

Gemeinde Saas-Grund



Verwaltungsrechnung 2016

- **Einwohnergemeinde**
- **Bürgergemeinde**

Inhaltsverzeichnis

Einwohnergemeinde		Seite
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) Synoptische Tabelle	9
	G) Antrag an die Urversammlung	9
Überblick der Verwaltungsrechnung		10
Gesamtübersicht der Jahresrechnung		11
Überblick der Bilanz und der Finanzierung		12
Laufende Rechnung nach Funktionen und Arten		13
Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten		14
Finanzkennzahlen		15 - 19
Anlagentabelle Sachgüter im Verwaltungsvermögen		20
Laufende Rechnung:	Allgemeine Verwaltung	21 - 22
	Öffentliche Sicherheit	22 - 23
	Bildung	23 - 24
	Kultur, Freizeit, Kultus	24 - 26
	Gesundheit	26
	Soziale Wohlfahrt	26 - 27
	Verkehr	27 - 28
	Umwelt & Raumordnung	28 - 29
	Volkswirtschaft	29 - 30
	Finanzen & Steuern	30 - 31
Investitionsrechnung		32 - 33
Bestandesrechnung		34 - 36
Bericht der Revisionsstelle		37 - 38
Burgergemeinde		39
Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung:	A) Laufende Rechnung	41
	B) Investitionsrechnung	41
	C) Bestandesrechnung	42
	D) Beurteilung der Finanzlage	42
	E) Eventualverpflichtungen	42
	F) Antrag an die Burgerversammlung	42
Überblick der Verwaltungsrechnung		43
Gesamtübersicht der Jahresrechnung		44
Überblick der Bilanz und der Finanzierung		45
Laufende Rechnung nach Funktionen und Arten		46
Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten		47
Finanzkennzahlen		48 - 50
Abschreibungstabelle		51
Laufende Rechnung		52 - 53
Investitionsrechnung		54
Bestandesrechnung		55 - 56
Bericht der Revisionsstelle		57 - 58

Bekanntmachung

Die Ur- und Burgerversammlung wird auf Montag, den 12. Juni 2017 um 19.³⁰ Uhr in den Saal Fletschhorn (2. Stock) Mehrzweckgebäude einberufen.

Traktanden der Urversammlung:

1. Begrüssung / Wahl der Stimmenzähler
2. Orientierung Suche Verwaltungsrat Bergbahnen Hohsaas AG
3. Protokoll der Urversammlung vom 12.12.2016 (liegt zur Einsichtnahme auf)
4. Verwaltungsrechnung 2016
 - a) Präsentation
 - b) Genehmigung
5. Bericht der Revisionsstelle
6. Wahl der Revisionsstelle für die Periode 2017-2020
7. Interkommunales Reglement – Regionaler Führungsstab Saastal
8. Anträge und Verschiedenes

Traktanden der Burgerversammlung:

1. Protokoll der ordentlichen Burgerversammlung vom 12.12.2016 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Verwaltungsrechnung 2016
 - a) Präsentation
 - b) Genehmigung
3. Bericht der Revisionsstelle
4. Wahl der Revisionsstelle für die Periode 2017-2020
5. Anträge und Verschiedenes

Auflage der Rechnung

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

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

Vorwort des Präsidenten

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger von Saas-Grund,

Der Geschäfts- und Verwaltungsbericht 2016 soll Ihnen die finanziellen Verhältnisse der Munizipal- und Burgergemeinde Saas-Grund für das Berichtsjahr 2016 darstellen. Den Vergleich mit dem Budget- und Vorjahreszahlen können dem Bericht entnommen werden.

Finanzen

Munizipalgemeinde:

Einnahmen:	Fr. 5'718'223.28	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 49'906.65
Ausgaben:	Fr. 5'638'380.53	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 38'796.65
Ergebnis	Fr. 79'842.75	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 11'110.00
Cash Flow:	Fr. 1'141'497.91	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 62'087.95
Nettoinvestitionen ¹ :	Fr. 324'135.61	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 1'709'187.60
Pro Kopfverschuldung:	Fr. 6'888.00	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 196.00

Burgergemeinde:

Einnahmen:	Fr. 512'640.67	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 28'796.81
Ausgaben:	Fr. 485'751.60	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 15'183.85
Ergebnis	Fr. 26'889.07	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 13'612.96
Cash Flow:	Fr. 293'533.72	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 34'277.06
Nettoinvestitionen ¹ :	Fr. 126'127.05	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 67'260.90

¹ = Nettoinvestitionen inkl. Investitionen im Finanzvermögen

Ein verbessertes Finanzergebnis sowohl bei der Munizipal- wie auch bei der Burgergemeinde konnte im Geschäftsjahr 2016 erzielt werden. Cash Flow und Ergebnis konnten bei unveränderten Abschreibungen verbessert werden. Das verbesserte Ergebnis bei tieferen Investitionen führt dazu, dass die Pro Kopfverschuldung wieder gesenkt werden konnte.

Die getätigten Investitionen der Munizipalgemeinde sind im Wesentlichen in folgende Projekte geflossen:

- Neugestaltung Pauseplatz, 1. Etappe
- Erschliessungsstrasse Nr. 1a «Tamattehaltu-Brunnji»
- Fertigstellung Umbau UG Schulhaus
- Sanierung Trinkwasser/Abwasser Unter den Bodmen Los 5
- Neugestaltung Friedhofanlage
- Projekte der Zukunftskonferenz

Die Burgergemeinde hat Investitionen in die Alpstallung und Sennhütte auf der Triftalp und in die Bergrestaurant Hohsaas und Kreuzboden getätigt.

Die Gefahren am Triftgletscher bestanden und bestehen unverändert und wir mussten auch im Jahr 2016 die permanente Überwachung des Triftgletschers sicherstellen.

Die Projekte der Zukunftskonferenz vom 06. April 2013 wurden weiterverfolgt. Für das Projekt Saastalhalle wurde weitere Vorabklärungen getätigt.

Dem Gemeinderat, der Gemeindeverwaltung und allen Mitarbeitenden der Gemeinde Saas-Grund danke ich für die geleistete, wertvolle Arbeit im 2016.

Allen Einwohnerinnen und Einwohnern, die in irgendeiner Form einen Dienst an der Öffentlichkeit geleistet haben, sei es als Mitglied eines Vereins oder einer Organisation, bzw. Projektgruppe oder sei es durch die Mitarbeit in einer Kommission möchte ich ganz herzlich danken. Ich freue mich auf die Zusammenarbeit mit Ihnen im 2017.

Bruno Ruppen, Gemeindepräsident

Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2016

Sehr geehrte Bürgerinnen und Bürger

Es freut uns, Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2016 der Einwohner- & Burgergemeinde präsentieren zu können.

A) Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2016 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 5'638'380.53 und bei einem Ertrag von Fr. 5'718'223.28 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 79'742.75 ab. Der Voranschlag 2016 sah einen Ertragsüberschuss von Fr. 53'908.-- vor.

Im Verwaltungsjahr 2016 konnte eine Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) von Fr. 1'141'497.91 (2012: Fr. 939'231.40 / 2013: 853'305.87 / 2014: Fr. 714'374.96 / 2015: Fr. 1'079'409.96) erwirtschaftet werden. Darin enthalten sind auch die Abschreibungen auf das Finanzvermögen und die Steuerverluste, die vom Kanton für die Berechnung nicht berücksichtigt werden. Der Finanzierungsüberschuss beläuft sich auf Fr. 817'362.30.

Das Eigenkapital nahm von Fr. 1'245'771.65 auf Fr. 1'325'614.40 zu.

Es ist sehr erfreulich, dass der Cashflow wiederum mit über eine Million zustehen kommt.

Personalaufwand (Fr. 872'981.70)

Im Vergleich zur Rechnung 2015 besteht ein Minderaufwand von Fr. 49'804.70. Gegenüber dem Budget 2016 liegt der Personalaufwand um Fr. 14'381.70 über den budgetierten Zahlen. Grössere Abweichungen gegenüber dem Vorjahr verzeichnen wir bei den Rubriken Werkhof & Bauverwaltung.

Sachaufwand (Fr. 1'578'466.01)

Wir verzeichnen gegenüber dem Budget hier einen Mehraufwand von Fr. 293'666.01. Gegenüber dem Vorjahr beträgt der Mehraufwand Fr. 44'218.96. Bei einer näheren Analyse der grösseren Mehrkosten im Sachaufwand gegenüber dem Voranschlag finden wir diese bei den Gewässerverbauungen Fr. 81'000.--, Wasserversorgung Fr. 20'000.--, Gemeindestrassen Fr. 20'000.--, EDV-Anlage Fr. 15'000.--, Abfallbewirtschaftung Fr. 30'000.-- & Überwachung Triftgletscher Fr. 54'000.--.

Passivzinsen (Fr. 203'948.95)

Der Aufwand für die Passivzinsen ist im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 15'079.80 gestiegen. Gegenüber dem Budget 2016 verzeichnen wir jedoch einen Minderaufwand von Fr. 12'751.05. Die Darlehen konnten in den letzten Jahren jeweils zu günstigeren Zinsen verlängert werden. Vermehrt wurde der Kontokorrentkredit beansprucht, weshalb die Passivzinsen gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen sind.

Abschreibungen (Fr. 1'061'655.16)

Das Verwaltungsvermögen ist von Gesetzes wegen jährlich mit 10 % abzuschreiben, was von der Gemeinde eingehalten wird. Auf das Verwaltungsvermögen wurden Fr. 735'052.41 und auf das Finanzvermögen Fr. 326'602.75 abgeschrieben. Die Aktien der Bergbahnen Hohsaas AG wurden mit 10% abgeschrieben. Die Steuer- & Debitorenverluste belaufen sich auf Fr. 33'819.55.

Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 29'758.60)

Unter diese Rubrik fallen die Steuern Art. 188. Der Grosse Rat hat in seinen Sitzungen vom 10. September 2015 und 09. März 2016 den Art. 188 des Steuergesetzes angepasst. Der Steuersatz wurde von 2.0‰ auf 2.5‰ angehoben. Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr von Fr. 8'886.15.

Entschädigungen an Gemeinwesen (Fr. 364'530.02)

Sind gegenüber dem Jahr 2015 um lediglich Fr. 3'681.82 höher ausgefallen. Darunter fallen hauptsächlich die Positionen Stützpunktfeuerwehr Saastal Fr. - 1'000.--, Schulgelder OS Fr. - 10'000.--, ARA Saastal Fr. + 8'500.-- & Äufnung Fonds Wasserläufe Kanton Fr. + 5'000.--.

Eigene Beiträge (Fr. 1'353'522.49)

Gegenüber der Rechnung 2015 und dem Budget 2016 fallen die eigenen Beiträge um Fr. 31'594.53 bzw. Fr. 31'473.51 tiefer aus. Grössere Abweichungen zum Budget 2016 sind festzustellen in den Bereichen Primar- & Orientierungsschule, Kantonsstrasse, Gemeindepolizei, SMZ & Langzeitpflege.

Interne Verrechnungen (Fr. 173'517.60)

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. 3'007'329.10)

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

Gegenüber dem Vorjahr verzeichnen wir Mehreinnahmen von Fr. 107'339.56. Im Vergleich zum Budget beträgt die Differenz sogar rund Fr. 283'000.--.

Regalien und Konzessionen (Fr. 356'545.--)

Gegenüber dem Vorjahr sind die Wasserzinsen um Fr. 87'384.-- tiefer ausgefallen.

Vermögenserträge (Fr. 113'316.55)

Im Vergleich zum Jahr 2015 sind hier Mindereinnahmen von Fr. 14'863.78 zu verzeichnen. Die Mieterträge im Haus Apotheke sind aufgrund der Schliessung bzw. des Standortwechsels der Apotheke um rund Fr. 15'000.-- zurückgegangen.

Entgelte (Fr. 867'897.01)

Hierunter fallen die allgemeinen Erträge, Rückerstattungen von Versicherungen, Feuerwehersatzgebühr, Parkplatzgebühren, Kehrrechtgebühren, Dienstleistungen an Dritte, Durchleitungsabgabe EV, Bussen und Abwassergebühren. Grössere Abweichungen gegenüber dem Budget 2016 sind in den Bereichen Bauverwaltung & Parkplätze festzustellen.

Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 579'790.95)

Die grösste Position in dieser Rubrik sind die Einnahmen aus dem neuen Finanzausgleich mit Fr. 576'616.--, ca. Fr. 60'000.-- Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahr. 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 2016 mit Fr. 147'445.-- aufgeführt.

Rückerstattung von Gemeinwesen (Fr. 254'450.25)

In dieser Rubrik sind die Schulgelder der Auswärtigen, der Allgemeine Aufwand des Forstreviers sowie Rückerstattungen des Kantons enthalten. Keine Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

Beiträge für eigene Rechnung (Fr. 140'778.60)

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. 224'598.22)

Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbewirtschaftung müssen jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen. Für das Jahr 2016 fehlen in den Bereichen Wasser Erträge von Fr. 33'630.94, im Abwasser Fr. 110'086.98 & in der Abfallbewirtschaftung Fr. 80'880.30. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Nächstens muss eine allfällige Erhöhung der Gebühren in Betracht gezogen werden.

Interne Verrechnungen (Fr. 173'517.60)

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 2016

Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von Fr. 645'113.61 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter wurden Fr. 320'978.-- der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von Fr. 324'135.61 ergeben.

Im Finanzvermögen wurden Investitionen in die Schliessanlage des Tennisgebäudes sowie in das Kaplaneihaus (Projektierung Archiv Saastal) getätigt.

	Rechnung 2016		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Neugestaltung Pauseplatz, 1. Etappe	85'158.00		85'158.00
Projektierung Saastalhalle Wichel	9'400.00		9'400.00
Finanzierung Rettungswesen (Kanton)	1'310.60		1'310.60
Investitionen Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	3'967.38		3'967.38
Kantonsstrasse	9'022.85		9'022.85
Eschliessungsstrasse Nr. 27c "Wüstenmatten"	2'266.92		2'266.92
Erschliessungsstrasse Nr. 1a "Brungji"	121'242.10		121'242.10
Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	19'008.90		19'008.90
Umbau UG Schulhaus in Lagerraum Werkhof	16'722.15		16'722.15
Reservoir Gstein	1'449.95	236'392.50	-234'942.55
Pumpstation		1'500.00	-1'500.00
Leitungen Unter den Bodmen	139'023.00		139'023.00
Leitungen Triftalp	801.95		801.95
Trinkwasser Anschlussgebühren		6'385.00	-6'385.00
Wasserzähler	22'650.76		22'650.76
ARA Saastal	95'890.90		95'890.90
Erneuerung Abwasserleitung Unter den Bodmen	75'368.00		75'368.00
ARA Anschlussgebühren		74'600.50	-74'600.50
Neugestaltung Friedhof	25'746.95	2'100.00	23'646.95
Beteiligung Investitionen Rhonekorrektur (Kanton)	7'000.00		7'000.00
Total Investitionen ohne Finanzvermögen	636'030.41	320'978.00	315'052.41
Schliessanlage Tennisgebäude	5'737.70		5'737.70
Kaplaneihaus - Projektierung Archiv Saastal	3'345.50		3'345.50
Total Investitionen inkl. Finanzvermögen	645'113.61	320'978.00	324'135.61

C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2016 im Kurzüberblick:

Aktiven	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2016
Flüssige Mittel	688'070.85	303'630.75
Guthaben	1'766'758.61	1'575'420.52
Anlagen Finanzvermögen	4'057'089.00	3'629'398.10
Transitorische Aktiven	1'054'826.59	877'823.21
Sachgüter	6'287'200.00	5'909'500.00
Darlehen und Beteiligungen	2'359'600.00	2'317'300.00
Vorschüsse Spezialfinanzierungen	384'311.74	608'909.96
Gesamtaktiven	16'597'856.79	15'221'982.54
Passiven	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2016
Laufende Verpflichtungen	1'250'077.80	789'734.12
Kurzfristige Schulden	303'865.14	742'832.28
Mittel- & langfristige Schulden	11'977'500.00	11'377'500.00
Rückstellungen	106'500.00	41'800.00
Transitorische Passiven	1'388'713.85	619'073.39
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35
Eigenkapital	1'245'771.65	1'325'614.40
Gesamtpassiven	16'597'856.79	15'221'982.54

D) Beurteilung der Finanzlage

Im Jahre 2016 wurden Fr. 324'135.61 netto ins Verwaltungsvermögen investiert. Die Nettoschuld per 31.12.2016 beträgt Fr. 7'322'289.48 (2015: Fr. 7'459'911.74). Die statistische Einwohnerzahl hat von 1'053 auf 1'043 abgenommen. Diese Konstellation führte dazu, dass die Pro-Kopf-Verschuldung von Fr. 7'084.-- auf Fr. 6'888.-- gesunken 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. Ebenso müssen die Bereiche Abwasser, Trinkwasser & Abfall kostendeckend werden, d.h. die Tarife müssen in den nächsten Jahren entsprechend angepasst werden. Die auf den nachfolgenden Seiten publizierten Finanzkennzahlen zeigen uns, dass sich die Kennzahlen gegenüber dem Vorjahr teilweise verbessert haben. Gemäss den vom Kanton Wallis beurteilten Kennzahlen erreichen wir folgende Werte:

	2015	2016
Selbstfinanzierungsgrad	ungenügend	sehr gut
Selbstfinanzierungskapazität	gut	gut
Abschreibungssatz	genügende Abschreibungen	genügende Abschreibungen
Nettoschuld pro Kopf	sehr grosse Verschuldung	grosse Verschuldung
Bruttoschuldenvolumenquote	ungenügend	ungenügend

E) Eventualverpflichtungen

Leistungsverpflichtungen aus ausserbilanziellen Eventualverbindlichkeiten:

Bürgschaft Bergbahnen Hohsaas AG	Fr.	2'915'000.--	(Festhypothek WKB)
CHG-MERIDIAN (Saastal Marketing AG)	Fr.	150'000.--	
IHG Darlehen Burgergemeinde (Rest. Hohsaas)	Fr.	85'000.--	

F) Synoptische Tabelle

Hier fällt eine neue Ausgabe ab Fr. 277'235.-- in die Kompetenz der Urversammlung (5% der Bruttoeinnahmen). Zurzeit sind jedoch keine noch verfügbaren Verpflichtungs- und Zusatzkredite mehr offen.

G) Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat die Verwaltungsrechnung 2016 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 15. Mai 2017 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung vom 12. Juni 2017 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2015 zu genehmigen.

Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung
2015

Voranschlag
2016

Rechnung
2016

Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	4'699'810.67	4'378'060.00	4'903'328.12
Ertrag	5'668'316.63	5'239'468.00	5'718'223.28
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	968'505.96	861'408.00	814'895.16
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	968'505.96	861'408.00	814'895.16
Ordentliche Abschreibungen	899'773.21	807'500.00	735'052.41
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Aufwandüberschuss	-	-	-
Ertragsüberschuss	68'732.75	53'908.00	79'842.75

Investitionsrechnung

Ausgaben	2'579'009.51	1'561'900.00	636'030.41
Einnahmen	545'686.30	1'260'000.00	320'978.00
Nettoinvestitionen	2'033'323.21	301'900.00	315'052.41
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	968'505.96	861'408.00	814'895.16
Nettoinvestitionen	2'033'323.21	301'900.00	315'052.41
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	1'064'817.25	-	-
Finanzierungsüberschuss	-	559'508.00	499'842.75

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	5'599'583.88	5'668'316.63	5'185'560.00	5'239'468.00	5'638'380.53	5'718'223.28
Total des Ertrages						
Ertragsüberschuss	68'732.75		53'908.00		79'842.75	
Aufwandüberschuss						
Total	5'668'316.63	5'668'316.63	5'239'468.00	5'239'468.00	5'718'223.28	5'718'223.28
Investitionsrechnung						
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	2'579'009.51		1'561'900.00		636'030.41	
Total der Einnahmen		545'686.30		1'260'000.00		320'978.00
Netto-Investitionen		2'033'323.21		301'900.00		315'052.41
Total	2'579'009.51	2'579'009.51	1'561'900.00	1'561'900.00	636'030.41	636'030.41
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	2'033'323.21		301'900.00		315'052.41	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		899'773.21		807'500.00		735'052.41
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		68'732.75		53'908.00		79'842.75
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung	-		-		-	
Finanzierungsüberschuss			559'508.00			
Finanzierungsfehlbetrag		1'064'817.25			499'842.75	
Total	2'033'323.21	2'033'323.21	861'408.00	861'408.00	814'895.16	814'895.16
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		-		559'508.00		499'842.75
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	1'064'817.25		-		-	
Übertrag der Investitionsausgaben		2'579'009.51		1'561'900.00		636'030.41
Übertrag der Investitionseinnahmen	545'686.30		1'260'000.00		320'978.00	
Übertrag der Abschreibungen	-		807'500.00		735'052.41	
Zunahme des Nettovermögens	968'505.96		53'908.00		79'842.75	
Abnahme des Nettovermögens						
Total	2'579'009.51	2'579'009.51	2'121'408.00	2'121'408.00	1'135'873.16	1'135'873.16

Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2015

Stand 31.12.2016

Mittelherkunft

Mittelverwendung

	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2016	Mittelherkunft (Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	Mittelverwendung (Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1 Aktiven	16'597'856.79	15'221'982.54		
Finanzvermögen	7'566'745.05	6'386'272.58		
10 Flüssige Mittel	688'070.85	303'630.75	384'440.10	-
11 Guthaben	1'766'758.61	1'575'420.52	191'338.09	-
12 Anlagen	4'057'089.00	3'629'398.10	427'690.90	-
13 Transitorische Aktiven	1'054'826.59	877'823.21	177'003.38	-
Verwaltungsvermögen	8'646'800.00	8'226'800.00		
14 Sachgüter	6'287'200.00	5'909'500.00		
15 Darlehen und dauernde Beteiligungen	2'359'600.00	2'317'300.00		
16 Investitionsbeiträge	-	-		
17 Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
Spezialfinanzierungen	384'311.74	608'909.96		
18 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	384'311.74	608'909.96	-	224'598.22
Fehlbetrag	-	-		
19 Bilanzfehlbetrag	-	-		
2 Passiven	16'597'856.79	15'221'982.54		
Verpflichtungen	15'026'656.79	13'570'939.79		
20 Laufende Verpflichtungen	1'250'077.80	789'734.12	-	460'343.68
21 Kurzfristige Schulden	303'865.14	742'832.28	438'967.14	-
22 Mittel- und langfristige Schulden	11'977'500.00	11'377'500.00	-	600'000.00
23 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24 Rückstellungen	106'500.00	41'800.00	-	64'700.00
25 Transitorische Passiven	1'388'713.85	619'073.39	-	769'640.46
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35		
28 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35	-	-
Vermögen	1'245'771.65	1'325'614.40		
29 Eigenkapital	1'245'771.65	1'325'614.40		
	Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung		499'842.75	-
	Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung		2'119'282.36	2'119'282.36

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	557'717.19	183'693.65	534'750.00	145'900.00	558'307.05	127'041.35
Öffentliche Sicherheit	245'849.10	65'613.90	235'500.00	59'100.00	244'472.67	62'711.25
Bildung	940'624.23	183'568.40	920'900.00	180'700.00	923'194.03	209'605.60
Kultur, Freizeit, Kultus	854'864.85	92'623.18	718'910.00	86'000.00	704'491.85	89'393.19
Gesundheit	115'493.55	-	120'950.00	-	104'685.57	-
Soziale Wohlfahrt	365'395.20	8'018.00	396'300.00	25'000.00	322'008.64	6'083.35
Verkehr	835'392.45	216'598.70	688'350.00	196'700.00	833'436.02	236'554.20
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	1'127'604.16	878'966.01	987'200.00	775'600.00	1'139'745.79	881'318.49
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	237'668.20	78'351.67	236'700.00	76'800.00	244'651.80	77'281.70
Finanzen, Steuern	318'974.95	3'960'883.12	346'000.00	3'693'668.00	563'387.11	4'028'234.15
Total von Aufwand und Ertrag	5'599'583.88	5'668'316.63	5'185'560.00	5'239'468.00	5'638'380.53	5'718'223.28
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	68'732.75		53'908.00		79'842.75	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	922'786.40		858'600.00		872'981.70	
Sachaufwand	1'534'247.05		1'284'800.00		1'578'466.01	
Passivzinsen	188'869.15		216'700.00		203'948.95	
Abschreibungen	1'010'677.21		894'200.00		1'061'655.16	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	20'872.45		20'000.00		29'758.60	
Entschädigungen an Gemeinwesen	360'848.20		390'700.00		364'530.02	
Eigene Beiträge	1'385'117.02		1'384'960.00		1'353'522.49	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	-		-		-	
Interne Verrechnungen	176'166.40		135'600.00		173'517.60	
Steuern		2'899'989.54		2'724'000.00		3'007'329.10
Regalien und Konzessionen		444'779.00		335'300.00		356'545.00
Vermögenserträge		128'180.33		123'100.00		113'316.55
Entgelte		905'918.80		1'027'000.00		867'897.01
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		518'956.10		544'668.00		579'790.95
Rückerstattungen von Gemeinwesen		253'231.05		195'000.00		254'450.25
Beiträge für eigene Rechnung		173'361.15		112'800.00		140'778.60
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		167'734.26		42'000.00		224'598.22
Interne Verrechnungen		176'166.40		135'600.00		173'517.60
Total von Aufwand und Ertrag	5'599'583.88	5'668'316.63	5'185'560.00	5'239'468.00	5'638'380.53	5'718'223.28
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	68'732.75		53'908.00		79'842.75	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	6'970.50	-	25'000.00	-	-	-
Öffentliche Sicherheit	80'291.15	145'229.10	-	30'000.00	-	-
Bildung	-	-	120'000.00	-	85'158.00	-
Kultur, Freizeit, Kultus	486'037.85	37'002.95	48'000.00	-	9'400.00	-
Gesundheit	-	-	-	-	1'310.60	-
Soziale Wohlfahrt	4'776.46	-	5'000.00	-	3'967.38	-
Verkehr	304'998.24	-	210'000.00	90'000.00	168'262.92	-
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	1'215'935.31	363'454.25	1'153'900.00	890'000.00	367'931.51	320'978.00
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	480'000.00	-	-	250'000.00	-	-
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
Total der Ausgaben und Einnahmen	2'579'009.51	545'686.30	1'561'900.00	1'260'000.00	636'030.41	320'978.00
Ausgabenüberschuss		2'033'323.21		301'900.00		315'052.41
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	1'536'154.65		1'474'900.00		614'729.58	
Darlehen und Beteiligungen	893'532.00		-		-	
Eigene Beiträge	149'322.86		87'000.00		21'300.83	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
Einnahmenübertrag auf die Bilanz	-		-		-	
Abgang von Sachgütern		-		-		-
Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		43'289.15		230'000.00		80'985.50
Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		250'000.00		-
Fakturierungen an Dritte		-		-		-
Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		502'397.15		780'000.00		239'992.50
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
Total der Ausgaben und Einnahmen	2'579'009.51	545'686.30	1'561'900.00	1'260'000.00	636'030.41	320'978.00
Ausgabenüberschuss		2'033'323.21		301'900.00		315'052.41
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2015	2016	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	68'732.75	79'842.75	74'287.75
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	899'773.21	735'052.41	817'412.81
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	968'505.96	814'895.16	891'700.56
Aktivierete Investitionsausgaben	2'579'009.51	636'030.41	1'607'519.96
Aktivierete Investitionseinnahmen	545'686.30	320'978.00	433'332.15
Nettoinvestitionen	2'033'323.21	315'052.41	1'174'187.81
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	47.6%	258.7%	75.9%

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)	2015	2016	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	68'732.75	79'842.75	74'287.75
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	899'773.21	735'052.41	817'412.81
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	968'505.96	814'895.16	891'700.56
Ertrag der Laufenden Rechnung	5'668'316.63	5'718'223.28	5'693'269.96
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	167'734.26	224'598.22	196'166.24
Interne Verrechnungen	176'166.40	173'517.60	174'842.00
Finanzertrag	5'324'415.97	5'320'107.46	5'322'261.72
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	18.2%	15.3%	16.8%

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)	2015	2016	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	9'546'573.21	8'961'852.41	9'254'212.81
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	2'406'582.00	2'359'600.00	2'383'091.00
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	7'139'991.21	6'602'252.41	6'871'121.81
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	852'791.21	692'752.41	772'771.81
$\frac{\text{Abschreibungen des Verwaltungsvermögens} \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen}}$	11.9%	10.5%	11.2%

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

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2015	2016	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	9'546'573.21	8'961'852.41	9'254'212.81
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	2'406'582.00	2'359'600.00	2'383'091.00
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag	7'139'991.21	6'602'252.41	6'871'121.81
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	68'732.75	79'842.75	74'287.75
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentlicher Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	852'791.21	692'752.41	772'771.81
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung	921'523.96	772'595.16	847'059.56
$\frac{(\text{Total der Abschreibungen} + \text{Saldo der LR}) \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen} + \text{Bilanzfehlbetrag}}$	12.9%	11.7%	12.3%

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

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2015	2016	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	1'250'077.80	789'734.12	1'019'905.96
Kurzfristige Schulden	303'865.14	742'832.28	523'348.71
Mittel - und langfristige Schulden	11'977'500.00	11'377'500.00	11'677'500.00
Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	106'500.00	41'800.00	74'150.00
Transitorische Passiven	1'388'713.85	619'073.39	1'003'893.62
Gesamtschuld	15'026'656.79	13'570'939.79	14'298'798.29
oder			
Total der Passiven	16'597'856.79	15'221'982.54	15'909'919.67
Eigenkapital	1'245'771.65	1'325'614.40	1'285'693.03
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35	325'428.35
Bruttoschuld	15'026'656.79	13'570'939.79	14'298'798.29
Flüssige Mittel	688'070.85	303'630.75	495'850.80
Guthaben	1'766'758.61	1'575'420.52	1'671'089.57
Anlagen	4'057'089.00	3'629'398.10	3'843'243.55
Transitorische Aktiven	1'054'826.59	877'823.21	966'324.90
Realisierbares Finanzvermögen	7'566'745.05	6'386'272.58	6'976'508.82
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	7'459'911.74	7'184'667.21	7'322'289.48
Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)	1'053	1'043	1'048
Bruttoschuld – Realisierbares Finanzvermögen	7'084	6'888	6987
Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)			

Kennzahlen	
< 3'000	Kleine Verschuldung
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
> 9'000	Ausserordentl. grosse Verschuldung

5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	2015	2016	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	1'250'077.80	789'734.12	1'019'905.96
Kurzfristige Schulden	303'865.14	742'832.28	523'348.71
Mittel- und langfristige Schulden	11'977'500.00	11'377'500.00	11'677'500.00
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	106'500.00	41'800.00	74'150.00
Transitorische Passiven	1'388'713.85	619'073.39	1'003'893.62
Bruttoschuld	15'026'656.79	13'570'939.79	14'298'798.29
oder			
Total der Passiven	16'597'856.79	15'221'982.54	15'909'919.67
Eigenkapital	1'245'771.65	1'325'614.40	1'285'693.03
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35	325'428.35
Bruttoschuld	15'026'656.79	13'570'939.79	14'298'798.29
Ertrag der laufenden Rechnung	5'668'316.63	5'718'223.28	5'693'269.96
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	167'734.26	224'598.22	196'166.24
Interne Verrechnungen	176'166.40	173'517.60	174'842.00
Finanzertrag	5'324'415.97	5'320'107.46	5'322'261.72
$\frac{\text{Bruttoschuld} \times 100}{\text{Ertrag der laufenden Rechnung}}$	282.2%	255.1%	268.7%

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)	2015	2016	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	47.6%	258.7%	75.9%

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

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

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2015	2016	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	18.2%	15.3%	16.8%

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)	2015	2016	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	11.9%	10.5%	11.2%

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

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2015	2016	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbeträg)	12.9%	11.7%	12.3%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2015	2016	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	7084	6888	6987

Kennzahlen	< 3'000	Kleine Verschuldung
	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
	> 9'000	Ausserordentl. grosse Verschuldung

5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	2015	2016	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	282.2%	255.1%	268.7%

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

Anlagentabelle Sachgüter im Verwaltungsvermögen

	Stand	Neu-Nettoinv.	Stand vor	Abschreibung	Abschr.	Stand
	31.12.2015	2016	Abschreibung	2016	in %	31.12.2016
Grundstücke						
Orts-, Zonen- & Nutzenplanung	85'400.00		85'400.00	8'600.00	10%	76'800.00
Parzelle Nr. 48 Deponieplatz Gstein	45'000.00		45'000.00	0.00	0%	45'000.00
Sport- & Erholungszonse (Boden)	365'800.00		365'800.00	36'600.00	10%	329'200.00
Total Grundstücke	496'200.00	0.00	496'200.00	45'200.00	9%	451'000.00
Tiefbauten						
Fussball- & Hockeyplatz	91'900.00		91'900.00	9'200.00	10%	82'700.00
Friedhof	77'500.00	23'646.95	101'146.95	10'146.95	10%	91'000.00
Erschliessungsstr. Tamatthaltu-Brungji Nr. 1	31'300.00	121'242.10	152'542.10	15'342.10	10%	137'200.00
Erschliessungsstrassen & Parkplätze	388'700.00		388'700.00	38'900.00	10%	349'800.00
Erschliessungsstr. Wüstenmatten Nr. 27c	43'300.00	2'266.92	45'566.92	4'566.92	10%	41'000.00
Erschliessungsweg Ine Grinu Nr. 20c	100'200.00		100'200.00	10'100.00	10%	90'100.00
GKP Stränge (Kanalisation)	800.00	767.50	1'567.50	167.50	11%	1'400.00
Reservoire, Brunnenstuben	1'057'700.00	-234'942.55	822'757.45	82'357.45	10%	740'400.00
Abwasser / Klärgrube Triftalp	189'500.00		189'500.00	0.00	0%	189'500.00
Trinkwasserleitungen Triftalp	159'500.00	801.95	160'301.95	1.95	0%	160'300.00
Pumpstation	100'700.00	-1'500.00	99'200.00	10'000.00	10%	89'200.00
Trinkwasserleitungen	159'000.00	132'638.00	291'638.00	29'238.00	10%	262'400.00
ARA Saastal	133'900.00	95'890.90	229'790.90	22'990.90	10%	206'800.00
Lawinerverbauungen	36'600.00		36'600.00	3'700.00	10%	32'900.00
Steinschlagverbauungen	3'100.00		3'100.00	400.00	13%	2'700.00
Forststrassen & Flurwege	268'600.00		268'600.00	26'900.00	10%	241'700.00
Strassenbeleuchtung	93'500.00	19'008.90	112'508.90	22'508.90	20%	90'000.00
Beteiligung Investitionen Rhonekorrektio	0.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	100%	0.00
Neuinvestitionen Kantonsstrasse	395'500.00	9'022.85	404'522.85	40'522.85	10%	364'000.00
Total Tiefbauten	3'331'300.00	175'843.52	3'507'143.52	334'043.52	10%	3'173'100.00
Hochbauten						
Schulhaus Altbau	299'200.00	85'158.00	384'358.00	38'458.00	10%	345'900.00
Saaserstübli	189'900.00		189'900.00	19'000.00	10%	170'900.00
Jugendlokal	48'800.00		48'800.00	4'900.00	10%	43'900.00
Saastalhalle Wichel	0.00	9'400.00	9'400.00	9'400.00	100%	0.00
Mehrzweckgebäude	567'600.00		567'600.00	56'800.00	10%	510'800.00
Container-, Infohäuschen & PTT-Unterst.	11'600.00		11'600.00	1'200.00	10%	10'400.00
Schulhaus Neubau	707'300.00		707'300.00	70'800.00	10%	636'500.00
Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	220'200.00	16'722.15	236'922.15	23'722.15	10%	213'200.00
Düngeranlage "Zer Briggen"	45'900.00		45'900.00	4'600.00	10%	41'300.00
Beteiligung Finanzierung Rettungswesen	0.00	1'310.60	1'310.60	1'310.60	100%	0.00
Einrichtungen (Behinderte/Soziale) Kanton	0.00	3'967.38	3'967.38	3'967.38	100%	0.00
Total Hochbauten	2'090'500.00	116'558.13	2'207'058.13	234'158.13	11%	1'972'900.00
Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge						
EDV-Anlage	14'500.00		14'500.00	7'300.00	50%	7'200.00
Fahrzeuge	137'100.00		137'100.00	27'500.00	20%	109'600.00
Pistenfahrzeug Prinoth	51'000.00		51'000.00	10'200.00	20%	40'800.00
Medienzimmer / Informatik Primarschule	11'000.00		11'000.00	11'000.00	100%	0.00
Naturkundezimmer OS	28'400.00		28'400.00	5'700.00	20%	22'700.00
Mobiliar Primarschulhaus	25'200.00		25'200.00	5'100.00	20%	20'100.00
Wasserzähler	102'000.00	22'650.76	124'650.76	12'550.76	10%	112'100.00
Total Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	369'200.00	22'650.76	391'850.76	79'350.76	20%	312'500.00
Total Sachgüter	6'287'200.00	315'052.41	6'602'252.41	692'752.41	10%	5'909'500.00

Verwaltungsrechnung 2016

Laufende Rechnung 2016

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	557'717.19	183'693.65	534'750.00	145'900.00	558'307.05	127'041.35
11 Legislative	8'784.55	0.00	9'050.00	0.00	9'818.50	0.00
301.01 Entschädigung Wahlbüro	350.00		500.00		600.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	0.00		0.00		249.50	
315.01 Wartung Wahlprogramm	0.00		0.00		567.00	
317.01 Verpflegungsspesen	210.55		250.00		178.00	
318.01 Porti, Versandspesen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
318.02 Revision Verwaltungsrechnung	5'724.00		5'800.00		5'724.00	
12 Exekutive	99'070.90	0.00	99'100.00	0.00	105'314.70	0.00
300.01 Besoldung Gemeindepräsident	40'672.80		41'100.00		41'079.60	
300.02 Besoldung & Sitzungen Gemeinderat	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
300.03 Kommissionsarbeit Gemeinderat	9'149.45		8'500.00		8'063.00	
303.01 Sozialleistungen	12'152.20		12'000.00		12'410.75	
317.01 Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	14'878.95		15'000.00		21'415.25	
317.02 Reise- und Repräsentationsspesen	6'217.50		6'500.00		6'346.10	
20 Finanzen und Informatik	105'686.67	59'787.95	90'150.00	61'900.00	102'767.08	57'518.45
310.04 Verbrauchsmaterial Informatik	1'563.85		1'300.00		1'446.65	
315.02 Wartung Informatik Hard- & Software	23'004.80		25'000.00		22'058.00	
318.01 Erweiterung / Support EDV-Programme	11'418.15		10'000.00		25'933.45	
318.03 Inkassospesen, Gebühren	3'787.25		4'000.00		3'276.20	
318.04 EDV-Versicherung	119.30		150.00		119.30	
318.05 Kauf SBB-Tageskarten	26'600.00		26'600.00		26'680.00	
318.07 Erweiterung Homepage Gemeinde Saas-Grund	54.00		500.00		413.35	
318.08 GIS Geoinformationssystem Lizenzgebühren	2'970.00		3'000.00		2'970.00	
318.09 Hostinggebühren Homepage/SBB-Tageskarten	1'498.82		1'500.00		1'527.98	
330.01 Ausbuchung Verlust Einmalfaktura	20'000.00		0.00		11'042.15	
331.01 Abschreibung EDV	14'670.50		18'100.00		7'300.00	
434.01 Kanzlei- und Amtsgebühren		970.00		1'000.00		1'085.00
434.02 Vergütung für Verwaltungsarbeit		14'594.00		16'000.00		12'648.00
434.03 Anteil AHV-Zweigstelle		4'113.65		4'200.00		3'914.75
434.05 Verkauf SBB-Tageskarten		28'000.00		28'000.00		26'969.00
436.01 Ertrag Kopien und Porti		3'707.10		3'500.00		3'112.70
436.02 Ertrag Inserate Infoblatt		2'830.00		3'500.00		2'360.00
436.03 Ertrag Plakatanschlag		564.00		600.00		535.00
436.04 Rückerstattung Inkassospesen		4'170.10		4'000.00		4'038.90
436.05 Diverser Ertrag		50.00		100.00		66.00
436.06 Anteil Softwarewartung TTaxe		989.10		1'000.00		989.10
436.1 Debitorenverluste Einmalfaktura		-200.00		0.00		1'800.00
21 Allgemeine Verwaltung	268'304.81	15'578.40	266'000.00	13'000.00	272'376.14	13'420.00
301.01 Löhne Verwaltungspersonal	158'913.50		162'100.00		163'509.70	
301.02 Löhne Betriebspersonal	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
303.01 Sozialleistungen	24'109.90		24'700.00		26'194.80	
309.01 Übriger Personalaufwand	8'078.40		10'000.00		7'790.40	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	10'506.16		8'500.00		10'020.85	
310.02 Drucksachen, Publikationen	123.95		500.00		85.00	
310.03 Beitrag Allalin News	6'831.60		6'900.00		6'831.60	
311.01 Mobilien und Maschinen	4'838.10		3'000.00		5'131.34	
314.01 Unterhalt Büroräumlichkeiten	11'056.55		1'000.00		0.00	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen	10'747.50		11'000.00		7'217.40	
318.01 Allgemeine Haftpflichtversicherung	2'060.50		2'100.00		2'060.50	
318.02 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	2'514.00		5'000.00		14'924.85	
318.03 Telefon-, Faxgebühren	4'068.90		5'500.00		5'091.65	
318.04 Porti, Versandspesen	14'933.90		14'000.00		14'930.35	
318.05 Sicherheitsbeauftragter Arbeitnehmerschutz	2'441.05		3'500.00		1'792.00	
318.07 Allgemeine Aufwände Talgemeinden Saastal	1'000.00		2'000.00		947.50	
319.01 Diverse Beiträge	2'080.80		2'200.00		1'848.20	
436.01 Beitrag Burgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
436.04 Mahnspesen		2'160.00		2'000.00		2'420.00
436.08 Rückerst. Überschussabrechnung Krankentaggeld		2'418.40		0.00		0.00
490 Verrechnung Verwaltungsaufwand übrige Betriebe		5'000.00		5'000.00		5'000.00
29 Bauverwaltung und Liegenschaften	54'792.76	50'825.00	45'100.00	25'000.00	39'757.83	14'368.50
301.01 Baukommission / Vermessungskommission	11'503.50		10'000.00		11'550.65	
301.02 Schatzungskommission	3'215.00		3'000.00		3'660.50	
301.03 Sicherheitsbeauftragter	9'442.00		2'500.00		2'090.00	

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301.04 Löhne Reinigungspersonal Liegenschaften	700.00		700.00		262.50	
303.01 Sozialleistungen	163.25		150.00		189.70	
309.01 Übriger Personalaufwand	1'295.20		300.00		654.90	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	280.00		500.00		54.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Gemeindesaal	3'678.30		4'000.00		4'010.05	
312.02 Strom TT-Kabinen	156.60		150.00		81.65	
312.03 Wasser, Strom, Heizung Musiklokal TPV	1'166.85		1'000.00		1'606.35	
314.01 Unterhalt Gemeindesaal & Tourismusbüro	1'250.85		10'000.00		7'815.30	
314.02 Unterhalt Postautohaltestellen	1'874.35		0.00		4'006.80	
318.01 Publikationen Amtsblatt	3'031.56		2'000.00		1'172.88	
318.02 Telefon-, Fax- und Portgebühren	198.00		100.00		190.10	
318.03 Gebühren Beurteilung Baugesuche	8'672.00		8'000.00		1'457.75	
318.04 Sach-, Gebäudeversicherungen	965.30		1'000.00		954.70	
318.05 Leistungen Dritter (Notariatsgebühren, usw.)	0.00		1'000.00		0.00	
331.01 Abschreibung Gemeindesaal	7'200.00		700.00		0.00	
423.01 Mietertrag Tourismusbüro		5'348.15		5'400.00		5'283.55
427.02 Mietertrag Grundgüter, Tische und Bänke		785.00		800.00		1'005.00
431.01 Baubewilligungen		25'294.00		15'000.00		7'395.00
436.01 Rückerstattungen Dritter (Amtsblattgebühren)		2'747.85		1'800.00		684.95
436.02 Rückerstattung Dritter (Notariatsgebühren, usw.)		0.00		1'000.00		0.00
436.03 Inspektionen Ferienhäuser		2'550.00		0.00		0.00
437.01 Baubussen		10'000.00		1'000.00		0.00
438.01 Eigenleistungen Umbau Jugendlokal		4'100.00		0.00		0.00
90 Verwaltungsgebäude (Apotheke)	21'077.50	57'502.30	25'350.00	46'000.00	28'272.80	41'734.40
301.01 Besoldung Abwartspersonal	1'284.00		1'300.00		1'284.00	
303.01 Sozialleistungen	134.40		150.00		134.40	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	16'921.80		16'000.00		17'813.45	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	45.25		100.00		229.60	
314.01 Unterhaltsarbeiten	777.60		5'000.00		4'221.75	
315.01 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	638.35		1'500.00		3'327.75	
318.01 Sachversicherungen	1'276.10		1'300.00		1'261.85	
427.01 Mieterträge Verwaltungsgebäude		56'477.50		45'000.00		41'030.80
436.01 Waschmaschinengeld		1'024.80		1'000.00		703.60
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	245'849.10	65'613.90	235'500.00	59'100.00	244'472.67	62'711.25
100 Grundbuch u. Kataster	33'761.65	4'852.20	38'050.00	8'000.00	41'591.50	8'723.25
301.01 Gehalt Registerhalter	16'237.05		20'000.00		15'197.95	
301.02 Gehalt Registerhalter Stellvertreter	809.00		1'000.00		808.80	
303.01 Sozialleistungen	335.30		400.00		2'801.65	
309.01 Übriger Personalaufwand	1'503.30		1'000.00		1'432.40	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	1'136.50		300.00		192.05	
315.01 Unterhalt Büromaschinen & Mobiliar	355.55		500.00		1'336.70	
316.01 Büromiete Registerhalter	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
318.01 Mutationen, Nachführung Kataster	6'018.75		8'000.00		10'748.50	
318.02 Telefon & Porti Registerhalter	697.95		700.00		697.95	
318.03 EDV-Kosten	3'518.25		3'000.00		5'175.50	
365.01 Beiträge	150.00		150.00		200.00	
436.01 Rückerstattungen Gebäudenachführungen		4'852.20		8'000.00		7'930.25
436.02 Taggelder von Versicherungen		0.00		0.00		793.00
101 Übrige Rechtsaufsicht	0.00	1'160.00	0.00	1'100.00	0.00	1'400.00
427.01 Platzgelder für Märkte		910.00		800.00		1'050.00
434.01 Tagespatente Alkoholausschank		250.00		300.00		350.00
102 Einwohner- und Fremdenkontrolle	53'944.00	28'001.00	44'300.00	24'500.00	49'030.80	25'355.25
301.01 Löhne Fremdenkontrolle	38'368.55		31'200.00		35'963.95	
303.01 Sozialleistungen	7'937.00		7'100.00		6'399.50	
309.01 Übriger Personalaufwand	0.00		500.00		612.50	
310.01 Ankauf ID-Karten	3'896.50		3'000.00		3'446.50	
318.01 Aufwand Fremdenkontrolle	3'741.95		2'500.00		2'608.35	
431.01 Verkauf & Verlängerung ID-Karten		5'570.00		5'500.00		5'670.00
434.01 Einbürgerungsgebühren		3'000.00		2'000.00		0.00
436.01 Verwaltungsarbeit Gemeinde für Fremdenkontrolle		19'431.00		17'000.00		19'685.25
113 Gemeindepolizei	42'499.95	12'886.70	42'500.00	5'000.00	61'389.00	5'466.65
316.01 Benutzung Ausnüchterungszelle / Haftstrafen	0.00		0.00		883.00	
318.01 Untersuchungen / Berichte	0.00		0.00		506.00	
362.01 Anteil Gemeindepolizei Saas	42'499.95		42'500.00		60'000.00	
437.01 Polizeibussen und Verlängerungen		12'886.70		5'000.00		5'466.65

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
119 Sicherheit	5'303.80	0.00	7'000.00	0.00	6'513.90	0.00
318.01 Interkommunaler Führungsstab	5'303.80		7'000.00		6'513.90	
120 Friedensrichter	1'943.60	0.00	1'700.00	0.00	435.40	0.00
310.01 Büromaterial, Drucksachen, Spesen	0.00		200.00		0.00	
318.01 Rechtsbeistand Gemeinderichter	1'943.60		1'500.00		435.40	
122 KESB Stalden-Saas	16'509.60	0.00	16'400.00	0.00	15'546.47	0.00
300.01 Kommission	0.00		200.00		0.00	
318.01 Verfahrens- & Spruchkosten KESB	0.00		200.00		0.00	
318.03 Mandatskosten Dritte - KESB	3'124.40		1'500.00		2'915.10	
352.01 Beitrag KESB Stalden-Saas	13'385.20		14'500.00		12'631.37	
140 Feuerwehr	68'286.25	18'714.00	84'100.00	20'500.00	65'440.80	21'766.10
301.03 Aufwand für Einsätze / Dienste	1'259.00		3'500.00		972.00	
312.01 Einstellhalle - Wasser, Strom, Heizung	2'411.55		2'000.00		337.00	
314.01 Unterhalt Feuerwehrlokal	0.00		2'000.00		422.55	
316.01 Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
352.01 Beteiligung Stützpunktfeuerwehr Saastal	54'615.70		66'600.00		53'709.25	
427.01 Mietertrag Einstellhalle - Anteil Stützpunktfeuerwehr		4'000.00		4'000.00		4'000.00
430.01 Feuerwehersatzgebühr		14'714.00		16'500.00		17'766.10
151 Schiessstand	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
314 Unterhalt & Versicherungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
160 Zivilschutz	22'600.25	0.00	450.00	0.00	3'524.80	0.00
309.02 Verpflegungskosten	3'000.00		0.00		0.00	
312.01 Strom Sirenen	99.40		100.00		98.25	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge, Maschinen	2'356.80		0.00		0.00	
314.01 Unterhalt Zivilschutzlokale, Schutzräume	68.45		100.00		3'131.25	
315.01 Unterhalt Mobilien, Maschinen & Fahrzeuge	0.00		100.00		0.00	
318.01 Sachversicherungen	122.60		150.00		122.60	
318.03 Unternehmerleistungen Dritter	16'756.20		0.00		0.00	
318.04 Alarmsystem POLYALERT	196.80		0.00		172.70	
2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG	940'624.23	183'568.40	920'900.00	180'700.00	923'194.03	209'605.60
200 Kindergarten	23'019.25	3'480.00	19'600.00	3'200.00	20'227.15	4'180.00
310.01 Spiel-, Beschäftigungsmaterial	1'807.10		1'500.00		297.35	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	2'308.80		1'000.00		1'979.50	
311.01 Schulmobiliar	2'462.80		1'000.00		1'772.50	
317.01 Schulreisen, Anlässe	1'217.55		700.00		630.80	
318.01 Anteil Skischulunterricht	400.00		400.00		400.00	
318.02 Schülertransporte	14'823.00		15'000.00		15'147.00	
436.01 Anteil Eltern & Gemeinden Kindergartenschulbus		1'680.00		1'500.00		2'030.00
436.02 Anteil Eltern Schulkosten		1'800.00		1'700.00		2'150.00
210 Primarschule	571'532.41	41'812.80	576'830.00	55'300.00	659'166.76	58'342.20
300.01 Schulkommission	1'618.45		2'000.00		1'283.80	
301.01 Besoldung Abwartspersonal	116'104.50		112'700.00		115'933.70	
302.03 Gehälter Schuldirektion	27'558.15		28'000.00		41'750.00	
303.01 Sozialleistungen Kommission	125.80		100.00		103.00	
303.02 Sozialleistungen Abwartspersonal	21'343.00		21'600.00		21'500.45	
303.03 Sozialleistungen Schuldirektion	2'701.80		2'700.00		3'943.70	
304 Pensionskasse Primarschule/Schuldirektion	3'009.35		4'000.00		4'972.45	
305.01 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	1'040.20		400.00		585.10	
309.01 Lehrerfortbildung, Kurse, Spesen	1'197.50		1'500.00		2'087.00	
310.01 Lehrmittel	6'516.05		7'000.00		8'322.09	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	5'973.20		4'000.00		4'045.25	
311.01 Kauf und Unterhalt Apparate und Geräte	137.90		1'000.00		238.60	
311.03 Anschaffung und Unterhalt Turngeräte	1'315.95		7'000.00		181.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	44'045.60		55'000.00		53'949.60	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	5'801.85		8'000.00		7'099.65	
313.02 Verbrauchsmaterial Werken / Handarbeit	4'462.55		3'000.00		3'328.20	
313.03 Material Werkraum	0.00		500.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Primarschulhaus	33'093.21		10'000.00		5'806.40	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen & Apparate	7'840.30		8'000.00		8'925.32	
317.01 Schulreisen, Anlässe, Sporttage	3'455.35		3'500.00		4'481.25	
317.02 Pausekiosk	53.85		500.00		560.85	
318.01 Sachversicherungen	9'284.90		9'500.00		9'523.75	
318.02 Schülertransporte	6'255.00		6'000.00		4'572.00	
318.03 Telefon-, Radio-, TV-Gebühren	578.45		900.00		407.60	
318.04 Informatiksupport / EDV-Lizenzen	10'043.60		5'000.00		8'823.90	

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318.05 Skischulunterricht	4'152.25		4'000.00		4'555.95	
318.06 Verkehrserziehungskurse / Kampagne Schulbeginn	156.00		200.00		0.00	
318.07 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	1'656.45		1'700.00		2'533.30	
318.08 Reorganisation Schule Saastal	9'729.65		0.00		6'526.10	
331.01 Abschreibung Primarschulhaus	33'300.00		37'000.00		38'458.00	
331.02 Abschreibung Informatik	11'000.00		5'500.00		11'000.00	
331.03 Abschreibung Mobiliar	6'400.00		5'100.00		5'100.00	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal KG & PS	191'201.60		219'780.00		278'418.75	
365 Beiträge	150.00		150.00		150.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	229.95		1'500.00		0.00	
427.02 Mietertrag Turnhalle		450.00		1'500.00		2'458.75
436.03 Taggelder von Versicherungen		3'834.00		0.00		6'880.60
436.05 Anteil Eltern Schulkosten		2'450.00		2'500.00		2'500.00
436.06 Anteil KG Skischulunterricht		400.00		400.00		400.00
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		30'067.60		45'000.00		40'828.10
461.02 Kantonsbeitrag Anschaffungen		0.00		1'400.00		0.00
461.04 Kantonsbeitrag Schuldirektion		4'611.20		4'500.00		5'274.75
211 Orientierungsschule	306'947.25	120'598.20	294'190.00	106'500.00	206'241.85	129'835.55
300.01 Schulkommission	214.00		200.00		280.90	
302.02 Gehälter Schuldirektion	45'844.25		43'500.00		28'757.40	
303 Sozialleistungen Orientierungsschule/Schuldirektion	4'331.20		4'200.00		2'714.60	
304 Pensionskasse Orientierungsschule/Schuldirektion	6'599.25		7'500.00		4'308.35	
305 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	1'564.20		600.00		211.85	
318.01 Schülertransporte	1'764.00		2'000.00		2'205.00	
318.03 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	2'827.35		2'800.00		1'789.00	
331.01 Abschreibung Regionalschulhaus	78'600.00		72'800.00		70'800.00	
331.02 Abschreibung Naturkundezimmer	7'100.00		5'700.00		5'700.00	
352.01 Schulgelder Orientierungsschule	30'202.20		45'000.00		19'920.80	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal OS	127'900.80		109'890.00		69'553.95	
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		108'617.85		95'000.00		123'884.65
461.03 Kantonsbeitrag Schuldirektion		11'980.35		11'500.00		5'950.90
213 Handelsmittelschule & Kollegium	10'061.00	5'030.50	10'000.00	5'000.00	8'481.60	4'240.80
364.01 Transportkosten Schüler Sek II	10'061.00		10'000.00		8'481.60	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Schüler Sek II		5'030.50		5'000.00		4'240.80
220 Sonderschulen	10'561.32	4'199.40	7'080.00	4'200.00	11'229.67	4'208.55
318.01 Telefon Schulpsychologie	335.90		350.00		342.80	
361.01 Anteil Betriebsausgaben spez. Institutionen	3'257.60		3'330.00		3'313.85	
361.02 Transportkosten Schüler mit Behinderung	5'067.82		1'100.00		5'623.02	
365.02 Sonderschulen	1'900.00		2'300.00		1'950.00	
436.01 Rückerstattung Telefon & Mietanteil Talgemeinden		4'199.40		4'200.00		4'208.55
239 Übriges berufliches Bildungswesen	18'503.00	8'447.50	13'200.00	6'500.00	17'847.00	8'798.50
300.01 Berufs- & Erwachsenenbildungskommission	250.00		200.00		250.00	
364.01 Transportkosten Lernende	18'253.00		13'000.00		17'597.00	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Lernende		8'447.50		6'500.00		8'798.50
3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	854'864.85	92'623.18	718'910.00	86'000.00	704'491.85	89'393.19
300 Bibliotheken	35'284.25	5'951.50	36'200.00	4'400.00	33'716.76	4'813.00
301.01 Lohn BibliothekarIn	18'132.30		20'500.00		20'700.00	
303.01 Sozialleistungen	1'897.95		2'200.00		2'223.95	
309.01 Übrige Personalkosten	367.20		500.00		480.80	
310.01 Ankäufe Bücher	8'987.80		8'500.00		7'508.96	
310.02 Büro- & Verbrauchsmaterial	934.15		750.00		0.00	
311 Mobiliar & Einrichtungen	1'948.20		1'000.00		217.15	
313.01 Sonstiges Material	593.95		200.00		549.30	
315.01 Unterhalt Mobiliar & EDV	1'023.00		1'200.00		1'006.70	
317.01 Ausgaben div. Anlässe	757.70		200.00		174.40	
318 Telefon & Porti	142.00		200.00		305.50	
365.01 Beiträge	500.00		950.00		550.00	
436.01 Leihgebühr Bücher		1'458.50		1'500.00		1'640.00
436.02 Taggelder aus Versicherungen		515.55		0.00		0.00
461.01 Kantonsbeiträge		2'675.00		2'700.00		2'923.00
469.01 Beiträge Dritter		269.25		200.00		250.00
469.02 Einnahmen div. Anlässe		1'033.20		0.00		0.00
304 Musikschulen	4'465.50	0.00	5'300.00	0.00	6'394.75	0.00
365.01 Beiträge Oberwalliser Musikschule	4'465.50		4'500.00		5'464.75	
365.02 Beiträge andere Musikschulen	0.00		800.00		930.00	

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
306 Mehrzweckgebäude	161'855.55	12'995.90	146'100.00	9'200.00	152'015.15	10'251.25
301 Löhne Abwartspersonal	41'299.70		41'700.00		41'713.10	
303 Sozialleistungen	8'101.60		7'700.00		8'280.95	
309 Übriger Personalaufwand	0.00		100.00		0.00	
311.01 Anschaffung Geschirr, Besteck & Küchenmaterial	1'059.35		200.00		162.65	
311.03 Ankauf Badge Schliessanlage	826.20		200.00		1'015.20	
311.05 Anschaffung Schränke Geschirr/Putzmaterial	3'780.00		0.00		119.20	
311.06 Anschaffung Putzmaschine	0.00		0.00		5'206.40	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	27'848.40		22'500.00		22'616.40	
313 Verbrauchsmaterial	1'065.50		2'500.00		2'269.45	
314 Unterhalt Gebäude	8'259.20		8'000.00		5'061.45	
315 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	2'375.45		2'000.00		4'673.95	
318 Versicherungen	4'140.15		4'200.00		4'096.40	
331 Abschreibungen MZG	63'100.00		57'000.00		56'800.00	
427 Mieterträge		3'500.00		1'500.00		2'750.00
436.01 Rückerstattung PTT - Anteil Unterhalt MZG		9'155.90		7'500.00		6'931.25
436.03 Depot Badge Schliessanlage		340.00		200.00		570.00
309 Übrige Kulturförderung	59'626.90	4'550.00	52'900.00	5'000.00	66'996.70	4'200.00
312.01 Wasser, Strom, Heizung Kaplaneihaus	98.45		200.00		59.30	
312.02 Wasser, Strom, Heizung Saaserstübli	829.15		1'000.00		1'719.25	
314.01 Unterhalt Jugendlokal	0.00		500.00		0.00	
314.03 Unterhalt Musiklokal Tambouren & Pfeifer	0.00		200.00		745.00	
314.04 Unterhalt Saaserstübli	1'007.10		1'000.00		1'972.00	
314.05 Unterhalt Kaplaneihaus	1'274.00		1'000.00		0.00	
316.01 Parzellenmiete Musiklokal Tambouren & Pfeifer	1'150.00		1'150.00		1'134.00	
318.01 Religiöse Veranstaltungen	1'138.70		0.00		0.00	
318.02 Gebäude- & Sachversicherungen	1'314.80		1'300.00		1'299.65	
331.01 Abschreibung Jugendlokal	5'502.90		5'500.00		4'900.00	
331.02 Abschreibung Saaserstübli	21'100.00		19'000.00		19'000.00	
331.03 Abschreibung Saastalhalle	0.00		0.00		9'400.00	
352.01 Beteiligung Archiv Saastal	1'500.00		1'500.00		1'250.00	
365.01 Beiträge an Vereine	8'450.00		5'850.00		6'450.00	
365.02 Fronleichnam	2'092.80		2'200.00		1'745.25	
365.03 Beitrag 1. Augustfeier	500.00		2'500.00		2'052.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	13'669.00		10'000.00		15'270.25	
427 Mietertrag Saaserstübli		4'550.00		5'000.00		4'200.00
321 Kabelnetze, Kabelfernsehen	46'982.00	0.00	39'000.00	0.00	42'300.00	0.00
331.01 Abschreibungen Glasfasernetz	46'982.00		39'000.00		42'300.00	
330 Parkanlagen	15'324.25	0.00	2'200.00	0.00	194.25	0.00
313.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	74.25		200.00		66.00	
314.01 Unterhalt Parkanlage	450.00		500.00		128.25	
331.01 Abschreibung Parkanlage	14'800.00		1'500.00		0.00	
340 Spiel- und Sportanlagen	261'909.04	41'345.78	207'050.00	33'600.00	171'269.80	43'248.94
301.01 Löhne Betriebspersonal	17'561.15		14'000.00		22'948.20	
303.01 Sozialleistungen	1'129.85		1'700.00		1'560.00	
311.01 Mobiliar, Maschinen und Apparate	0.00		500.00		3'026.25	
311.02 Ersatzanschaffung Eismaschine	5'400.00		0.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Kehricht	37'054.70		38'000.00		44'184.15	
313.01 Verbrauchsmaterial	76.80		200.00		0.00	
314.01 Unterhalt Sportplatz & Sportzentrum	38'391.34		10'000.00		26'167.20	
314.02 Unterhalt Tennisplätze & Clubhaus	259.20		1'500.00		2'318.15	
314.03 Unterhalt Kinderspielplätze	1'205.30		2'000.00		0.00	
314.04 Unterhalt Beachvolleyballplatz	0.00		1'000.00		0.00	
315.01 Unterhalt Pistenfahrzeug & Skidoo	5'238.30		2'000.00		225.20	
315.02 Betriebsstoffe Pistenfahrzeug	2'500.00		3'000.00		2'000.00	
315.03 Unterhalt Eismaschine	9'644.90		3'000.00		1'853.80	
316.01 Nutzungsrechte Tennisplatz	1'126.00		1'150.00		1'126.00	
316.02 Bodenmiete Kinderspielplatz Wüstenmatten	700.00		700.00		700.00	
318.01 Sachversicherungen Maschinen & Gebäude	5'783.65		5'700.00		5'759.65	
318.02 Telefongebühren	485.65		500.00		552.50	
331.01 Abschreibungen Fussballplatz & Tennisgebäude	10'300.00		9'300.00		9'200.00	
331.02 Abschreibung Beachvolleyballplatz	15'300.00		1'500.00		0.00	
331.03 Abschreibung Badensee	46'700.00		42'000.00		0.00	
331.04 Abschreibungen Boden Sport- & Erholungszone	40'700.00		36'700.00		36'600.00	
331.06 Abschreibungen Rollen Fussballteppich	0.00		7'600.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	22'352.20		25'000.00		13'048.70	
427.01 Mietertrag Tennisgebäude		2'000.00		2'000.00		2'000.00
427.02 Mietertrag Buvette Sportzentrum		200.00		500.00		0.00
427.03 Verpachtung Gemeindegüter Wichel		0.00		0.00		1'827.10

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436.01 Einnahmen Tennisplatz		7'474.48		7'500.00		7'307.80
436.02 Einnahmen Fussballplatz		400.00		500.00		350.00
436.03 Einnahmen Telefon, Münzautomat Strom, Schlüssel		201.00		100.00		310.00
436.05 Einnahmen Kunsteisbahn		31'070.30		23'000.00		31'454.04
345 Wanderweg & Loipen	56'374.40	27'780.00	21'200.00	33'800.00	26'829.60	26'880.00
301.01 Löhne Betriebspersonal	3'783.25		6'000.00		5'096.90	
303.01 Sozialleistungen	408.65		600.00		548.50	
311.01 Anschaffungen Sitzbänke	10'818.90		0.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Wanderwege & Loipen	12'975.60		10'000.00		6'314.20	
314.02 Unterhaltsarbeiten Sitzbänke	0.00		500.00		283.70	
365.01 Verschiedene Beiträge	0.00		100.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	28'388.00		4'000.00		14'586.30	
436.01 Beitrag Saastal Tourismus an Winterinfrastruktur		15'840.00		15'800.00		15'840.00
436.02 Beitrag Bergbahnen Unterhalt Rückfahrtpiste		10'860.00		12'000.00		9'540.00
436.03 Beitrag Gemeinde Saas-Balen - Unterhalt Loipe		1'080.00		1'500.00		1'500.00
469.01 Spenden Dritter für Sitzbänke		0.00		4'500.00		0.00
350 Ferienpass	0.00	0.00	600.00	0.00	440.00	0.00
317.01 Anteil Ferienpass	0.00		600.00		440.00	
390 Römisch-katholische Kirche	208'021.96	0.00	202'860.00	0.00	199'909.19	0.00
362 Gemeindebeitrag	207'721.96		202'260.00		199'909.19	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	300.00		600.00		0.00	
391 Evangelisch-refomiierte Kirche	5'021.00	0.00	5'500.00	0.00	4'425.65	0.00
362 Gemeindebeitrag	5'021.00		5'500.00		4'425.65	
4 GESUNDHEIT	115'493.55	0.00	120'950.00	0.00	104'685.57	0.00
440 Sozialmedizinisches Regionalzentrum	50'517.65	0.00	51'800.00	0.00	41'995.55	0.00
300.01 Kommission SMZ	0.00		200.00		93.65	
362.01 Sozialmedizinisches Subzentrum	50'217.65		51'000.00		41'901.90	
365.01 Spende SMZ Saastal - Geschenk 90. Geburtstag	300.00		600.00		0.00	
450 Krankheitsbekämpfung	2'370.00	0.00	3'000.00	0.00	2'280.77	0.00
361.01 Finanzierung ambulante Suchtbehandlung	2'320.00		2'900.00		2'230.77	
365.02 Beiträge andere Institutionen	50.00		100.00		50.00	
460 Schulzahnärztliche Pflege	15'233.20	0.00	12'500.00	0.00	18'698.25	0.00
361.01 Finanzierung Schularzt	0.00		0.00		1'018.70	
366.01 Schulzahnpflege	15'233.20		12'500.00		17'679.55	
490 Übriges Gesundheitswesen	47'372.70	0.00	53'650.00	0.00	41'711.00	0.00
319.01 Mitgliedsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
331.01 Abschreibungen Rettungswesen	0.00		0.00		1'310.60	
352.01 Beteiligung Nachtdienst Arzt	29'268.00		29'300.00		29'268.00	
352.02 Beteiligung Rettungsstation Saastal	0.00		2'300.00		1'326.75	
361.01 Finanzierung Dispositiv Rettungswesen	17'622.70		21'500.00		9'655.65	
365.01 Beiträge Samariterverein	432.00		500.00		100.00	
5 SOZIALE WOHLFAHRT	365'395.20	8'018.00	396'300.00	25'000.00	322'008.64	6'083.35
530 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV	43'940.30	0.00	50'500.00	0.00	44'141.01	0.00
361.01 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV	43'940.30		48'500.00		44'141.01	
361.02 Familienzulagen für Nichterwerbstätige	0.00		2'000.00		0.00	
540 Jugendschutz	7'200.00	0.00	2'500.00	0.00	7'200.00	0.00
361.01 Kosten Erziehungshilfen & Beistandschaften	7'200.00		2'500.00		7'200.00	
541 Kinderheime und Kinderkrippen	23'641.75	0.00	20'500.00	0.00	15'916.80	0.00
365.01 Kinderhort	23'139.75		20'000.00		15'419.80	
365.02 Elternbriefe Pro Juventute	502.00		500.00		497.00	
542 Jugendarbeit	15'027.85	0.00	15'100.00	0.00	14'997.95	0.00
352.01 Beitrag Jugendarbeit Saas	15'027.85		15'100.00		14'997.95	
550 Behinderte	82'496.14	0.00	90'000.00	0.00	80'978.29	0.00
331.01 Abschreibungen Investitionen Einrichtungen	4'776.46		5'000.00		3'967.38	
361.01 Beitrag zugunsten Behinderter	77'719.68		85'000.00		77'010.91	

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
570 Alters- und Pflegeheim St. Antonius	118'732.15	0.00	120'600.00	0.00	85'590.36	0.00
364.01 Finanzierung der Pflegeheime - Langzeitpflege	118'732.15		120'000.00		85'590.36	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	0.00		600.00		0.00	
580 Individuelle Fürsorge und Sozialhilfe	54'068.14	2'393.00	84'000.00	25'000.00	56'819.62	6'083.35
366 Anteil Sozialhilfe Kanton	51'525.14		56'000.00		50'736.27	
366.01 Vorfinanzierung Unterstützungen / Sozialhilfe	2'393.00		25'000.00		6'083.35	
366.02 Übernahme Erziehungshilfen Mittellosigkeit Eltern	150.00		1'000.00		0.00	
366.03 Plazierungen	0.00		2'000.00		0.00	
451.01 Rückerstattung Kanton - Vorfinanzierung Sozialhilfe		2'393.00		25'000.00		6'083.35
581 Beiträge an Sozialeinrichtung	5'625.00	5'625.00	0.00	0.00	0.00	0.00
366.01 Platzierung sozialpädagogische Institution	5'625.00		0.00		0.00	
436.01 Rückerstattung Eltern Platzierungen soz. Institution		5'625.00		0.00		0.00
582 Kantonaler Beschäftigungsfonds	11'659.67	0.00	9'500.00	0.00	10'997.21	0.00
361.01 Kantonaler Beschäftigungsfonds	11'659.67		9'500.00		10'997.21	
590 Hilfsaktionen im Inland	3'004.20	0.00	3'600.00	0.00	5'367.40	0.00
365.01 Verschiedene Beiträge	1'370.00		2'000.00		3'441.60	
365.02 Hilfeleistungsfonds Air Zermatt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
365.03 Beitrag Verein RAV	634.20		600.00		625.80	
365.04 Unterstützung Caritative Zwecke 90. Geburtstag	0.00		0.00		300.00	
6 VERKEHR	835'392.45	216'598.70	688'350.00	196'700.00	833'436.02	236'554.20
610 Kantonsstrassen	157'915.90	0.00	118'800.00	0.00	139'889.45	0.00
331.01 Abschreibungen Neubauten Kantonsstrasse	43'946.40		40'800.00		40'522.85	
361.01 Anteil an Kantonsstrassen	113'969.50		78'000.00		99'366.60	
620 Gemeindestrassennetz	308'849.94	12'662.15	282'800.00	35'500.00	368'738.57	38'711.40
312.01 Strom Strassenbeleuchtung	0.00		0.00		15'772.55	
314.01 Unterhaltsarbeiten	81'975.85		60'000.00		23'260.15	
314.03 Schneeräumung	54'795.55		80'000.00		104'075.20	
314.04 Strassenmarkierung / Signalisation	6'078.00		4'000.00		8'094.50	
314.05 Weihnachtsbeleuchtung & Beflaggung	2'569.85		4'000.00		3'319.85	
314.07 Unterhalt Zäune	9'590.95		15'000.00		52'110.20	
314.08 Unterhalt Strassenbeleuchtung	17'615.05		18'500.00		15'564.80	
314.09 Unterhalt Strasse Mattmark-Monte Moro	0.00		5'000.00		0.00	
318.01 Sachversicherung Strassenbeleuchtung	183.95		200.00		183.95	
331.01 Abschreibungen Strassen	86'264.84		64'100.00		91'417.92	
390 Verrechnung Personalaufwand	49'775.90		32'000.00		54'939.45	
430.02 Näherbaurechte Gemeindeboden		0.00		0.00		88.15
436.01 Rückerstattungen Dritter		12'212.15		35'000.00		38'623.25
436.02 Verkauf Streusalz		450.00		500.00		0.00
621 Parkhaus, Parkplätze und Parkanlagen	18'294.90	32'041.30	14'300.00	31'000.00	12'628.95	29'020.10
312.01 Strom, Wasser Parkanlage	205.00		200.00		205.00	
313.01 Verbrauchsmaterial Parkanlagen	86.40		300.00		43.20	
314.01 Baulicher Unterhalt	0.00		200.00		275.75	
314.02 Unterhalt von Parkuhren	0.00		200.00		0.00	
316.01 Miete Parkplätze Dritter	11'937.50		12'000.00		11'937.50	
331.01 Abschreibung Parkuhren	5'100.00		900.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	966.00		500.00		167.50	
434.01 Parkplatzgebühren		32'041.30		31'000.00		29'020.10
625 Werkhof	315'296.56	171'895.25	233'950.00	130'200.00	277'941.10	168'822.70
301.01 Besoldung Betriebspersonal	145'974.55		98'800.00		133'043.20	
303.01 Sozialleistungen	26'262.05		16'800.00		23'830.75	
306.01 Dienstkleider Werkhofmitarbeiter	0.00		1'500.00		391.30	
309.01 Übriger Personalaufwand	320.00		500.00		320.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen & Toner	0.00		1'000.00		0.00	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	6'589.75		3'300.00		13'763.30	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	6'355.45		5'000.00		8'064.50	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge	11'648.30		16'000.00		7'201.05	
313.02 Betriebsmaterialien	9'068.35		9'000.00		5'894.25	
314.01 Unterhaltsarbeiten	2'602.00		5'000.00		1'571.55	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	26'271.46		7'500.00		14'945.10	
315.02 EDV-Anlage	771.10		500.00		183.60	
318.01 Natelspesen, Telefongebühren	1'344.90		1'300.00		1'356.00	
318.02 Sachversicherungen	753.80		750.00		746.70	
318.03 Fahrzeugversicherungen	5'747.85		4'000.00		5'207.65	

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
331.01 Abschreibung Werkhalle	24'487.00		25'200.00		23'722.15	
331.02 Abschreibung Fahrzeuge	34'300.00		27'500.00		27'500.00	
331.04 Abschreibung Pistenfahrzeug Prinoth	12'800.00		10'300.00		10'200.00	
434.01 Vergütungen für Dienstleistungen		8'142.65		9'000.00		8'367.85
436.01 Lohnanteil Saastal Tourismus		23'760.00		23'700.00		23'760.00
490 Verrechnung Löhne übrige Betriebe		139'992.60		97'500.00		136'694.85
650 Regionalverkehr	35'035.15	0.00	38'500.00	0.00	34'237.95	0.00
361.01 Beteiligung Öffentlicher Regionalverkehr	35'035.15		38'500.00		34'237.95	
7 UMWELT - RAUMORDNUNG	1'127'604.16	878'966.01	987'200.00	775'600.00	1'139'745.79	881'318.49
700 Wasserversorgung	275'825.01	275'825.01	285'100.00	285'100.00	268'826.54	268'826.54
300.01 Wasserkommission	227.40		500.00		187.25	
301.01 Lohn Wasserwart	41'359.50		41'800.00		12'853.20	
303.01 Sozialleistungen	7'094.20		7'100.00		2'594.40	
306.01 Dienstkleider Wasserwart	155.55		400.00		164.80	
309.02 Übrige Personalkosten	120.00		200.00		0.00	
309.03 Ausbildungs- und Kurskosten	574.05		600.00		495.20	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	3.00		200.00		0.00	
310.02 Kopien, Porti	372.20		200.00		113.80	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	1'411.20		1'500.00		229.25	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	3'812.95		5'500.00		3'941.20	
313.01 Verbrauchsmaterial	821.60		500.00		748.60	
313.02 Betriebsstoffe Fahrzeuge, Maschinen	1'615.75		1'600.00		1'563.60	
314.01 Unterhalt Brunnen	0.00		10'000.00		1'084.30	
314.02 Unterhalt Reservoir	0.00		500.00		1'836.10	
314.03 Unterhalt Quelfassungen/Brunnenstuben	1'750.00		1'000.00		27'223.53	
314.04 Unterhalt Leitungsnetz	6'517.00		10'000.00		9'640.25	
314.05 Unterhalt Pumpstation	625.00		500.00		523.60	
314.06 Unterhalt Hydrantennetz	4'442.50		5'000.00		6'849.40	
314.07 Unterhalt & Ankauf Wasserzähler	0.00		200.00		0.00	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	5'876.75		1'500.00		2'700.00	
315.02 EDV-Anlage, Lizenzen, Fernsteuerung	400.00		3'000.00		654.00	
318.01 Analysen , Expertisen	2'440.95		3'000.00		1'408.20	
318.02 Gebäude-, Sach- & Fahrzeugversicherungen	4'412.35		5'000.00		5'834.20	
318.03 Natelspesen, Telefongebühren	1'178.60		1'500.00		1'211.30	
318.04 Steuern	1'748.90		500.00		1'576.80	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste Trinkwasser	0.00		0.00		1'674.70	
331.01 Abschreibungen	157'837.41		154'500.00		134'146.21	
331.02 Abschreibungen Leitungen Triftalp	90.25		0.00		1.95	
390 Verrechnung Personalaufwand	3'000.00		3'500.00		22'940.80	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	27'937.90		25'300.00		26'629.90	
434.02 Grundgebühren		87'737.30		92'000.00		89'260.65
434.03 Wasserverbrauchsgebühren		130'153.15		160'000.00		124'495.50
434.04 Zählermieten		11'250.40		11'000.00		12'089.45
434.05 Verkauf Unterzähler		1'750.00		1'000.00		500.00
434.1 Debitorenverluste Trinkwasser		4'200.00		0.00		5'000.00
436.01 Rückerstattungen Wasseranalysen		176.00		500.00		0.00
436.02 Rückerstattungen Dienstleistungen/Material		3'491.35		2'000.00		3'338.90
436.03 Rückerstattungen Entsorgung Wasserzähler		500.00		300.00		511.10
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasser		36'566.81		18'300.00		33'630.94
710 Abwasserentsorgung	230'695.50	230'695.50	250'300.00	250'300.00	243'761.70	243'761.70
314.01 Unterhalt Leitungsnetz	13'000.60		5'000.00		1'240.50	
314.03 Unterhalt Klärgrube Triftalp	0.00		0.00		1'645.90	
318.01 Abwasserkanalfernsehaufnahmen	0.00		1'500.00		0.00	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste ARA-Gebühren	0.00		0.00		5'571.80	
331.01 Abschreibungen	15'021.15		38'700.00		23'158.40	
352.01 Betriebskosten ARA Saastal	190'024.15		180'000.00		191'013.70	
352.02 ARA-Benutzergebühren Tamatten Anteil Saas-Balen	7'000.00		6'000.00		5'103.20	
352.03 Finanzierung Mikroverunreinigung	0.00		9'500.00		9'477.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	2'998.30		2'000.00		1'946.65	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	2'651.30		7'600.00		4'604.55	
434.01 Abwassergebühren		134'611.05		250'300.00		131'074.72
434.1 Debitorenverluste ARA Gebühren		2'000.00		0.00		2'600.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abwasser		94'084.45		0.00		110'086.98

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720 Abfallbewirtschaftung	132'178.75	132'178.75	130'700.00	130'700.00	174'485.45	174'485.45
314.01 Unterhalt Containerhäuschen / Abfallbewirtschaftung	0.00		500.00		1'195.55	
314.02 Unterhalt Deponien Gstei & Eyensand	10'476.55		8'000.00		25'294.90	
316.01 Nutzungsrechte Containerhäuschen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
316.02 Miete Einstellhalle	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
318.01 Separatsammlungen	68'778.15		64'000.00		87'701.05	
318.02 Gebärenschnur & Plomben	21'994.65		28'500.00		34'548.00	
318.03 Versicherungen	178.60		200.00		176.60	
331.01 Abschreibungen	1'300.00		1'200.00		1'200.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	23'266.20		22'500.00		18'181.05	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	584.60		200.00		588.30	
434.01 Kehrrichtgebühren, Bussen		55'872.70		57'000.00		55'032.85
434.02 Gebärenschnur, Plomben, Vignetten		26'540.50		32'000.00		27'985.50
436.01 Rückersattungen Dritter		12'282.55		17'500.00		10'436.80
437.01 Bussen Falschentsorgungen		400.00		500.00		150.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfall		37'083.00		23'700.00		80'880.30
740 Friedhof	10'750.50	5'000.00	14'500.00	3'000.00	14'608.70	2'600.00
301.01 Löhne Betriebspersonal	0.00		0.00		400.00	
312.01 Energie, Heizung, Wasser	1'076.50		500.00		226.30	
313.01 Verbrauchsmaterialien	76.95		200.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten	0.00		1'000.00		3'221.30	
318.01 Bestattungsdienst	550.00		3'000.00		0.00	
331.01 Abschreibungen	8'700.00		9'300.00		10'146.95	
390 Verrechnung Personalaufwand	347.05		500.00		614.15	
434.01 Bestattungsgebühren		5'000.00		3'000.00		2'600.00
750 Gewässerverbauungen	213'297.30	96'152.60	96'100.00	30'000.00	175'557.05	78'654.15
314.01 Unterhalt Flüsse & Wildbäche	126'207.40		60'000.00		121'569.20	
314.03 Unterhalt Kanäle und Gräben	19'196.90		5'000.00		412.35	
314.04 Nachführung Genereller Entwässerungsplan (GEP)	0.00		1'000.00		0.00	
318.03 Gefahrenkarte Hochwasser	17'251.35		20'000.00		32'424.70	
318.04 Ufergehölze Saaservispa	17'341.65		0.00		14'150.80	
331.01 Abschreibung Triftbachkorrektur	33'300.00		3'100.00		0.00	
331.02 Abschreibungen Rhonekorrektur	0.00		7'000.00		7'000.00	
451.01 Kantonsbeiträge		89'649.50		30'000.00		66'272.20
451.02 Subventionen Ufergehölze Saaservispa		0.00		0.00		7'075.40
452.01 Anteil Talgemeinden Ufergehölze Saaservispa		6'503.10		0.00		5'306.55
760 Lawinerverbauungen/Steinschlagdämme	215'182.35	139'114.15	131'500.00	76'500.00	190'234.60	112'990.65
314.01 Unterhalt, Verbauungen	0.00		5'000.00		7'265.75	
314.03 Steinschläge / Felssicherungen	0.00		0.00		10'981.35	
318.01 Beitrag Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	8'258.50		8'000.00		5'495.70	
318.02 Räumung Steinschlagdämme	0.00		2'000.00		0.00	
318.04 Überwachung Triftgletscher	202'391.60		102'000.00		156'967.50	
318.05 Lawinengefahrenkarte Inneres Saastal	0.00		0.00		5'424.30	
331.01 Abschr. Lawinerverbauungen / Steinschlagdamm	4'532.25		14'500.00		4'100.00	
461.01 Kantonsbeiträge		96'617.35		51'000.00		72'947.70
462.02 Beitrag Bergbahnen Hohsaas - Triftgletscher		42'496.80		25'500.00		40'042.95
781 Tierkörperbeseitigung	2'182.75	0.00	2'000.00	0.00	2'344.65	0.00
318.01 Entsorgungsgebühren Tierkörpersammelstelle	228.00		200.00		176.45	
352.01 Beteiligung Tierkörpersammelstelle	1'954.75		1'800.00		2'168.20	
789 Übriger Umweltschutz	15'101.00	0.00	16'500.00	0.00	20'398.20	0.00
351.01 Aüffnung Fonds Unterhalt & Korrektur Wasserläufe	15'101.00		16'500.00		20'398.20	
790 Raumplanung	32'391.00	0.00	60'500.00	0.00	49'528.90	0.00
318.01 Orts-, Zonen- und Nutzungsplanung	5'165.40		20'000.00		17'505.30	
318.02 GIS	1'014.25		5'000.00		755.70	
318.03 Zukunftskonferenz inkl. Projekte	10'301.30		20'000.00		14'740.40	
331.01 Abschreibung Ortsplanung	9'562.05		8'800.00		8'600.00	
364.01 Verein Region Oberwallis	6'348.00		6'500.00		6'348.00	
364.03 Beitrag Netzwerk Oberwalliser Berggemeinden (NOB)	0.00		200.00		1'579.50	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	237'668.20	78'351.67	236'700.00	76'800.00	244'651.80	77'281.70
800 Landwirtschaft	20'764.90	9'193.80	16'850.00	7'800.00	19'848.05	9'297.80
301.01 Lohn Viehinspektor	0.00		600.00		0.00	
301.02 Besoldung Ackerbauleiter/Landwirtschaft	3'724.00		3'000.00		2'436.00	
303.01 Soziallasten	0.00		300.00		253.60	
309.01 Übriger Personalaufwand	179.00		200.00		20.00	
311.01 Anschaffung EDV Ackerbau	0.00		0.00		3'105.60	

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314.01 Unterhalt Mistplatte	2'509.40		1'000.00		0.00	
318.01 Ausfuhr Mistwasser Hofdüngeranlage	2'552.50		1'500.00		2'512.85	
331.01 Abschreibungen	5'100.00		4'600.00		4'600.00	
365.01 Beiträge landwirtschaftliche Vereine	250.00		250.00		200.00	
365.02 Besamungsbeiträge	6'120.00		5'000.00		6'390.00	
365.03 Beiträge	330.00		400.00		330.00	
436.01 Beiträge Bewirtschafter an Höfdüngeranlage		8'993.80		7'800.00		8'947.80
461.01 Kantonsbeitrag Ackerbaustellenleiter		200.00		0.00		350.00
810 Forstwirtschaft	62'756.30	3'150.00	69'600.00	4'000.00	66'395.80	3'230.00
314.01 Unterhalt Forstwege & -Strassen	16'202.90		10'000.00		14'525.35	
314.02 Waldpflege, Holzschläge, Durchforstungen	5'118.50		17'500.00		12'414.90	
331.01 Abschreibung Forststrassen	29'900.00		28'000.00		26'900.00	
364.01 Allgemeiner Aufwand Forstrevier	11'434.90		13'000.00		12'455.55	
365.01 Beiträge	100.00		100.00		100.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	0.00		1'000.00		0.00	
434.01 Benutzungsgebühren Forststrasse		3'150.00		4'000.00		3'230.00
830 Tourismus	154'147.00	0.00	150'250.00	0.00	158'407.95	0.00
318.01 Projekt "Berghaus Saastal"	1'800.00		0.00		0.00	
318.02 Projekt "Zukunft Destination Saastal"	2'077.00		0.00		8'387.95	
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	93'750.00		93'750.00		93'750.00	
365.01 Uebrige touristische Beiträge	1'600.00		1'500.00		1'350.00	
861 Elektrizität	0.00	66'007.87	0.00	65'000.00	0.00	64'753.90
436.01 Durchleitungsabgabe EV an Gemeinde		66'007.87		65'000.00		64'753.90
9 FINANZEN - STEUERN	318'974.95	3'960'883.12	346'000.00	3'693'668.00	563'387.11	4'028'234.15
900 Steuern natürliche Personen	20'872.45	2'432'339.14	25'000.00	2'292'000.00	45'289.50	2'587'528.30
330.01 Steuererlasse	0.00		0.00		929.15	
330.02 Steuerverluste	0.00		5'000.00		14'601.75	
341.01 Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	20'872.45		20'000.00		29'758.60	
400.01 Einkommenssteuern		1'767'625.95		1'650'000.00		1'874'297.35
400.02 Vermögenssteuern		343'554.30		310'000.00		346'517.50
400.03 Kopfsteuern		14'461.85		14'000.00		14'492.55
400.04 Quellensteuern		77'691.64		110'000.00		92'190.80
400.2 Debitorenverluste Steuern		8'400.00		0.00		-1'100.00
402.01 Grundstücksteuern		13'599.00		13'000.00		13'216.30
402.02 Steuern überbaute Grundstücke		141'582.40		130'000.00		144'919.05
403.01 Grundstückgewinnsteuer		12'004.20		10'000.00		44'893.15
403.02 Liquidationsgewinnsteuer		0.00		2'000.00		8'770.55
403.03 Steuer auf Lotteriegewinne		499.80		0.00		0.00
403.04 Steuer auf Kapitalleistungen aus beruflicher Vorsorge		34'480.55		45'000.00		31'276.95
405 Erbschafts- & Schenkungssteuer		9'679.45		0.00		9'154.10
406 Hundesteuern		8'735.00		8'000.00		8'865.00
436.01 Depot Hundemarken		25.00		0.00		35.00
901 Steuern juristische Personen	0.00	467'675.40	0.00	432'000.00	0.00	419'835.80
401.01 Gewinnsteuern		200'080.15		190'000.00		163'979.00
401.02 Kapitalsteuern		81'454.40		70'000.00		73'771.70
401.04 Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
402.01 Grundstücksteuern		159'140.85		145'000.00		155'085.10
909 Andere Steuern	16'586.10	0.00	18'000.00	0.00	18'659.45	0.00
318.01 Kantonssteuern	16'586.10		18'000.00		18'659.45	
920 Finanzausgleich	0.00	515'610.00	0.00	541'768.00	0.00	576'616.00
444.02 Lastenausgleich		96'055.00		116'304.00		116'188.00
444.03 Ressourcenausgleich		259'827.00		278'019.00		312'983.00
444.04 Härteausgleich		159'728.00		147'445.00		147'445.00
930 Anteil Erträge Bund	0.00	453.10	0.00	400.00	0.00	493.30
440.01 Einnahmen CO2-Abgabe		453.10		400.00		493.30
932 Gemeindeanteile an Regalien und Patente	2'769.35	447'672.00	2'600.00	337'800.00	3'265.60	359'226.65
351.01 Landschaftsfranken konzedernden Gemeinden	2'769.35		2'600.00		3'265.60	
410.01 Wirtschaftspatente & Konzessionen		1'600.00		1'000.00		750.00
410.02 Wasserzinsen		428'824.00		320'000.00		341'440.00
410.03 Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'355.00
441.01 Anteil an Kantonseinnahmen Patente		2'893.00		2'500.00		2'681.65

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
940 Kapitaldienst	188'869.15	81'133.48	216'700.00	79'700.00	203'948.95	79'534.10
321.01 Vergütungszinse natürliche Personen	13'888.20		16'000.00		14'430.20	
321.02 Vergütungszinse juristische Personen	172.15		500.00		5'864.90	
321.03 Verzugszinsen	242.60		200.00		0.00	
321.04 Kontokorrentzinsen	18'028.05		20'000.00		20'280.45	
322.01 Darlehenszinsen	156'538.15		180'000.00		163'373.40	
421 Kontokorrentzinsen		58.03		200.00		27.55
421.01 Verzugszinsen		33'442.65		35'000.00		30'224.80
421.02 Zinsen Darlehen und Festgelder		12'000.00		7'000.00		13'000.00
422.01 Zinsen Wertschriften		4'459.00		4'400.00		4'459.00
491 Verrechnete Darlehenszinsen		31'173.80		33'100.00		31'822.75
942 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	2'000.00	10'000.00	0.00	0.00
314.01 Unterhalt Depot-Areal Gstein	0.00		2'000.00		0.00	
423.01 Mieteinnahmen Depot-Areal Gstein		0.00		10'000.00		0.00
990 Abschreibungen	89'877.90	16'000.00	81'700.00	0.00	292'223.61	5'000.00
319 Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen VJ	-1'026.10		0.00		-559.59	
330.01 Ordentliche Abschreibungen Finanzvermögen	90'904.00		81'700.00		292'783.20	
452.02 Rückerstattung Allg. Verwaltungskosten Forstrevier		16'000.00		0.00		5'000.00
Total Aufwand	5'599'583.88		5'185'560.00		5'638'380.53	
Total Ertrag		5'668'316.63		5'239'468.00		5'718'223.28
Ertragsüberschuss	68'732.75		53'908.00		79'842.75	

Verwaltungsrechnung 2016

Investitionsrechnung 2016

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'970.50	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
20 Finanzen und Informatik	6'970.50	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
506.01 Informatik/ Anschaffungen EDV	6'970.50		0.00		0.00	
506.02 Internes Glasfasernetz	0.00		25'000.00		0.00	
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	80'291.15	145'229.10	0.00	0.00	0.00	0.00
100 Grundbuch u. Kataster	80'291.15	145'229.10	0.00	0.00	0.00	0.00
500.02 Amtliche Vermessung landw. Nutzflächen	80'291.15		0.00		0.00	
662.02 Beiträge Grundeigentümer landw. Vermessung		145'229.10		0.00		0.00
2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG	0.00	0.00	120'000.00	30'000.00	85'158.00	0.00
210 Primarschule	0.00	0.00	120'000.00	30'000.00	85'158.00	0.00
501.01 Neugestaltung Pauseplatz	0.00		100'000.00		85'158.00	
506.03 Schliessanlage Schulhaus/Turnhalle	0.00		20'000.00		0.00	
662.02 Beitrag Dritter Neugestaltung Pauseplatz		0.00		30'000.00		0.00
3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	486'037.85	37'002.95	48'000.00	0.00	9'400.00	0.00
309 Übrige Kulturförderung	72'505.85	37'002.95	0.00	0.00	0.00	0.00
503.02 Jugendlokal Saas	72'505.85		0.00		0.00	
662.02 Beitrag Talgemeinden an Jugendlokal		37'002.95		0.00		0.00
321 Kabelnetze, Kabelfernsehen	413'532.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
524.01 Glasfasererschliessung	413'532.00		0.00		0.00	
340 Spiel- und Sportanlagen	0.00	0.00	38'000.00	0.00	9'400.00	0.00
501.04 Saastalhalle	0.00		0.00		9'400.00	
506.01 Rollen für Kunstrasen	0.00		38'000.00		0.00	
345 Wanderweg & Loipen	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
501.01 Erw. Weg Tamatten - Zer Briggu inkl. Beleuchtung	0.00		10'000.00		0.00	
4 GESUNDHEIT	0.00	0.00	0.00	0.00	1'310.60	0.00
490 Übriges Gesundheitswesen	0.00	0.00	0.00	0.00	1'310.60	0.00
561.01 Finanzierung Rettungswesen	0.00		0.00		1'310.60	
5 SOZIALE WOHLFAHRT	4'776.46	0.00	5'000.00	0.00	3'967.38	0.00
550 Behinderte	4'776.46	0.00	5'000.00	0.00	3'967.38	0.00
561.01 Investitionen Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	4'776.46		5'000.00		3'967.38	
6 VERKEHR	304'998.24	0.00	210'000.00	90'000.00	168'262.92	0.00
610 Kantonsstrassen	144'546.40	0.00	75'000.00	0.00	9'022.85	0.00
561.01 Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	144'546.40		75'000.00		9'022.85	
620 Gemeindestrassennetz	75'864.84	0.00	110'000.00	90'000.00	142'517.92	0.00
501.06 Erschliessungsstrasse Nr. 27c "Wüstenmatten"	-3'697.65		0.00		2'266.92	
501.07 Erschliessungsweg Nr. 20c "Ine Grinu"	70'598.85		0.00		0.00	
501.09 Erschliessungsstrasse Nr. 1a "Brungji"	1'463.64		85'000.00		121'242.10	
501.51 Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	7'500.00		25'000.00		19'008.90	
669.06 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 27c "Wüstenmatten"		0.00		40'000.00		0.00
669.09 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 1a "Brungji"		0.00		50'000.00		0.00
625 Werkhof	84'587.00	0.00	25'000.00	0.00	16'722.15	0.00
503.02 Umbau UG Schulhaus in Lagerraum Werkhof	84'587.00		25'000.00		16'722.15	

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7 UMWELT - RAUMORDNUNG	1'215'935.31	363'454.25	1'153'900.00	890'000.00	367'931.51	320'978.00
700 Wasserversorgung	967'220.16	109'892.50	205'000.00	120'000.00	163'925.66	244'277.50
501.03 Reservoir Gstein	766'775.91		50'000.00		1'449.95	
501.1 Leitung Unter den Bodmen	87'245.60		75'000.00		139'023.00	
501.11 Leitung Unter dem Berg - Reservoir	1'763.40		50'000.00		0.00	
501.2 Leitungen Triftalp	52'590.25		0.00		801.95	
506.01 Wasserzähler	58'845.00		30'000.00		22'650.76	
610.01 Anschlussgebühren Trinkwasser		14'292.50		10'000.00		6'385.00
610.02 Anschlussgebühren Trinkwasser Triftalp		0.00		100'000.00		0.00
661.01 Kantonsbeiträge Reservoir		50'000.00		0.00		5'892.50
661.02 Kantonsbeiträge Pumpstation		0.00		0.00		1'500.00
661.03 Kantonsbeiträge Leitungen		0.00		10'000.00		0.00
661.04 Kantonsbeiträge Leitungen Triftalp		45'600.00		0.00		0.00
662.03 Beiträge Dritter - Reservoir Gstein		0.00		0.00		230'500.00
710 Abwasserentsorgung	65'820.80	61'499.65	226'900.00	120'000.00	171'258.90	74'600.50
501.01 ARA Saastal	15'088.80		51'900.00		95'890.90	
501.02 Genereller Entwässerungsplan	24'732.00		0.00		0.00	
501.04 Abwasserleitung Trift - Saas-Grund	0.00		100'000.00		0.00	
501.05 Erneuerung Abwasserleitung Unter den Bodmen	26'000.00		75'000.00		75'368.00	
610.01 Anschlussgebühren Abwasser		28'996.65		20'000.00		74'600.50
610.02 Anschlussgebühren Triftalp		0.00		100'000.00		0.00
661.01 Kantonsbeiträge GEP		32'503.00		0.00		0.00
740 Friedhof	0.00	0.00	15'000.00	0.00	25'746.95	2'100.00
501.01 Neugestaltung Friedhof	0.00		15'000.00		25'746.95	
662.01 Beiträge Dritter - Neugestaltung Friedhof		0.00		0.00		2'100.00
750 Gewässerverbauungen	0.00	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00
561.01 Beteiligung Investitionen Rhonekorrektio	0.00		7'000.00		7'000.00	
760 Lawinerverbauungen/Steinschlagdämme	182'894.35	192'062.10	700'000.00	650'000.00	0.00	0.00
501.03 Lawinerverbauung Triftgräti-Hebord	15'581.20		500'000.00		0.00	
501.06 Sicherheitsverbauung "Unter dem Bärg"	167'313.15		200'000.00		0.00	
660.01 Subventionen Lawinerverbauungen		5'000.00		425'000.00		0.00
660.02 Subventionen Sicherheitsverbauung Unter dem Berg		142'062.10		170'000.00		0.00
662.01 Beitrag Patenschaft Berggem. - Lawinerverbauung		0.00		25'000.00		0.00
662.02 Beitrag Patenschaft Berggem. - Sicherheitsverbauung		45'000.00		30'000.00		0.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	480'000.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00
830 Tourismus	0.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00
624.01 Rückzahlung Darlehen Bergbahnen Hohsaas AG		0.00		250'000.00		0.00
869 Übrige Energie	480'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
524.01 Beteiligung Trinkwasserkraftwerk AG	480'000.00		0.00		0.00	
Total Investitionsausgaben	2'579'009.51		1'561'900.00		636'030.41	
Total Investitionseinnahmen		545'686.30		1'260'000.00		320'978.00
Nettoinvestition		2'033'323.21		301'900.00		315'052.41
Investitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	250'000.00	0.00	9'083.20	0.00
1023.04 Schliessanlage Tennisgebäude					5'737.70	
1023.05 Kaplaneihaus - Projektierung Archiv Saastal					3'345.50	
1023.03 Sanierung & Erweiterung Sportzentrum Wichel						
1023.02 Kauf Wohnung Haus Apotheke						
1023.06 Depot-Areal Gstein			250'000.00			
Total Investitionsausgaben	2'579'009.51		1'811'900.00		645'113.61	
Total Investitionseinnahmen		545'686.30		1'260'000.00		320'978.00
Nettoinvestition		2'033'323.21		551'900.00		324'135.61

Verwaltungsrechnung 2016

Bestandesrechnung 2016

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2015	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
1 AKTIVEN	16'597'856.79		1'375'874.25	15'221'982.54
10 FINANZVERMÖGEN	7'566'745.05		1'180'472.47	6'386'272.58
100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)	688'070.85		384'440.10	303'630.75
1000.01 Hauptkassa	1'527.75		370.20	1'157.55
1000.02 Kassa Bibliothek	65.60	383.60		449.20
1001.01 Postcheck 19-3743-8	10'160.66	18'169.90		28'330.56
1002.01 RFB - 2240.83 (Tourismusförderungstaxe)	45'726.50		12'102.26	33'624.24
1002.03 WKB - C 0381.92.93	33'002.70	4'536.60		37'539.30
1002.05 RFB - 5070.91 (Bibliothek)	478.71		476.45	2.26
1002.07 RFB - 2240.01 (Haushaltskonto)	27'645.86		27'645.86	0.00
1002.09 UBS - 0263-GV105429.3 (Wasser)	61'420.62	108'208.02		169'628.64
1002.1 UBS - 0263-GV105429.2	508'042.45		475'143.45	32'899.00
101 Guthaben (Finanzvermögen)	1'766'758.61		191'338.09	1'575'420.52
1012.01 Debitoren Allgemein	404'359.12		143'518.77	260'840.35
1012.05 Guthaben Grundeigentümer an Grundbuchvermessung	16'432.20			16'432.20
1012.06 Debitoren Amtliche Vermessung, Los 2 (LWN)	59'587.30		57'968.35	1'618.95
1012.10 Debitor Tourismusförderungstaxe	63'453.80	6'772.86		70'226.66
1012.11 Guthaben Steuern 2011	111'442.20		1'660.55	109'781.65
1012.12 Guthaben Steuern 2012	8'762.10		3'900.45	4'861.65
1012.13 Guthaben Steuern 2013	71'634.20		51'446.60	20'187.60
1012.14 Guthaben Steuern 2014	290'215.31		150'838.96	139'376.35
1012.15 Guthaben Steuern 2015	403'654.38		65'999.77	337'654.61
1012.16 Guthaben Steuern 2016	0.00	358'919.25		358'919.25
1012.19 Guthaben Steuern 2009	87'209.35		5'028.20	82'181.15
1012.20 Guthaben Steuern 2010	108'481.90		7'607.25	100'874.65
1012.30 Guthaben Steuern 2000 - 2008	2'333.70		2'333.70	0.00
1015.01 Debitoren Trink- & Abwassergebühren	139'193.05		66'727.60	72'465.45
102 Anlagen (Finanzvermögen)	4'057'089.00		427'690.90	3'629'398.10
1020.01 Aktien Tourbillon Food-Promotion	1.00			1.00
1020.02 Aktien FMV	128'000.00			128'000.00
1020.03 Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	2'108'000.00		211'000.00	1'897'000.00
1020.04 Aktien Techno-Zentrum Visp AG	1.00			1.00
1020.07 Aktien Saastal Bergbahnen AG	1.00			1.00
1020.08 Aktien Valais Incoming AG	1.00			1.00
1021.01 Genossenschaftsanteil RFB	200.00			200.00
1022.01 Darlehen Burgergemeinde	150'000.00		100'000.00	50'000.00
1022.02 Baufonds ARA Saastal	126'085.00		43'990.90	82'094.10
1023.01 Tourismusbüro	64'000.00			64'000.00
1023.02 Haus Apotheke	483'900.00			483'900.00
1023.03 Sportzentrum Wichel	816'300.00		81'700.00	734'600.00
1023.04 Tennisgebäude	16'100.00	5'700.00		21'800.00
1023.05 Kaplaneihaus	164'500.00	3'300.00		167'800.00
103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)	1'054'826.59		177'003.38	877'823.21
1030.01 Transitorische Aktiven	1'054'826.59		177'003.38	877'823.21
11 VERWALTUNGSVERMÖGEN	9'031'111.74		195'401.78	8'835'709.96
114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)	6'287'200.00		377'700.00	5'909'500.00
1140.01 Orts-, Zonen- & touristische Planung	85'400.00		8'600.00	76'800.00
1140.02 Parzelle Nr. 48 Gstein	45'000.00			45'000.00
1140.03 Sport- & Erholungszone Wichel (Boden)	365'800.00		36'600.00	329'200.00
1141.01 Fussball- & Hockeyplatz	91'900.00		9'200.00	82'700.00
1141.03 Friedhof	77'500.00	13'500.00		91'000.00
1141.15 Erschliessungsstrasse Tamatthaltu-Brungji Nr. 1	31'300.00	105'900.00		137'200.00
1141.19 Erschliessungsstrassen & Parkplätze	388'700.00		38'900.00	349'800.00
1141.21 Erschliessungsstrasse Wüstenmatten Nr. 27c	43'300.00		2'300.00	41'000.00
1141.22 Erschliessungsweg In den Gründen Nr. 20c	100'200.00		10'100.00	90'100.00
1141.28 GKP Stränge (Kanalisation)	800.00	600.00		1'400.00
1141.31 Reservoir, Brunnenstuben	1'057'700.00		317'300.00	740'400.00

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2015	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
1141.32 Abwasser / Klärgrube Triftalp	189'500.00			189'500.00
1141.33 Trinkwasser Triftalp	159'500.00	800.00		160'300.00
1141.35 Pumpstation	100'700.00		11'500.00	89'200.00
1141.36 Trinkwasserleitungen	159'000.00	103'400.00		262'400.00
1141.40 ARA Saastal	133'900.00	72'900.00		206'800.00
1141.50 Lawinenverbauungen	36'600.00		3'700.00	32'900.00
1141.56 Steinschlagverbauungen	3'100.00		400.00	2'700.00
1141.60 Forststrassen & Flurwege	268'600.00		26'900.00	241'700.00
1141.80 Strassenbeleuchtung	93'500.00		3'500.00	90'000.00
1141.99 Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	395'500.00		31'500.00	364'000.00
1143.01 Primarschulhaus	299'200.00	46'700.00		345'900.00
1143.02 Saaserstübli	189'900.00		19'000.00	170'900.00
1143.07 Jugendlokal Saas	48'800.00		4'900.00	43'900.00
1143.09 Mehrzweckgebäude	567'600.00		56'800.00	510'800.00
1143.12 Container-, Infohäuschen & PTT-Unterstände	11'600.00		1'200.00	10'400.00
1143.13 Regionalschulhaus	707'300.00		70'800.00	636'500.00
1143.14 Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	220'200.00		7'000.00	213'200.00
1143.15 Düngeranlage Zer Briggen	45'900.00		4'600.00	41'300.00
1146.01 EDV-Anlagen	14'500.00		7'300.00	7'200.00
1146.03 Fahrzeuge	137'100.00		27'500.00	109'600.00
1146.05 Pistenfahrzeug Prinoth	51'000.00		10'200.00	40'800.00
1146.10 Medienzimmer / Informatik Primarschule	11'000.00		11'000.00	0.00
1146.11 Naturkundezimmer OS	28'400.00		5'700.00	22'700.00
1146.12 Mobiliar Primarschulhaus	25'200.00		5'100.00	20'100.00
1146.20 Wasserzähler	102'000.00	10'100.00		112'100.00
115 Darlehen und Beteiligungen (Verwaltungsvermögen)	2'359'600.00		42'300.00	2'317'300.00
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)	422'600.00		42'300.00	380'300.00
1154.02 Darlehen Bergbahnen Hohnsaas AG	500'000.00			500'000.00
1154.03 Beteiligung Trinkwasserkraftwerk AG	480'000.00			480'000.00
118 Vorschüsse Spezialfinanzierungen	384'311.74	224'598.22		608'909.96
1181.02 Vorschüsse Abwasserentsorgung	242'029.20	110'086.98		352'116.18
1181.03 Vorschüsse Abfallbewirtschaftung	111'267.15	80'880.30		192'147.45
1181.04 Vorschüsse Wasserversorgung	31'015.39	33'630.94		64'646.33
Gesamtaktiven	16'597'856.79		1'375'874.25	15'221'982.54

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2015	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
2 P A S S I V E N	16'597'856.79		1'375'874.25	15'221'982.54
20 FREMDKAPITAL	15'026'656.79		1'455'717.00	13'570'939.79
200 Laufende Verpflichtungen	1'250'077.80		460'343.68	789'734.12
2000.01 Kreditoren	1'186'624.00		467'116.54	719'507.46
2000.20 Saastal Tourismus - Tourismusförderungstaxe	63'453.80	6'772.86		70'226.66
201 Kurzfristige Schulden	303'865.14	438'967.14		742'832.28
2010.02 UBS - 0263-I5230958.0 (Haushaltskonto)	303'865.14	109'651.43		413'516.57
2010.04 RFB - 2240.01 (Haushaltskonto)	0.00	329'315.71		329'315.71
202 Mittel- & langfristige Schulden	11'977'500.00		600'000.00	11'377'500.00
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%	412'500.00		50'000.00	362'500.00
2022.05 UBS Festkredit GV105429.9 vom 05.08.2014 - 05.08.2021 zu 1.40%	1'080'000.00		80'000.00	1'000'000.00
2022.06 UBS Festkredit GV100657.0 vom 30.09.2014 - 28.09.2018 zu 0.85%	702'500.00		30'000.00	672'500.00
2023.01 WKB Festdarlehen 101.617.55.04 vom 26.08.2012 - 26.08.2019 zu 1.80 %	510'000.00		30'000.00	480'000.00
2023.02 WKB Festdarlehen A 0342.74.18 vom 30.04.2014 - 30.04.2023 zu 1.71 %	950'000.00		100'000.00	850'000.00
2024.03 RFB Festdarlehen 2240.93 vom 01.03.2012 - 01.03.2019 zu 1.80 %	510'000.00		30'000.00	480'000.00
2024.04 RFB Festdarlehen 2240.21 vom 01.05.2014 - 01.05.2024 zu 2.00 %	2'790'000.00		230'000.00	2'560'000.00
2024.05 RFB Festdarlehen 2240.22 vom 30.04.2014 - 30.04.2022 zu 2.00 %	662'500.00		50'000.00	612'500.00
2024.07 RFB Festdarlehen 2240.04 vom 20.11.2014 - 20.11.2020 zu 1.19 %	2'460'000.00			2'460'000.00
2024.08 RFB Festdarlehen 2240.50 vom 01.09.2015 - 01.09.2022 zu 0.94 %	1'500'000.00			1'500'000.00
204 Rückstellungen	106'500.00		64'700.00	41'800.00
2040.01 Delkredere Steuern	21'800.00	1'100.00		22'900.00
2040.02 Delkredere Gebühren	11'900.00		1'800.00	10'100.00
2040.03 Delkredere Abwassergebühren	5'500.00		2'600.00	2'900.00
2040.05 Delkredere Trinkwassergebühren	10'900.00		5'000.00	5'900.00
2040.70 TWG Tutterkinn - Rückstellungen Sanierung	56'400.00		56'400.00	0.00
205 Transitorische Passiven	1'388'713.85		769'640.46	619'073.39
2050.01 Transitorische Passiven	1'378'834.95		759'761.56	619'073.39
2050.60 TWG Triftalp - Transitorische Passiven	9'878.90		9'878.90	0.00
22 SPEZIALFINANZIERUNGEN	325'428.35			325'428.35
228 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	325'428.35			325'428.35
2281.01 Spezialfinanzierung Schutzraumbauten	325'428.35			325'428.35
23 EIGENKAPITAL	1'245'771.65	79'842.75		1'325'614.40
239 Eigenkapital	1'245'771.65	79'842.75		1'325'614.40
2390.01 Eigenkapital	1'245'771.65	79'842.75		1'325'614.40
Gesamtpassiven	16'597'856.79		1'375'874.25	15'221'982.54
Eventualverpflichtungen:				
Bergbahnen Hohsaas AG		2'915'000.00		
CHG-MERIDIAN (Saastal Marketing AG)		150'000.00		
IHG Darlehen Burgergemeinde Saas-Grund (Rest. Hohsaas)		85'000.00		

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2016

an den Gemeinderat und die Urversammlung der

Einwohnergemeinde Saas-Grund

Als Revisionsstelle gemäss Art. 83 bis 86 des Gemeindegesetzes des Kantons Wallis vom 5. Februar 2004 (nachfolgend GemG) und gemäss Art. 72 bis 75 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004 (nachfolgend VFFG) haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Saas-Grund, bestehend aus der Bilanz, der Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und dem Anhang für das am 31.12.2016 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit Art. 74 ff. GemG sowie den Bestimmungen der VFFG verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems 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 Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Bestimmungen des GemG und der VFFG und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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



Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2016 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und den entsprechenden Reglementen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 stellen wir fest, dass ein internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht dokumentiert vorliegt.

Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

- die Bewertung der Beteiligungen und anderer Teile des Finanzvermögens angemessen ist;
- die Höhe der buchhalterischen Abschreibungen den Bestimmungen der VFFG entspricht;
- die Einwohnergemeinde Saas-Grund eine Nettoschuld aufweist und sich im Rechnungsjahr im Vergleich zum Vorjahr verringert hat;
- gemäss unserer Beurteilung die Einwohnergemeinde Saas-Grund in der Lage ist, ihren Verpflichtungen nachzukommen;
- die Schlussbesprechung mit dem Gemeinderat stattgefunden hat.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss in der laufenden Rechnung von CHF 79'842.75 und einem Eigenkapital von CHF 1'325'614.40 zu genehmigen.

Susten, 11. Mai 2017

Die Revisionsstelle

Quadis Revisionen GmbH - Susten

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

Dominik Abgottspon
lic. et mag. rer. pol.
Zugelassener Revisor RAB

Bürgergemeinde Saas-Grund



Verwaltungsrechnung 2016

Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2016

A) Ordentliche Rechnung

Die Rechnung für das Jahr 2016 schliesst wie folgt ab:

	Rechnung	Budget	Rechnung
	2015	2016	2016
Laufende Rechnung			
Ertrag	483'843.86	425'250.00	512'640.67
Aufwand	224'587.20	207'950.00	219'106.95
Cashflow	259'256.66	217'300.00	293'533.72
Abschreibungen inkl. Finanzvermögen	245'980.55	193'000.00	266'644.65
Aufwandüberschuss			
Ertragsüberschuss	13'276.11	24'300.00	26'889.07
Investitionsrechnung			
Ausgaben	-	70'000.00	56'600.00
Einnahmen	-	40'000.00	40'000.00
Nettoinvestitionen	-	30'000.00	16'600.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	259'256.66	217'300.00	293'533.72
Nettoinvestitionen	-	30'000.00	126'127.05
Finanzierungsüberschuss	259'256.66	187'300.00	167'406.67
Finanzierungsfehlbetrag			

Die nachfolgende Zusammenfassung der Ergebnisse der Rechnung 2016 zeigt:

- dass die Rechnung 2016 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 26'889.07 abschliesst.
- dass ein Cashflow von Fr. 293'533.72 erzielt wurde.
- dass aufgrund des Buchgewinns durch den Verkauf des Bürgerbodens entlang der Dammstrasse im Jahr 2016 der Cashflow gegenüber dem Vorjahr zugenommen hat.

B) Investitionsrechnung 2016

Im Jahre 2016 wurden im Verwaltungsvermögen Bruttoinvestitionen von Fr. 56'600.-- in die Werkleitungen der Alp- & Sennhütte Triftalp getätigt. Dank dem grosszügigen Beitrag der Schweizer Patenschaft für Berggemeinden von Fr. 40'000.-- konnten die Nettoinvestitionen auf Fr. 16'600.-- reduziert werden. Im Finanzvermögen wurden von den Bergbahnen Hohsaas AG Miet- & Kaufinventar der beiden Bergrestaurants aus den Jahren 2006/2007 übernommen. Fürs Restaurant Kreuzboden wurde ein Raupentransportfahrzeug angeschafft. Im Restaurant Hohsaas wurde das Rondodrom auf der Terrasse errichtet. 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 2016		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Werkleitungen Alpstallung & Sennhütte Triftalp	56'600.00	40'000.00	16'600.00
Total Investitionen ohne Finanzvermögen	56'600.00	40'000.00	16'600.00
Restaurant Mattmark	4'688.80		4'688.80
Restaurant Hohsaas (Altbau)	24'185.55		24'185.55
Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	55'990.25		55'990.25
Restaurant Kreuzboden - Mietinventar	8'150.45		8'150.45
Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	16'512.00		16'512.00
Total Investitionen inkl. Finanzvermögen	166'127.05	40'000.00	126'127.05

C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2016 im Kurzüberblick:

Aktiven	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2016
Flüssige Mittel	31'940.55	52'366.35
Guthaben	33'273.75	16'228.70
Anlagen Finanzvermögen	4'974'209.49	4'844'699.29
Transitorische Aktiven	251'957.00	125'400.00
Sachgüter	130'312.00	126'712.00
Gesamtaktiven	5'421'692.79	5'165'406.34
Passiven	Stand 31.12.2015	Stand 31.12.2016
Laufende Verpflichtungen	28'950.09	18'288.85
Kurzfristige Schulden	175'827.82	137'545.77
Mittel- & langfristige Schulden	4'755'755.46	4'456'271.93
Transitorische Passiven	43'796.00	109'046.00
Spezialfinanzierungen	12'957.90	12'959.20
Eigenkapital	404'405.52	431'294.59
Gesamtpassiven	5'421'692.79	5'165'406.34

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 angespannten Finanzlage der Burgergemeinde ausgehen. Aufgrund des Verkaufes der Burgerbodens entlang der Dammstrasse sowie der Bezahlung der Mietausstände der Bergbahnen Hohsaas AG 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 Burgerwohnung im Haus Apotheke, durch den Verkauf der Burgerwohnung im alten Dorf im 2014 sowie den Verkauf von Burgerboden im Jahr 2016 geleistet.

Ebenso erfreulich ist, dass die beiden Bergrestaurants zu guten Mietpreisen verpachtet werden konnten und so die wichtigste Einnahmequelle der Burgergemeinde für die nächsten 5 Jahre gesichert ist.

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 2016 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 15. Mai 2017 einstimmig genehmigt. Der Burgerversammlung vom 12. Juni 2017 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2016 zu genehmigen.

Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung
2015

Voranschlag
2016

Rechnung
2016

Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	372'572.75	376'950.00	465'551.60
Ertrag	483'843.86	425'250.00	512'640.67
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	111'271.11	48'300.00	47'089.07
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	111'271.11	48'300.00	47'089.07
Ordentliche Abschreibungen	97'995.00	24'000.00	20'200.00
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Aufwandüberschuss	-	-	-
Ertragsüberschuss	13'276.11	24'300.00	26'889.07

Investitionsrechnung

Ausgaben	-	70'000.00	56'600.00
Einnahmen	-	40'000.00	40'000.00
Nettoinvestitionen	-	30'000.00	16'600.00
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	111'271.11	48'300.00	47'089.07
Nettoinvestitionen	-	30'000.00	16'600.00
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	-	-	-
Finanzierungsüberschuss	111'271.11	18'300.00	30'489.07

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	470'567.75	483'843.86	400'950.00	425'250.00	485'751.60	512'640.67
Total des Ertrages						
Ertragsüberschuss	13'276.11	-	24'300.00	-	26'889.07	-
Aufwandüberschuss	483'843.86	483'843.86	425'250.00	425'250.00	512'640.67	512'640.67
Total						
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	-		70'000.00		56'600.00	
Total der Einnahmen		-		40'000.00		40'000.00
Netto-Investitionen		-		30'000.00		16'600.00
Total	-	-	70'000.00	70'000.00	56'600.00	56'600.00
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	-		30'000.00		16'600.00	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		97'995.00		24'000.00		20'200.00
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		13'276.11		24'300.00		26'889.07
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung		-		-		-
Finanzierungsüberschuss	111'271.11		18'300.00		30'489.07	
Finanzierungsfehlbetrag		-		-		-
Total	111'271.11	111'271.11	48'300.00	48'300.00	47'089.07	47'089.07
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		111'271.11		18'300.00		30'489.07
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	-		-		-	
Übertrag der Investitionsausgaben		-		70'000.00		56'600.00
Übertrag der Investitions-einnahmen			40'000.00		40'000.00	
Übertrag der Abschreibungen			24'000.00		20'200.00	
Zunahme des Nettovermögens	111'271.11		24'300.00		26'889.07	
Abnahme des Nettovermögens		-		-		-
Total	111'271.11	111'271.11	88'300.00	88'300.00	87'089.07	87'089.07

Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2015

Stand 31.12.2016

		Stand 31.12.2015		Stand 31.12.2016		Mittelherkunft	Mittelverwendung
	1	Aktiven	5'421'692.79	5'165'406.34		(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
		Finanzvermögen	5'291'380.79	5'038'694.34			20'425.80
10		Flüssige Mittel	31'940.55	52'366.35		-	-
11		Guthaben	33'273.75	16'228.70		17'045.05	-
12		Anlagen	4'974'209.49	4'844'699.29		129'510.20	-
13		Transitorische Aktiven	251'957.00	125'400.00		126'557.00	-
		Verwaltungsvermögen	130'312.00	126'712.00			
14		Sachgüter	130'312.00	126'712.00			
15		Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-			
16		Investitionsbeiträge	-	-			
17		Übrige aktivierte Ausgaben	-	-			
		Spezialfinanzierungen	-	-			
18		Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	-	-			
		Fehlbetrag	-	-			
19		Bilanzfehlbetrag	-	-			
		2 Passiven	5'421'692.79	5'165'406.34			
		Verpflichtungen	5'004'329.37	4'721'152.55			
20		Laufende Verpflichtungen	28'950.09	18'288.85			10'661.24
21		Kurzfristige Schulden	175'827.82	137'545.77			38'282.05
22		Mittel- und langfristige Schulden	4'755'755.46	4'456'271.93			299'483.53
23		Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-			-
24		Rückstellungen	-	-			-
25		Transitorische Passiven	43'796.00	109'046.00		65'250.00	-
		Spezialfinanzierungen	12'957.90	12'959.20			
28		Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	12'957.90	12'959.20		1.30	-
		Vermögen	404'405.52	431'294.59			
29		Eigenkapital	404'405.52	431'294.59			
		Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung				30'489.07	
		Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung				368'852.62	

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	20'848.70	1'685.55	11'400.00	1'400.00	12'260.75	1'279.10
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Bildung	-	-	-	-	-	-
Kultur, Freizeit, Kultus	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
Verkehr	-	-	-	-	-	-
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	-	-	-	-	-	-
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	141'524.90	463'006.25	80'150.00	406'850.00	103'788.96	495'012.20
Finanzen, Steuern	308'194.15	19'152.06	309'400.00	17'000.00	369'701.89	16'349.37
Total von Aufwand und Ertrag	470'567.75	483'843.86	400'950.00	425'250.00	485'751.60	512'640.67
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	13'276.11		24'300.00		26'889.07	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	1'595.50		1'400.00		1'349.10	
Sachaufwand	97'586.95		100'900.00		105'552.83	
Passivzinsen	97'861.00		100'100.00		96'459.47	
Abschreibungen	267'224.45		193'000.00		266'644.65	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	569.00		500.00		538.00	
Entschädigungen an Gemeinwesen	5'730.85		5'000.00		15'206.25	
Eigene Beiträge	-		-		-	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	-		50.00		1.30	
Interne Verrechnungen	-		-		-	
Steuern		-		-		-
Regalien und Konzessionen		-		-		-
Vermögenserträge		452'300.46		396'650.00		437'776.02
Entgelte		31'543.35		28'600.00		74'864.65
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		-		-		-
Rückerstattungen von Gemeinwesen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		-		-		-
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0.05		-		-
Interne Verrechnungen		-		-		-
Total von Aufwand und Ertrag	470'567.75	483'843.86	400'950.00	425'250.00	485'751.60	512'640.67
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	13'276.11		24'300.00		26'889.07	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	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	40'000.00	56'600.00	40'000.00
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
Total der Ausgaben und Einnahmen	-	-	70'000.00	40'000.00	56'600.00	40'000.00
Ausgabenüberschuss		-		30'000.00		16'600.00
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	-		70'000.00		56'600.00	
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		-		40'000.00		40'000.00
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
Total der Ausgaben und Einnahmen	-	-	70'000.00	40'000.00	56'600.00	40'000.00
Ausgabenüberschuss		-		30'000.00		16'600.00
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2015	2016	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	13'276.11	26'889.07	20'082.59
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	97'995.00	20'200.00	59'097.50
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	111'271.11	47'089.07	79'180.09
Aktivierete Investitionsausgaben	-	56'600.00	28'300.00
Aktivierete Investitionseinnahmen	-	40'000.00	20'000.00
Nettoinvestitionen	-0.00	16'600.00	8'300.00
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	neg. Invest.	283.7%	954.0%

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)	2015	2016	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	13'276.11	26'889.07	20'082.59
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	97'995.00	20'200.00	59'097.50
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	111'271.11	47'089.07	79'180.09
Ertrag der Laufenden Rechnung	483'843.86	512'640.67	498'242.27
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0.05	-	0.03
Interne Verrechnungen	-	-	-
Finanzertrag	483'843.81	512'640.67	498'242.24
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	23.0%	9.2%	15.9%

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)	2015	2016	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	228'307.00	146'912.00	187'609.50
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	228'307.00	146'912.00	187'609.50
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	97'995.00	20'200.00	59'097.50
$\frac{\text{Abschreibungen des Verwaltungsvermögens} \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen}}$	42.9%	13.7%	31.5%

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

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2015	2016	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	228'307.00	146'912.00	187'609.50
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag	228'307.00	146'912.00	187'609.50
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	13'276.11	26'889.07	20'082.59
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	97'995.00	20'200.00	59'097.50
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung	111'271.11	47'089.07	79'180.09
$\frac{(\text{Total der Abschreibungen} + \text{Saldo der LR}) \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen} + \text{Bilanzfehlbetrag}}$	48.7%	32.1%	42.2%

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

Überblick der Finanzkennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2015	2016	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	neg. Invest.	283.7%	954.0%

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

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)	2015	2016	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	23.0%	9.2%	15.9%

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)	2015	2016	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	42.9%	13.7%	31.5%

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

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2015	2016	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbetrag)	48.7%	32.1%	42.2%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2015	2016	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	-273	-304	-288

Kennzahlen	< 3'000	Kleine Verschuldung
	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
	> 9'000	Ausserordentl. grosse Verschuldung

5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	2015	2016	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	1034.3%	920.9%	976.0%

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

Abschreibungstabelle 2016

	Stand 31.12.2015	Neu-Nettoinv. 2016	Stand vor Abschreibung	Abschreibung 2016	Abschr. in %	Stand 31.12.2016
Anlagen (Finanzvermögen)						
Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	303'000.00		303'000.00	30'300.00	10%	272'700.00
Restaurant Hohsaas - Neubau	2'506'600.00		2'506'600.00	75'200.00	3%	2'431'400.00
Restaurant Hohsaas - Altbau	14'200.00	24'185.55	38'385.55	38'384.55	100%	1.00
Restaurant Kreuzboden	1'603'700.00	8'150.45	1'611'850.45	48'450.45	3%	1'563'400.00
Fletschhornstübli	38'600.00		38'600.00	3'900.00	10%	34'700.00
Restaurant Mattmark	278'209.49	4'688.80	282'898.29	12'500.00	4%	270'398.29
Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	83'300.00	55'990.25	139'290.25	13'990.25	10%	125'300.00
Restaurant Kreuzboden & Fletschhornstübli - Kaufinventar	146'600.00	16'512.00	163'112.00	16'312.00	10%	146'800.00
Total Anlagen (Finanzvermögen)	4'974'209.49	109'527.05	5'083'736.54	239'037.25	5%	4'844'699.29
Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)						
Bewässerungsanlage Triftalp	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Rundweg Stausee Mattmark	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Bodenerwerb Schaffährige	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Räudeanlage Schaffährige	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Elektrifizierung Hohsaas	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Beregnungsanlage Kreuzboden-Trift	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Reservoir Hohsaas	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Bodenkauf Weri "alte Mühle"	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Alpstallung Eye	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Sennhütte Eye	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Alpstallung Trift	53'700.00	10'600.00	64'300.00	6'500.00	10%	57'800.00
Alpstallung Kreuzboden	46'700.00		46'700.00	4'700.00	10%	42'000.00
Alpstallung Furggu	29'900.00		29'900.00	3'000.00	10%	26'900.00
Alpstallung Mattmark & Distel	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Sennhütte Trift	1.00	6'000.00	6'001.00	6'000.00	100%	1.00
Total Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)	130'312.00	16'600.00	146'912.00	20'200.00	14%	126'712.00
Total	5'104'521.49	126'127.05	5'230'648.54	259'237.25	5%	4'971'411.29

Verwaltungsrechnung 2016

Laufende Rechnung 2016

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	20'848.70	1'685.55	11'400.00	1'400.00	12'260.75	1'279.10
11 Verwaltungskosten	1'326.00	0.00	1'400.00	0.00	1'597.00	0.00
3170.02 Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	30.00		100.00		301.00	
3180 Revisionskosten	1'296.00		1'300.00		1'296.00	
20 Allgemeinde Verwaltung	19'522.70	1'685.55	10'000.00	1'400.00	10'663.75	1'279.10
3030 Sozialleistungen	1'595.50		1'400.00		1'349.10	
3100 Büromaterial, Drucksachen & Buchhaltung	0.00		100.00		0.00	
3180.01 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	222.70		500.00		2'409.15	
3180.02 Haftpflichtversicherung	367.50		400.00		367.50	
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"	10'799.00		1'000.00		0.00	
3410.01 Beitrag Verband Burgergemeinden	200.00		200.00		200.00	
3410.02 Diverse Beiträge	338.00		200.00		338.00	
4360.01 Rückerstattung Soziallasten Triftalp		1'595.55		1'400.00		1'349.10
4360.02 Mahnungen		90.00		0.00		-70.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	141'524.90	463'006.25	80'150.00	406'850.00	103'788.96	495'012.20
800 Landwirtschaft	31.00	0.00	100.00	0.00	216.95	0.00
3140 Unterhalt Schaffärgige	0.00		0.00		216.95	
3410 Salz für Schafe	31.00		100.00		0.00	
810 Forstwirtschaft	0.05	0.05	50.00	50.00	1.30	1.30
3210 Zins Aufforstungsfonds	0.05		0.00		0.00	
3800 Einlage in Aufforstungsfonds	0.00		50.00		1.30	
4210 Zins Aufforstungsfonds		0.00		50.00		1.30
4800 Entnahme aus Aufforstungsfonds		0.05		0.00		0.00
820 Alpen & Weiden	57'896.11	6'351.10	36'000.00	5'900.00	54'654.45	5'733.55
3111.04 Mobililar Alphütten Trift	1'062.95		1'000.00		0.00	
3140.01 Unterhalt Alphütten	7'118.50		5'000.00		16'001.15	
3140.02 Unterhalt Weiden, Strassen, Wege, Brücken	3'630.26		3'000.00		0.00	
3140.05 Unterhalt Beregnungsanlage	1'555.75		1'500.00		1'540.15	
3180 Versicherungen Alpstallungen	1'699.80		1'800.00		1'706.90	
3189 Allgemeine Unkosten	0.00		200.00		0.00	
3310.01 Abschreibung Alphütten	38'598.00		17'500.00		20'200.00	
3310.02 Abschreibung Rundweg Stausee	0.00		1'000.00		0.00	
3520.01 Unterhalt Gemeinschaftsalpen	4'230.85		5'000.00		15'206.25	
4270 Mieteinnahmen		5'611.20		5'600.00		5'143.60
4340 Weidegeld		490.00		300.00		440.00
4390.02 Baurechtszins Triftalp		249.90		0.00		149.95
831 Restaurant Kreuzboden	16'603.99	230'545.30	18'700.00	197'500.00	16'726.36	229'557.40
3100.01 Inserate Versteigerung Bergrestaurant	0.00		0.00		4'961.36	
3140 Unterhalt Restaurant Kreuzboden	12'944.29		15'000.00		8'091.15	
3180.01 Versicherungen	3'659.70		3'700.00		3'673.85	
4230.01 Abzahlung Kaufinventar Rest. Kreuzboden & Stübli		9'061.75		5'000.00		6'888.30
4270 Mieteinnahmen Restaurant Kreuzboden		219'222.20		190'000.00		220'537.05
4340 Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4360 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		1'261.35		1'500.00		1'132.05
832 Restaurant Hohsaas	8'239.95	200'658.45	20'300.00	180'800.00	32'189.90	190'018.60
3100.01 Inserate Versteigerung Bergrestaurant	0.00		0.00		3'030.90	
3140 Unterhalt Restaurant Hohsaas	4'500.85		15'000.00		17'997.75	
3180.01 Versicherungen	3'739.10		3'800.00		3'753.85	
3180.02 Honorar Inventaraufnahme	0.00		1'500.00		0.00	
3310.01 Ausbuchung Mieten 2008 - Restaurant Hohsaas	0.00		0.00		7'407.40	
4230 Abzahlung Kaufinventar		4'086.65		4'000.00		0.00
4270 Mieteinnahmen Restaurant Hohsaas		195'166.60		175'000.00		188'856.40
4340 Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4360.02 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		605.20		1'000.00		362.20

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
833 Elektrifizierung Hohnsaas	35'699.00	0.00	3'300.00	0.00	0.00	0.00
3310 Abschreibung Elektrifizierung Hohnsaas	35'699.00		3'300.00		0.00	
840 Wasserversorgungen	12'899.00	0.00	1'700.00	0.00	0.00	0.00
3140.03 Unterhalt Reservoir Hohnsaas	0.00		500.00		0.00	
3310 Abschreibung Reservoir	12'899.00		1'200.00		0.00	
860 Diverses	10'155.80	25'451.35	0.00	22'600.00	0.00	69'701.35
3180.01 Vermarkung & Ersterhebung Amtl. Vermessung Los 2	10'155.80		0.00		0.00	
4390.01 Entschädigung Dienstbarkeit Parz 635		1'750.00		1'750.00		1'750.00
4390.02 Baurechtszins Skilift Furggu		357.00		350.00		357.00
4390.03 Gebühren Durchfahrtsrechte		20'244.35		20'400.00		20'244.35
4390.04 Einbürgerungsgebühren		3'000.00		0.00		0.00
4390.05 Entschädigung Quelle Furggu		100.00		100.00		100.00
4390.06 Entschädigung Verkauf Burgerboden		0.00		0.00		47'250.00
9 FINANZEN, STEUERN	321'470.26	19'152.06	309'400.00	17'000.00	396'590.96	16'349.37
909 Steuern	31'599.30	0.00	25'000.00	0.00	28'161.20	0.00
3190.01 Kantons- und direkte Bundessteuer	16'033.95		12'500.00		13'427.00	
3190.02 Gemeindesteuern	15'565.35		12'500.00		14'277.20	
3190.03 Grundstückgewinnsteuern	0.00		0.00		457.00	
940 Zinsen	93'573.35	3.20	95'400.00	0.00	92'329.30	2.90
3183 Bankgebühren & Spesen	186.10		300.00		187.30	
3200 Verzugszinsen	0.00		100.00		0.00	
3210 Zinsen Kontokorrent und Festdarlehen	93'387.25		95'000.00		92'142.00	
4210.01 Kontokorrent & Darlehenszinsen		3.20		0.00		2.90
942 Restaurant Mattmark	24'292.05	19'148.86	30'000.00	17'000.00	22'674.14	16'346.47
3190 Übriger Aufwand Restaurant Mattmark	7'818.35		15'000.00		5'856.67	
3220 Zins Hypothek Restaurant Mattmark	4'473.70		5'000.00		4'317.47	
3300 Abschreibung Restaurant Mattmark	10'500.00		10'000.00		12'500.00	
3520 Defizit Restaurant Mattmark	1'500.00		0.00		0.00	
4230 Pachtzins Restaurant Mattmark		10'800.00		11'000.00		10'800.00
4290 Übrige Ertäge Restaurant Mattmark		8'348.86		6'000.00		5'546.47
990 Ausserordentlicher Aufwand & Ertrag	158'729.45	0.00	159'000.00	0.00	226'537.25	0.00
3300 Abschreibungen Finanzvermögen	158'729.45		159'000.00		226'537.25	
999 Abschluss	13'276.11	0.00	24'300.00	0.00	26'889.07	0.00
3890 Ertragsüberschuss	13'276.11		24'300.00		26'889.07	
Total Aufwand	483'843.86		400'950.00		512'640.67	
Total Ertrag		483'843.86		425'250.00		512'640.67

Verwaltungsrechnung 2016

Investitionsrechnung 2016

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8 VOLKSWIRTSCHAFT	0.00	0.00	70'000.00	40'000.00	56'600.00	40'000.00
820 Alpen & Weiden	0.00	0.00	70'000.00	40'000.00	56'600.00	40'000.00
5010.03 Wanderweg Mattmarkgebiet	0.00		10'000.00		0.00	
5030.01 Alpstallung & SennhütteTrift	0.00		60'000.00		56'600.00	
6620.02 Beitrag Patenschaft Werkleitungen Alp- & Sennhütte Triftalp		0.00		40'000.00		40'000.00
Total Investitionsausgaben	0.00		70'000.00		56'600.00	
Total Investitionseinnahmen		0.00		40'000.00		40'000.00
Nettoinvestitionen				30'000.00		16'600.00
Investitionen Finanzvermögen	58'866.15	0.00	35'000.00	0.00	109'527.05	0.00
1023.01 Restaurant Hohsaas - Mietinventar	0.00		10'000.00		0.00	
1023.02 Restaurant Hohsaas (Altbau)	0.00		0.00		24'185.55	
1023.03 Restaurant Kreuzboden - Mietinventar	0.00		10'000.00		8'150.45	
1023.07 Restaurant Mattmark	7'336.70		0.00		4'688.80	
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	790.00		5'000.00		55'990.25	
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	50'739.45		10'000.00		16'512.00	
Total Investitionsausgaben	58'866.15		105'000.00		166'127.05	
Total Investitionseinnahmen		0.00		40'000.00		40'000.00
Nettoinvestition		58'866.15		65'000.00		126'127.05

Verwaltungsrechnung 2016

Bestandesrechnung 2016

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2015	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
1 AKTIVEN	5'421'692.79		256'286.45	5'165'406.34
10 FINANZVERMÖGEN	5'291'380.79		252'686.45	5'038'694.34
100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)	31'940.55	20'425.80		52'366.35
1002.01 WKB - L 0840.85.67	10'191.75		43.40	10'148.35
1002.04 RFB - 91788.23	8'790.90	5'142.90		13'933.80
1002.05 UBS - 0263-396429.02N (Aufforstungsfonds)	12'957.90	1.30		12'959.20
1002.06 RFB St. Gallen - 438000.58	0.00	15'325.00		15'325.00
101 Guthaben (Finanzvermögen)	33'273.75		17'045.05	16'228.70
1012.01 Debitoren allgemein	33'273.75		17'045.05	16'228.70
102 Anlagen (Finanzvermögen)	4'974'209.49		129'510.20	4'844'699.29
1020.01 Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	303'000.00		30'300.00	272'700.00
1023.01 Restaurant Hohsaas - Neubau	2'506'600.00		75'200.00	2'431'400.00
1023.02 Restaurant Hohsaas - Altbau	14'200.00		14'199.00	1.00
1023.03 Restaurant Kreuzboden	1'603'700.00		40'300.00	1'563'400.00
1023.04 Restaurant Kreuzboden - Fletschhornstübli	38'600.00		3'900.00	34'700.00
1023.07 Restaurant Mattmark	278'209.49		7'811.20	270'398.29
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	83'300.00	42'000.00		125'300.00
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	146'600.00	200.00		146'800.00
103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)	251'957.00		126'557.00	125'400.00
1030.01 Transitorische Aktiven	251'957.00		126'557.00	125'400.00
11 VERWALTUNGSVERMÖGEN	130'312.00		3'600.00	126'712.00
114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)	130'312.00		3'600.00	126'712.00
1141.01 Bewässerungsanlage Triftalp	1.00			1.00
1141.03 Rundweg Stausee Mattmark	1.00			1.00
1141.04 Bodenerwerb Schaffärige	1.00			1.00
1141.05 Räu deanlage Schaffärige	1.00			1.00
1141.06 Elektrifizierung Hohsaas	1.00			1.00
1141.07 Beregnungsanlage Kreuzboden - Trift	1.00			1.00
1141.08 Reservoir Hohsaas	1.00			1.00
1141.1 Bodenkauf Werli "alte Mühle"	1.00			1.00
1143.01 Alpstallung Eye	1.00			1.00
1143.02 Sennhütte Eyenalp	1.00			1.00
1143.03 Alpstallung Trift	53'700.00	4'100.00		57'800.00
1143.04 Alpstallung Kreuzboden	46'700.00		4'700.00	42'000.00
1143.05 Alpstallung Furggu	29'900.00		3'000.00	26'900.00
1143.06 Alpstallung Mattmark + Distel	1.00			1.00
1143.07 Sennhütte Trift	1.00			1.00
Gesamtaktiven	5'421'692.79		256'286.45	5'165'406.34

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2015	Zuwachs	Abgang	31.12.2016
2 PASSIVEN	5'421'692.79		256'286.45	5'165'406.34
20 FREMDKAPITAL	5'004'329.37		283'176.82	4'721'152.55
200 Kurzfristige Schulden	28'950.09		10'661.24	18'288.85
2000.01 Kreditoren allgemein	28'950.09		10'661.24	18'288.85
201 Haushaltskredite	175'827.82		38'282.05	137'545.77
2010.02 UBS - 0263-396429.B1N (Haushaltskonto)	175'827.82		38'282.05	137'545.77
202 Mittel & langfristige Schulden	4'755'755.46		299'483.53	4'456'271.93
2020.01 UBS Festkredit 0263-396429.90U vom 16.02.2012 - 16.02.2018 zu 1.70%	1'505'000.00		20'000.00	1'485'000.00
2020.03 UBS Festkredit 0263-396429.90Y vom 05.09.2012 - 05.09.2017 zu 1.75%	440'000.00		80'000.00	360'000.00
2021.01 Kautions Versteigerung Bergrestaurants	0.00	2'000.00		2'000.00
2021.02 Darlehen Konsumgenossenschaft	100'000.00			100'000.00
2021.04 Darlehen Munizipalgemeinde	150'000.00		100'000.00	50'000.00
2021.05 Darlehen Restaurant Mattmark	43'755.46		1'983.53	41'771.93
2022.01 Hypothek Restaurant Mattmark	227'000.00		4'500.00	222'500.00
2024.00 RFB Festdarlehen 438000.23 vom 02.08.2014 - 31.07.2019 zu 1.10 %	640'000.00		30'000.00	610'000.00
2024.02 RFK Festdarlehen 91788.48 vom 18.06.2009 - 18.06.2019 zu 2.90 %	1'200'000.00			1'200'000.00
2024.03 RFK Festdarlehen 91788.10 vom 30.06.2013 - 30.06.2021 zu 1.72 %	350'000.00		50'000.00	300'000.00
2025.01 IHG Darlehen Restaurant Hohsaas	100'000.00		15'000.00	85'000.00
206 Trans. Passiven	43'796.00	65'250.00		109'046.00
2060.01 Transitorische Passiven	43'796.00	65'250.00		109'046.00
22 SPEZIALFIANZIERUNGEN	12'957.90	1.30		12'959.20
228 Spezialfinanzierungen	12'957.90	1.30		12'959.20
2280.01 Aufforstungsfonds	12'957.90	1.30		12'959.20
23 KAPITAL	404'405.52	26'889.07		431'294.59
239 Kapital	404'405.52	26'889.07		431'294.59
2390.01 Eigenkapital	404'405.52	26'889.07		431'294.59
Gesamtpassiven	5'421'692.79		256'286.45	5'165'406.34
Eventualverpflichtungen:				
Solidarbürgschaft Restaurant Mattmark (Saasergemeinden)	1'100'000.00			

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2016

an den Burgerrat und die Burgerversammlung der

Bürgergemeinde Saas-Grund

Als Revisionsstelle gemäss Art. 83 bis 86 des Gemeindegesetzes des Kantons Wallis vom 5. Februar 2004 (nachfolgend GemG) und gemäss Art. 72 bis 75 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004 (nachfolgend VFFG) haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Bürgergemeinde Saas-Grund, bestehend aus der Bilanz, der Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und dem Anhang für das am 31.12.2016 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Burgerrates

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

Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den Bestimmungen des GemG und der VFFG und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

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



Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2016 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und den entsprechenden Reglementen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

In Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 stellen wir fest, dass ein internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung nicht dokumentiert vorliegt.

Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

- die Bewertung der Beteiligungen und anderer Teile des Finanzvermögens angemessen ist;
- die Höhe der buchhalterischen Abschreibungen den Bestimmungen der VFFG entspricht;
- die Burgergemeinde Saas-Grund ein Nettovermögen aufweist und sich im Rechnungsjahr im Vergleich zum Vorjahr stabil entwickelt hat;
- gemäss unserer Beurteilung die Burgergemeinde Saas-Grund in der Lage ist, ihren Verpflichtungen nachzukommen;
- die Schlussbesprechung mit dem Burgerrat stattgefunden hat.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss in der laufenden Rechnung von CHF 26'889.07 und einem Eigenkapital von CHF 431'294.59 zu genehmigen.

Susten, 11. Mai 2017

Die Revisionsstelle

Quadis Revisionen GmbH - Susten

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

Dominik Abgottspon
lic. et mag. rer. pol.
Zugelassener Revisor RAB



www.3910.ch

info@3910.ch