	-
Kultur, Freizeit, Kultus	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
Verkehr	-	-	-	-	-	-
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	-	-	-	-	-	-
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	117'130.70	505'337.95	196'150.00	543'350.00	168'824.90	545'280.80
Finanzen, Steuern	342'031.31	18'489.34	352'800.00	17'200.00	309'870.19	18'523.68
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>469'644.11</b>	<b>525'026.39</b>	<b>559'450.00</b>	<b>561'450.00</b>	<b>489'734.54</b>	<b>565'247.58</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>55'382.28</b>		<b>2'000.00</b>		<b>75'513.04</b>	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	1'189.10		900.00		1'403.10	
Sachaufwand	121'264.51		184'300.00		125'790.15	
Passivzinsen	131'133.90		138'900.00		111'101.94	
Abschreibungen	207'900.00		219'200.00		245'980.55	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	553.50		650.00		426.50	
Entschädigungen an Gemeinwesen	7'570.85		15'500.00		5'000.00	
Eigene Beiträge	-		-		-	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	32.25		-		32.30	
Interne Verrechnungen	-		-		-	
Steuern		-		-		-
Regalien und Konzessionen		-		-		-
Vermögenserträge		495'489.99		531'200.00		530'884.33
Entgelte		29'536.40		30'250.00		34'363.25
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		-		-		-
Rückerstattungen von Gemeinwesen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		-		-		-
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		-		-		-
Interne Verrechnungen		-		-		-
<b>Total von Aufwand und Ertrag</b>	<b>469'644.11</b>	<b>525'026.39</b>	<b>559'450.00</b>	<b>561'450.00</b>	<b>489'734.54</b>	<b>565'247.58</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>		-		-		-
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>55'382.28</b>		<b>2'000.00</b>		<b>75'513.04</b>	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Bildung	-	-	-	-	-	-
Kultur, Freizeit, Kultus	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
Verkehr	-	-	-	-	-	-
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	-	-	-	-	-	-
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	-	-	70'000.00	-	10'785.55	-
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70'000.00</b>	<b>-</b>	<b>10'785.55</b>	<b>-</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		-		<b>70'000.00</b>		<b>10'785.55</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	-		70'000.00		10'785.55	
Darlehen und Beteiligungen	-		-		-	
Eigene Beiträge	-		-		-	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
Einnahmenübertrag auf die Bilanz	-		-		-	
Abgang von Sachgütern		-		-		-
Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		-		-		-
Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		-		-
Fakturierungen an Dritte		-		-		-
Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		-		-		-
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
<b>Total der Ausgaben und Einnahmen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70'000.00</b>	<b>-</b>	<b>10'785.55</b>	<b>-</b>
<b>Ausgabenüberschuss</b>		-		<b>70'000.00</b>		<b>10'785.55</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>	-		-		-	



1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2013	2014	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	55'382.28	75'513.04	65'447.66
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	33'400.00	75'278.55	54'339.28
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>88'782.28</b>	<b>150'791.59</b>	<b>119'786.94</b>
Aktivierte Investitionsausgaben	-	10'785.55	5'392.78
Aktivierte Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-0.00</b>	<b>10'785.55</b>	<b>5'392.78</b>
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	neg. Invest.	1398.1%	2221.2%

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)	2013	2014	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	55'382.28	75'513.04	65'447.66
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	33'400.00	75'278.55	54'339.28
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
<b>Selbstfinanzierungsmarge</b>	<b>88'782.28</b>	<b>150'791.59</b>	<b>119'786.94</b>
Ertrag der Laufenden Rechnung	525'026.39	565'247.58	545'136.99
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-	-	-
Interne Verrechnungen	-	-	-
<b>Finanzertrag</b>	<b>525'026.39</b>	<b>565'247.58</b>	<b>545'136.99</b>
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	16.9%	26.7%	22.0%

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)	2013	2014	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	326'200.00	303'585.55	314'892.78
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
<b>Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>326'200.00</b>	<b>303'585.55</b>	<b>314'892.78</b>
<b>Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens</b>	<b>33'400.00</b>	<b>75'278.55</b>	<b>54'339.28</b>
$\frac{\text{Abschreibungen des Verwaltungsvermögens} \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen}}$	10.2%	24.8%	17.3%

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	2013	2014	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	326'200.00	303'585.55	314'892.78
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
<b>Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag</b>	<b>326'200.00</b>	<b>303'585.55</b>	<b>314'892.78</b>
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	55'382.28	75'513.04	65'447.66
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	33'400.00	75'278.55	54'339.28
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
<b>Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung</b>	<b>88'782.28</b>	<b>150'791.59</b>	<b>119'786.94</b>
$\frac{(\text{Total der Abschreibungen} + \text{Saldo der LR}) \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen} + \text{Bilanzfehlbetrag}}$	27.2%	49.7%	38.0%

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

## Überblick der Finanzkennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2013	2014	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	neg. Invest.	1398.1%	2221.2%

<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)	2013	2014	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	16.9%	26.7%	22.0%

<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)	2013	2014	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	10.2%	24.8%	17.3%

<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	2013	2014	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbetrag)	27.2%	49.7%	38.0%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2013	2014	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	-33	-166	-98

<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)	2013	2014	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	1021.4%	898.4%	957.6%

<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 2014

	Stand 31.12.2013	Neu-Nettoinv. 2014	Stand vor Abschreibung	Abschreibung 2014	Abschr. in %	Stand 31.12.2014
<b>Anlagen (Finanzvermögen)</b>						
Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	303'000.00		303'000.00	0.00	0%	303'000.00
Aufforstungsfonds	12'925.65	32.30	12'957.95	0.00	0%	12'957.95
Neubau Restaurant Hohsaas	2'664'200.00		2'664'200.00	80'000.00	3%	2'584'200.00
Altbau Restaurant Hohsaas	17'600.00		17'600.00	1'800.00	10%	15'800.00
Restaurant Kreuzboden	1'704'500.00		1'704'500.00	51'200.00	3%	1'653'300.00
Fleischhornstübli	47'700.00		47'700.00	4'800.00	10%	42'900.00
Restaurant Mattmark	286'377.99	5'144.80	291'522.79	10'150.00	3%	281'372.79
Kaufinventar Restaurant Hohsaas	99'600.00	2'448.00	102'048.00	10'248.00	10%	91'800.00
Kaufinventar Restaurant Kreuzboden & Fleischhornstübli	118'600.00	6'104.00	124'704.00	12'504.00	10%	112'200.00
<b>Total Anlagen (Finanzvermögen)</b>	<b>5'254'503.64</b>	<b>13'729.10</b>	<b>5'268'232.74</b>	<b>170'702.00</b>	<b>3%</b>	<b>5'097'530.74</b>
<b>Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)</b>						
Bewässerungsanlage Triftalp	11'000.00		11'000.00	10'999.00	100%	1.00
Rundweg Stausee Mattmark	4'800.00		4'800.00	4'799.00	100%	1.00
Bodenerwerb Schaffährige	7'600.00		7'600.00	7'599.00	100%	1.00
Räudeanlage Schaffährige	4'100.00		4'100.00	4'099.00	100%	1.00
Elektrifizierung Hohsaas	39'700.00		39'700.00	4'000.00	10%	35'700.00
Beregnungsanlage Kreuzboden-Trift	3'200.00	5'312.50	8'512.50	8'511.50	100%	1.00
Reservoir Hohsaas	14'400.00		14'400.00	1'500.00	10%	12'900.00
Bodenkauf Weri "alte Mühle"	12'100.00		12'100.00	1'300.00	11%	10'800.00
Alpstallung Eye	12'300.00		12'300.00	1'300.00	11%	11'000.00
Sennhütte Eye	3'300.00		3'300.00	3'299.00	100%	1.00
Alpstallung Trift	66'400.00		66'400.00	6'700.00	10%	59'700.00
Alpstallung Kreuzboden	57'700.00		57'700.00	5'800.00	10%	51'900.00
Alpstallung Furggu	37'100.00		37'100.00	3'800.00	10%	33'300.00
Alpstallung Mattmark & Distel	14'500.00		14'500.00	1'500.00	10%	13'000.00
Sennhütte Trift	4'600.00	5'473.05	10'073.05	10'072.05	100%	1.00
<b>Total Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>292'800.00</b>	<b>10'785.55</b>	<b>303'585.55</b>	<b>75'278.55</b>	<b>25%</b>	<b>228'307.00</b>
<b>Total</b>	<b>5'547'303.64</b>	<b>24'514.65</b>	<b>5'571'818.29</b>	<b>245'980.55</b>	<b>4%</b>	<b>5'325'837.74</b>

# Verwaltungsrechnung 2014

## Laufende Rechnung 2014

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>10'482.10</b>	<b>1'199.10</b>	<b>10'500.00</b>	<b>900.00</b>	<b>11'039.45</b>	<b>1'443.10</b>
<b>11 Verwaltungskosten</b>	<b>1'355.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'350.00</b>	<b>0.00</b>
3170.02 Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	0.00		0.00		54.00	
3180 Revisionskosten	1'355.00		1'300.00		1'296.00	
<b>20 Allgemeinde Verwaltung</b>	<b>9'127.10</b>	<b>1'199.10</b>	<b>9'200.00</b>	<b>900.00</b>	<b>9'689.45</b>	<b>1'443.10</b>
3030 Sozialleistungen	1'189.10		900.00		1'403.10	
3100 Büromaterial, Drucksachen & Buchhaltung	0.00		200.00		0.00	
3180.01 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	0.00		0.00		617.35	
3189 Sonstige Kosten	0.00		200.00		0.00	
3190.03 Anteil Verwaltungskosten Munizipalität	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3310.01 Abschreibungen Boden "alte Mühle"	1'400.00		1'350.00		1'300.00	
3410.01 Beitrag Verband Burgergemeinden	200.00		200.00		200.00	
3410.02 Diverse Beiträge	338.00		350.00		169.00	
4360.01 Rückerstattung Soziallasten Triftalp		1'189.10		900.00		1'403.10
4360.02 Mahnungen		10.00		0.00		40.00
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>117'130.70</b>	<b>505'337.95</b>	<b>196'150.00</b>	<b>543'350.00</b>	<b>168'824.90</b>	<b>545'280.80</b>
<b>800 Landwirtschaft</b>	<b>3'335.25</b>	<b>0.00</b>	<b>1'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11'755.50</b>	<b>0.00</b>
3140 Unterhalt Schaffärige	1'919.75		0.00		0.00	
3310 Abschreibung Räudeanlage	1'400.00		1'300.00		11'698.00	
3410 Salz für Schafe	15.50		100.00		57.50	
<b>810 Forstwirtschaft</b>	<b>32.25</b>	<b>32.25</b>	<b>0.00</b>	<b>100.00</b>	<b>32.30</b>	<b>32.30</b>
3800 Einlage in Aufforstungsfonds	32.25		0.00		32.30	
4210 Zins Aufforstungsfonds		32.25		100.00		32.30
<b>820 Alpen &amp; Weiden</b>	<b>52'126.80</b>	<b>6'175.20</b>	<b>67'450.00</b>	<b>6'200.00</b>	<b>80'606.10</b>	<b>5'869.20</b>
3111.04 Mobililar Alphütten Trift	150.00		0.00		1'986.55	
3140.01 Unterhalt Alphütten	10'126.20		5'000.00		10'761.10	
3140.02 Unterhalt Weiden, Strassen, Wege, Brücken	4'446.70		3'000.00		2'729.05	
3140.05 Unterhalt Beregnungsanlage	2'062.90		7'000.00		1'145.20	
3180 Versicherungen Alpstallungen	3'270.15		3'200.00		2'203.65	
3189 Allgemeine Unkosten	0.00		200.00		0.00	
3310.01 Abschreibung Alphütten	22'200.00		32'900.00		32'471.05	
3310.02 Abschreibung Rundweg Stausee	600.00		600.00		4'799.00	
3310.03 Abschreibung Bewässerung Triftalp	1'300.00		1'200.00		10'999.00	
3310.05 Abschreibung Beregnungsanlage	400.00		350.00		8'511.50	
3520.01 Unterhalt Gemeinschaftsalpen	7'570.85		14'000.00		5'000.00	
4270 Mieteinnahmen		5'611.20		5'600.00		5'611.20
4340 Weidegeld		564.00		600.00		258.00
<b>831 Restaurant Kreuzboden</b>	<b>40'604.75</b>	<b>228'145.15</b>	<b>64'700.00</b>	<b>229'000.00</b>	<b>55'336.65</b>	<b>228'854.30</b>
3140 Unterhalt Restaurant Kreuzboden	35'891.10		60'000.00		50'531.55	
3180.01 Versicherungen	4'713.65		4'700.00		4'805.10	
4230.01 Abzahlung Kaufinventar Rest. Kreuzboden & Stübli		7'122.95		7'000.00		6'868.20
4270 Mieteinnahmen Restaurant Kreuzboden		219'222.20		219'200.00		219'222.20
4340 Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4360 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		800.00		1'800.00		1'763.90
<b>832 Restaurant Hohsaas</b>	<b>13'250.95</b>	<b>203'312.05</b>	<b>54'800.00</b>	<b>203'200.00</b>	<b>15'341.40</b>	<b>201'487.90</b>
3140 Unterhalt Restaurant Hohsaas	8'445.25		50'000.00		10'439.30	
3180.01 Versicherungen	4'805.70		4'800.00		4'902.10	
4230 Abzahlung Kaufinventar		7'045.45		7'000.00		4'260.15
4270 Mieteinnahmen Restaurant Hohsaas		195'166.60		195'100.00		195'166.60
4340 Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4360.02 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		300.00		300.00		1'261.15

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>833 Elektrifizierung Hohsaas</b>	<b>4'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>0.00</b>
3310 Abschreibung Elektrifizierung Hohsaas	4'500.00		4'000.00		4'000.00	
<b>835 Wohnung Verwaltungsgebäude</b>	<b>145.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
3140 Baulicher Unterhalt Wohnung Verwaltungsgebäude	145.00		0.00		0.00	
4240 Buchgewinn Verkauf Wohnung Apotheke		41'000.00		0.00		0.00
<b>836 Wohnung altes Dorf</b>	<b>1'535.70</b>	<b>1'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>249.05</b>	<b>81'200.00</b>
3140 Baulicher Unterhalt	1'292.55		0.00		0.00	
3180 Versicherungen	243.15		0.00		249.05	
4240 Buchgewinn Verkauf Wohnung altes Dorf		0.00		80'000.00		80'000.00
4270 Mieteinnahmen		1'800.00		0.00		1'200.00
<b>840 Wasserversorgungen</b>	<b>1'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'503.90</b>	<b>0.00</b>
3140.03 Unterhalt Reservoir Hohsaas	0.00		2'000.00		3.90	
3180 Wasseranalysen	0.00		300.00		0.00	
3310 Abschreibung Reservoir	1'600.00		1'500.00		1'500.00	
<b>860 Diverses</b>	<b>0.00</b>	<b>24'873.30</b>	<b>0.00</b>	<b>24'850.00</b>	<b>0.00</b>	<b>27'837.10</b>
4390.01 Entschädigung Dienstbarkeit Parz 635		4'000.00		4'000.00		1'750.00
4390.02 Baurechtszins Skilift Furggu		357.00		350.00		357.00
4390.03 Gebühren Durchfahrtsrechte		20'416.30		20'400.00		20'380.10
4390.05 Entschädigung Quelle Furggu		100.00		100.00		100.00
4390.06 Entschädigung Verkauf Boden altes Dorf		0.00		0.00		5'250.00
<b>9 FINANZEN, STEUERN</b>	<b>397'413.59</b>	<b>18'489.34</b>	<b>352'800.00</b>	<b>17'200.00</b>	<b>385'383.23</b>	<b>18'523.68</b>
<b>909 Steuern</b>	<b>31'410.10</b>	<b>0.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>23'668.55</b>	<b>0.00</b>
3190.01 Kantons- und direkte Bundessteuer	11'918.90		14'500.00		12'084.00	
3190.02 Gemeindesteuern	16'961.30		18'000.00		11'584.55	
3190.03 Grundstückgewinnsteuern	2'529.90		0.00		0.00	
<b>940 Zinsen</b>	<b>124'763.54</b>	<b>39.95</b>	<b>130'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>106'665.20</b>	<b>13.70</b>
3183 Bankgebühren & Spesen	265.49		400.00		189.55	
3200 Verzugszinsen	0.00		100.00		0.00	
3210 Zinsen Kontokorrent und Festdarlehen	124'498.05		130'000.00		106'475.65	
4210.01 Kontokorrent & Darlehenszinsen		39.95		0.00		13.70
<b>942 Restaurant Mattmark</b>	<b>18'857.67</b>	<b>18'449.39</b>	<b>21'300.00</b>	<b>17'200.00</b>	<b>18'984.44</b>	<b>18'509.98</b>
3190 Übriger Aufwand Restaurant Mattmark	4'721.82		3'500.00		4'208.15	
3220 Zins Hypothek Restaurant Mattmark	6'635.85		8'800.00		4'626.29	
3300 Abschreibung Restaurant Mattmark	7'500.00		7'500.00		10'150.00	
3520 Defizit Restaurant Mattmark	0.00		1'500.00		0.00	
4230 Pachtzins Restaurant Mattmark		12'150.00		12'200.00		12'150.00
4290 Übrige Ertäge Restaurant Mattmark		6'299.39		5'000.00		6'359.98
<b>990 Ausserordentlicher Aufwand &amp; Ertrag</b>	<b>167'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>168'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>160'552.00</b>	<b>0.00</b>
3300 Abschreibungen Finanzvermögen	167'000.00		168'500.00		160'552.00	
<b>999 Abschluss</b>	<b>55'382.28</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75'513.04</b>	<b>0.00</b>
3890 Ertragsüberschuss	55'382.28		2'000.00		75'513.04	
<b>Total Aufwand</b>	<b>525'026.39</b>		<b>559'450.00</b>		<b>565'247.58</b>	
<b>Total Ertrag</b>		<b>525'026.39</b>		<b>561'450.00</b>		<b>565'247.58</b>

# Verwaltungsrechnung 2014

## Investitionsrechnung 2014

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'785.55</b>	<b>0.00</b>
<b>820 Alpen &amp; Weiden</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'785.55</b>	<b>0.00</b>
5010.02 Beregnungsanlage Kreuzboden - Triftalp	0.00		0.00		5'312.50	
5030.01 Alpstallung & SennhütteTrift	0.00		70'000.00		5'473.05	
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>0.00</b>		<b>70'000.00</b>		<b>10'785.55</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestition</b>				<b>70'000.00</b>		<b>10'785.55</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>	<b>28'416.42</b>	<b>259'000.00</b>	<b>35'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13'696.80</b>	<b>0.00</b>
1023.01 Restaurant Hohsaas - Mietinventar	0.00		10'000.00		0.00	
1023.03 Restaurant Kreuzboden - Mietinventar	0.00		10'000.00		0.00	
1023.05 Wohnung Haus Apotheke	0.00	259'000.00	0.00		0.00	
1023.07 Restaurant Mattmark	1'416.42		0.00		5'144.80	
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	0.00		5'000.00		2'448.00	
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	27'000.00		10'000.00		6'104.00	
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>28'416.42</b>		<b>105'000.00</b>		<b>24'482.35</b>	
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>259'000.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestition</b>		<b>-230'583.58</b>		<b>105'000.00</b>		<b>24'482.35</b>

# Verwaltungsrechnung 2014

## Bestandesrechnung 2014

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2013	Zuwachs	Abgang	31.12.2014
<b>1 AKTIVEN</b>	<b>5'691'148.34</b>		<b>208'836.55</b>	<b>5'482'311.79</b>
<b>10 FINANZVERMÖGEN</b>	<b>5'398'348.34</b>		<b>144'343.55</b>	<b>5'254'004.79</b>
<b>100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)</b>	<b>11'357.40</b>	<b>3'385.45</b>		<b>14'742.85</b>
1002.01 WKB - L 0840.85.67	10'275.95		41.40	10'234.55
1002.04 RFB - 91788.23	1'081.45	3'426.85		4'508.30
<b>101 Guthaben (Finanzvermögen)</b>	<b>29'573.30</b>		<b>408.00</b>	<b>29'165.30</b>
1012.01 Debitoren allgemein	29'573.30		408.00	29'165.30
<b>102 Anlagen (Finanzvermögen)</b>	<b>5'254'503.64</b>		<b>156'972.90</b>	<b>5'097'530.74</b>
1020.01 Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	303'000.00			303'000.00
1020.20 Aufforstungsfonds	12'925.65	32.30		12'957.95
1023.01 Restaurant Hohsaas - Neubau	2'664'200.00		80'000.00	2'584'200.00
1023.02 Restaurant Hohsaas - Altbau	17'600.00		1'800.00	15'800.00
1023.03 Restaurant Kreuzboden	1'704'500.00		51'200.00	1'653'300.00
1023.04 Restaurant Kreuzboden - Fletschhornstübli	47'700.00		4'800.00	42'900.00
1023.07 Restaurant Mattmark	286'377.99		5'005.20	281'372.79
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	99'600.00		7'800.00	91'800.00
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	118'600.00		6'400.00	112'200.00
<b>103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)</b>	<b>102'914.00</b>	<b>9'651.90</b>		<b>112'565.90</b>
1030.01 Transitorische Aktiven	102'914.00	9'651.90		112'565.90
<b>11 VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>	<b>292'800.00</b>		<b>64'493.00</b>	<b>228'307.00</b>
<b>114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>292'800.00</b>		<b>64'493.00</b>	<b>228'307.00</b>
1141.01 Bewässerungsanlage Triftalp	11'000.00		10'999.00	1.00
1141.03 Rundweg Stausee Mattmark	4'800.00		4'799.00	1.00
1141.04 Bodenerwerb Schaffärige	7'600.00		7'599.00	1.00
1141.05 Räu deanlage Schaffärige	4'100.00		4'099.00	1.00
1141.06 Elektrifizierung Hohsaas	39'700.00		4'000.00	35'700.00
1141.07 Beregnungsanlage Kreuzboden - Trift	3'200.00		3'199.00	1.00
1141.08 Reservoir Hohsaas	14'400.00		1'500.00	12'900.00
1141.1 Bodenkauf Weri "alte Mühle"	12'100.00		1'300.00	10'800.00
1143.01 Alpstallung Eye	12'300.00		1'300.00	11'000.00
1143.02 Sennhütte Eyenalp	3'300.00		3'299.00	1.00
1143.03 Alpstallung Trift	66'400.00		6'700.00	59'700.00
1143.04 Alpstallung Kreuzboden	57'700.00		5'800.00	51'900.00
1143.05 Alpstallung Furggu	37'100.00		3'800.00	33'300.00
1143.06 Alpstallung Mattmark + Distel	14'500.00		1'500.00	13'000.00
1143.07 Sennhütte Trift	4'600.00		4'599.00	1.00
<b>Gesamtaktiven</b>	<b>5'691'148.34</b>		<b>208'836.55</b>	<b>5'482'311.79</b>



	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2013	Zuwachs	Abgang	31.12.2014
<b>2 PASSIVEN</b>	<b>5'691'148.34</b>		<b>208'836.55</b>	<b>5'482'311.79</b>
<b>20 FREMDKAPITAL</b>	<b>5'362'606.32</b>		<b>284'381.89</b>	<b>5'078'224.43</b>
<b>200 Kurzfristige Schulden</b>	<b>38'651.25</b>	<b>4'128.85</b>		<b>42'780.10</b>
2000.01 Kreditoren allgemein	38'651.25	4'128.85		42'780.10
<b>201 Haushaltskredite</b>	<b>157'202.76</b>		<b>76'330.00</b>	<b>80'872.76</b>
2010.02 UBS - 0263-396429.B1N (Haushaltskonto)	157'202.76		76'330.00	80'872.76
<b>202 Mittel &amp; langfristige Schulden</b>	<b>5'105'456.31</b>		<b>202'180.74</b>	<b>4'903'275.57</b>
2020.01 UBS Festkredit 0263-396429.90U vom 16.02.2012 - 16.02.2018 zu 1.70%	1'545'000.00		20'000.00	1'525'000.00
2020.03 UBS Festkredit 0263-396429.90Y vom 05.09.2012 - 05.09.2017 zu 1.75%	600'000.00		80'000.00	520'000.00
2021.02 Darlehen Konsumgenossenschaft	100'000.00			100'000.00
2021.04 Darlehen Munizipalgemeinde	100'000.00			100'000.00
2021.05 Darlehen Restaurant Mattmark	35'456.31	319.26		35'775.57
2022.01 Hypothek Restaurant Mattmark	245'000.00		7'500.00	237'500.00
2024.00 RFB Festdarlehen 438000.23 vom 02.08.2014 - 31.07.2019 zu 1.10 %	0.00	670'000.00		670'000.00
2024.01 RFB Festdarlehen 438000.62 vom 02.08.2006 - 02.08.2014 zu 3.75 %	700'000.00		700'000.00	0.00
2024.02 RFK Festdarlehen 91788.48 vom 18.06.2009 - 18.06.2019 zu 2.90 %	1'200'000.00			1'200'000.00
2024.03 RFK Festdarlehen 91788.10 vom 30.06.2013 - 30.06.2021 zu 1.72 %	450'000.00		50'000.00	400'000.00
2025.01 IHG Darlehen Restaurant Hohsaas	130'000.00		15'000.00	115'000.00
<b>206 Trans. Passiven</b>	<b>61'296.00</b>		<b>10'000.00</b>	<b>51'296.00</b>
2060.01 Transitorische Passiven	61'296.00		10'000.00	51'296.00
<b>22 SPEZIALFIANZIERUNGEN</b>	<b>12'925.65</b>	<b>32.30</b>		<b>12'957.95</b>
<b>228 Spezialfinanzierungen</b>	<b>12'925.65</b>	<b>32.30</b>		<b>12'957.95</b>
2280.01 Aufforstungsfonds	12'925.65	32.30		12'957.95
<b>23 KAPITAL</b>	<b>315'616.37</b>	<b>75'513.04</b>		<b>391'129.41</b>
<b>239 Kapital</b>	<b>315'616.37</b>	<b>75'513.04</b>		<b>391'129.41</b>
2390.01 Eigenkapital	315'616.37	75'513.04		391'129.41
<b>Gesamtpassiven</b>	<b>5'691'148.34</b>		<b>208'836.55</b>	<b>5'482'311.79</b>
<b>Eventualverpflichtungen:</b>				
Solidarbürgschaft Restaurant Mattmark (Saasergemeinden)	1'100'000.00			

**Bericht der Revisionsstelle 2014**

**an die Burgergemeinde Saas-Grund**

z.H. der Burgerversammlung

---

Sehr geehrte Damen und Herren

Als Revisionsstelle der Burgergemeinde Saas-Grund haben wir die auf den 31. Dezember 2014 abgeschlossene Jahresrechnung in bestimmtem Umfange geprüft.

Aufgrund der durchgeführten Revision bestätigen wir Folgendes:

- die Bilanz sowie die Verwaltungsrechnung stimmen mit der Buchhaltung überein;
- die Buchhaltung ist ordnungsgemäss geführt;
- den Einnahmen von CHF 565'247.58 stehen Ausgaben von CHF 489'734.54 gegenüber, was einen Gewinn von CHF 75'513.04 ergibt;
- im Verwaltungsjahr 2014 wurden Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 10'785.55 getätigt;
- das Vermögen der Burgergemeinde beläuft sich per 31. Dezember 2014 auf CHF 391'129.41.

Wir beantragen der Burgerversammlung, die vorliegende Bilanz sowie die vorliegende Verwaltungsrechnung zu genehmigen.

Susten, im Mai 2015

Die Revisionsstelle

**Quadis Revisionen GmbH - Susten**

**Reto Werlen**

Eidg. dipl. Steuer- &  
Treuhandexperte  
(Leitender Revisor)



**Steven Anthamatten**

BSc in Betriebsökonomie  
Zugelassener Revisor RAB





[www.3910.ch](http://www.3910.ch)

[info@3910.ch](mailto:info@3910.ch)