

Gemeinde Saas-Grund



Verwaltungsrechnung 2018

- Einwohnergemeinde
- Bürgergemeinde

Inhaltsverzeichnis

Einwohnergemeinde	Seite
Bekanntmachung	4
Vorwort des Präsidenten	5
Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung:	
A) Laufende Rechnung	6 - 8
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	27
Verkehr	27 - 28
Umwelt & Raumordnung	28 - 30
Volkswirtschaft	30
Finanzen & Steuern	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, 17. Juni 2019 um 19.³⁰ Uhr in den Saal Fletschhorn (2. Stock) Mehrzweckgebäude einberufen.

Traktanden der Urversammlung:

1. Begrüssung / Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der Urversammlung vom 19.12.2018 (liegt zur Einsichtnahme auf)
3. Verwaltungsrechnung 2018
 - a) Präsentation
 - b) Genehmigung
4. Bericht der Revisionsstelle
5. Anträge und Verschiedenes

Traktanden der Burgerversammlung:

1. Protokoll der ordentlichen Burgerversammlung vom 19.12.2018 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Verwaltungsrechnung 2018
 - a) Präsentation
 - b) Genehmigung
3. Bericht der Revisionsstelle
4. Anträge und Verschiedenes

Auflage der Rechnung

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

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

Vorwort des Präsidenten

Liebe Mitbürgerinnen, liebe Mitbürger,

Die Rechnungen der Burger- & Einwohnergemeinde des Berichtsjahres 2018 sind erstellt und werden im vorliegenden Bericht im Detail dargelegt. Untenstehend sind die wesentlichen Kennzahlen im Vergleich zum Vorjahr 2017 aufgeführt.

Die Erfolgsrechnung der Einwohnergemeinde für das Geschäftsjahr 2018 konnte mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen werden. Mehreinnahmen und Minderausgaben prägten das positive Finanzergebnis. Die pro Kopfverschuldung konnte durch das verbesserte Ergebnis um Fr. 809.00 gesenkt werden. Die Investitionen konnten aus dem Cash Flow finanziert werden.

Die Neubewertung des Haus Apotheke führte zu einer Verbesserung der Bilanzaktivseite von Fr. 524'000.00. Andererseits führte die Abschreibung von 50 % des Darlehens an die Bergbahnen Hohsaas AG von Fr. 250'000.00 zur Schwächung der Bilanzwerte.

Die in der Rechnung aufgeführten Eventualverpflichtungen beziehen sich im Wesentlichen auf die Solidarbürgschaft der Gemeinde Saas-Grund gegenüber der Bergbahnen Hohsaas AG bei der Walliser Kantonalbank. Durch die anstehende Sanierung der Bergbahnen Hohsaas AG im 2019/2020 wird das Geschäftsjahr 2019 ein schwieriges Finanzjahr für die Gemeinde Saas-Grund.

Finanzergebnisse 2018 im Vergleich zum Vorjahr 2017

Einwohnergemeinde:

Einnahmen:	Fr. 6'158'728.27	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 475'536.58
Ausgaben:	Fr. 5'914'591.11	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 110'692.24
Ergebnis	Fr. 244'137.16	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 586'228.82
Cash Flow:	Fr. 1'464'417.32	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 794'585.30
Nettoinvestitionen ¹ :	Fr. 382'292.52	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 173'317.07
Pro Kopfverschuldung:	Fr. 6'465.00	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 809.00

Bürgergemeinde:

Einnahmen:	Fr. 573'196.33	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 95'512.07
Ausgaben:	Fr. 572'080.82	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 95'111.59
Ergebnis	Fr. 1'115.51	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 400.48
Cash Flow:	Fr. 326'804.15	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 39'024.61
Nettoinvestitionen ¹ :	Fr. 15'590.35	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 4'373.16

¹ = Nettoinvestitionen inkl. Investitionen im Finanzvermögen

Die getätigten Investitionen der Gemeinde Saas-Grund sind im Wesentlichen in folgende Projekte und Bereiche geflossen:

- Fertigstellung Sanierung Pauseplatz, 1. Etappe
- Lawinen- und Steinschlagverbauungen
- Sanierung Teilabschnitt Dammstrasse
- Sanierung Strasse zur Talstation Bergbahnen Hohsaas
- Sanierung Trinkwasser und Abwasserprojekte

Der Gemeindeverwaltung und allen Mitarbeitenden der Gemeinde Saas-Grund danke ich für die geleistete Arbeit im 2018.

Dem Gemeinderat danke ich für die konstruktive Zusammenarbeit im Berichtsjahr. Das Beste für die Gemeinde Saas-Grund zu bewerkstelligen ist ein permanenter Auftrag des Gemeinderates.

Den Einwohnerinnen und Einwohnern von Saas-Grund spreche ich ein herzliches Dankeschön für die Unterstützung und die angenehme Zusammenarbeit aus.

Bruno Ruppen, Gemeindepräsident

Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2018

Sehr geehrte Bürgerinnen und Bürger

Es freut uns, Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2018 der Einwohner- & Burgergemeinde präsentieren zu können.

A) Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2018 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 5'914'591.11 und bei einem Ertrag von Fr. 6'158'728.27 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 244'137.16 ab. Der Voranschlag 2018 sah einen Ertragsüberschuss von Fr. 4'584.00 vor.

Im Verwaltungsjahr 2018 konnte eine Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) von Fr. 1'464'417.32 (2016: Fr. 1'141'497.91 / 2017: Fr. 669'832.02) 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. 1'082'124.80.

Das Eigenkapital nahm von Fr. 983'522.74 auf Fr. 1'227'659.90 zu.

Personalaufwand (Fr. 888'455.20)

Im Vergleich zur Rechnung 2017 konnte der Aufwand um Fr. 322.05 verringert werden. Gegenüber dem Budget 2018 liegt der Personalaufwand um Fr. 6'194.80 unter den budgetierten Zahlen. Es sind keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Sachaufwand (Fr. 1'439'111.45)

Wir verzeichnen gegenüber der Vorjahresrechnung hier einen Minderaufwand von Fr. 329'170.27. Bei einer näheren Analyse finden wir diese bei: Gemeindefahnen Fr. +14'000.00, Gemeindestrassen Fr. +65'000.00, Wasserversorgung Fr. -55'000.00, Zivilschutz Fr. -15'000.00, Gewässerverbauungen Fr. -140'000.00, Lawinerverbauungen/Triftgletscher Fr. -138'000.00 & Landwirtschaft Fr. -11'000.00.

Passivzinsen (Fr. 194'728.94)

Der Aufwand für die Passivzinsen ist im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 1'943.00 gestiegen. Gegenüber dem Budget 2017 verzeichnen wir einen Mehraufwand von Fr. 21'628.94. Die Darlehen konnten in den letzten Jahren jeweils zu günstigeren Zinsen verlängert werden. Vermehrt musste jedoch der Kontokorrentkredit beansprucht werden, weshalb die Passivzinsen gegenüber dem Budget 2018 und der Vorjahresrechnung leicht angestiegen sind.

Abschreibungen (Fr. 1'220'280.16)

Das Verwaltungsvermögen ist von Gesetzes wegen jährlich mit 10 % abzuschreiben, was von der Gemeinde eingehalten wird. Auf das Verwaltungsvermögen wurden Fr. 964'245.47 und auf das Finanzvermögen Fr. 256'034.69 abgeschrieben. Die Aktien der Bergbahnen Hohsaas AG wurden analog dem Vorjahr mit 10% abgeschrieben. Die Steuer- & Debitorenverluste belaufen sich auf Fr. 10'324.64. Das Darlehen der Bergbahnen Hohsaas AG wurde zudem um 50% bzw. Fr. 250'000.00 abgeschrieben.

Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 25'518.95)

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. Keine grösseren Abweichungen zu verzeichnen.

Entschädigungen an Gemeinwesen (Fr. 490'260.65)

Sind gegenüber dem Jahr 2017 um Fr. 133'989.67 höher ausgefallen. Grössere Abweichungen sind im Bereich Tourismus festzustellen. Aufgrund der neuen Buchungsmethode, gemäss Weisungen des Kantons betreffend den Tourismusförderungstaxen, ist ein Mehraufwand zu verzeichnen. In den Entschädigungen sind zudem hauptsächlich die Positionen KESB Stalden-Saas, Stützpunktfeuerwehr Saastal, Schulgelder OS, ARA Saastal & Jugendarbeit Saas enthalten.

Eigene Beiträge (Fr. 1'438'793.92)

Gegenüber der Rechnung 2017 und dem Budget 2018 fallen die eigenen Beiträge um Fr. 174'680.86 bzw. Fr. 153'106.08 tiefer aus. Grössere Abweichungen zum Vorjahr sind festzustellen in den Bereichen Primar- & Orientierungsschule, Kantonsstrasse, Tourismus (Beitrag WinterCard), Vereinsbeiträge (neue Kostenverteilung) & Altersheim (Langzeitpflege).

Einlagen in Spezialfinanzierungen (Fr. 23'282.39)

Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbewirtschaftung müssen jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen. Für das Jahr 2018 konnte in den Bereichen Wasser ein Überschuss von Fr. 22'116.16 und im Abwasser Fr. 1'166.23 erzielt werden. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Aufgrund des Überschusses konnte ein kleiner Teil der Defizite der letzten Jahre gedeckt werden.

Interne Verrechnungen (Fr. 194'159.45)

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

Steuern (Fr. 2'788'123.89)

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 Mindereinnahmen von Fr. 98'885.44. Im Vergleich zum Budget betragen die Mindereinnahmen rund Fr. 60'000.00.

Regalien und Konzessionen (Fr. 446'671.00)

Gegenüber dem Vorjahr sind die Wasserzinsen (Fr. 431'816.00) um Fr. 54'692.00 höher ausgefallen.

Vermögenserträge (Fr. 630'578.94)

Im Vergleich zum Jahr 2017 sind hier Mehreinnahmen von Fr. 528'155.89 zu verzeichnen. Das Haus Apotheke (Finanzvermögen) wurde aufgrund einer neuen Verkehrswertschätzung und in Rücksprache mit dem Kanton aufgewertet. Der daraus entstandene Buchgewinn beträgt Fr. 524'260.00.

Entgelte (Fr. 1'232'732.97)

Wir verzeichnen Mehreinnahmen von Fr. 235'976.94 gegenüber dem Vorjahr. Grössere Abweichungen werden im Bereich Tourismus verzeichnet. Aufgrund der neuen Buchungsmethode, gemäss Weisungen des Kantons betreffend den Tourismusförderungstaxen, wurden Mehreinnahmen von Fr. 205'488.10 generiert. Hierunter fallen zudem die allgemeinen Erträge, Rückerstattungen von Versicherungen, Feuerwehersatzgebühr, Parkplatzgebühren, Kehrichtgebühren, Dienstleistungen an Dritte, Durchleitungsabgabe EV, Bussen und Abwassergebühren.

Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 487'343.65)

Die grösste Position in dieser Rubrik sind die Einnahmen aus dem neuen Finanzausgleich mit Fr. 483'294.00, ca. Fr. 12'000.00 Mindereinnahmen 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 2018 mit Fr. 122'879.00 aufgeführt.

Rückerstattung von Gemeinwesen (Fr. 229'506.65)

In dieser Rubrik sind die Schulgelder der Auswärtigen, der Allgemeine Aufwand des Forstreviers sowie Rückerstattungen des Kantons enthalten. Aufgrund Minderaufwand gegenüber dem Vorjahr in den Bereichen Gewässerverbauungen und Lawinerverbauungen sind hier auch weniger Rückerstattungen des Kantons zu verzeichnen. Wir verzeichnen eine Abweichung von Fr. 50'370.45 zum Vorjahr.

Beiträge für eigene Rechnung (Fr. 93'704.75)

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. Wir verzeichnen Mindereinnahmen gegenüber dem Vorjahr von Fr. 133'521.10. Im Vorjahr wurden Fr. 55'000.00 von der Gästekarte zurückbezahlt und zudem konnte der Aufwand für die Überwachung des Triftgletschers verringert werden, wodurch auch weniger Rückerstattungen diesbezüglich zu verzeichnen sind.

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Fr. 55'906.97)

Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbewirtschaftung müssen jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen. Für das Jahr 2018 fehlen im Abfallbewirtschaftung Fr. 55'906.97. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Nächstens muss eine allfällige Erhöhung der Gebühren in Betracht gezogen werden.

Interne Verrechnungen (Fr. 194'159.45)

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 2018

Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von Fr. 770'193.77 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter wurden Fr. 387'901.25 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von Fr. 382'292.52 ergeben.

Im Finanzvermögen wurden Investitionen in den Umbau der Büroräumlichkeiten (Registerbüro) im Haus Apotheke getätigt.

	Rechnung 2018		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Informatik / Anschaffungen EDV	9'305.85		9'305.85
Neugestaltung Pauseplatz, 1. Etappe	5'000.00	53'500.00	-48'500.00
Schliessanlage Orientierungsschulhaus	32'839.80		32'839.80
Theathertribüne / Beleuchtung "Altes Dorf"	73'694.85		73'694.85
Projektierung Saastalhalle Wichel	59'087.35		59'087.35
Finanzierung Rettungswesen (Kanton)	1'917.30		1'917.30
Investitionen Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	3'068.77		3'068.77
Kantonsstrasse	21'515.10		21'515.10
Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	8'539.49		8'539.49
Winterbeleuchtung	69'371.36	18'702.20	50'669.16
Kehrmaschine	21'000.00		21'000.00
Trinkwasserleitungen Wüstenmatten	39'819.50	7'098.00	32'721.50
Trinkwasser Anschlussgebühren		11'415.00	-11'415.00
Wasserzähler	4'167.90		4'167.90
ARA Saastal	44'398.85		44'398.85
Erneuerung Abwasserleitung Dorf	73'131.30		73'131.30
ARA Anschlussgebühren		62'839.00	-62'839.00
Containerhäuschen Unter dem Berg	12'974.90		12'974.90
Beteiligung Investitionen Rhonekorrektur (Kanton)	7'000.00		7'000.00
Steinschlagverbauung im Grund	541.60		541.60
Lawinenverbauung Triftgrätji-Hebord	243'598.20	203'173.30	40'424.90
Sicherheitsverbauungen Unter dem Berg	30'774.60	31'173.75	-399.15
Total Investitionen ohne Finanzvermögen	761'746.72	387'901.25	373'845.47
Umbau Büroräumlichkeiten (Registerbüro)	8'447.05		8'447.05
Total Investitionen inkl. Finanzvermögen	770'193.77	387'901.25	382'292.52

C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2018 im Kurzüberblick:

Aktiven	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018
Flüssige Mittel	344'917.16	440'918.81
Guthaben	1'609'479.16	1'704'929.56
Anlagen Finanzvermögen	3'365'316.95	3'659'818.10
Transitorische Aktiven	729'068.90	821'324.15
Sachgüter	5'738'000.00	5'431'900.00
Darlehen und Beteiligungen	2'279'200.00	1'994'900.00
Vorschüsse Spezialfinanzierungen	733'140.44	765'765.02
Gesamtaktiven	14'799'122.61	14'819'555.64
Passiven	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018
Laufende Verpflichtungen	909'119.56	720'295.70
Kurzfristige Schulden	685'900.11	1'251'754.29
Mittel- & langfristige Schulden	11'277'500.00	10'627'500.00
Rückstellungen	47'300.00	55'400.00
Transitorische Passiven	570'351.85	611'517.40
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35
Eigenkapital	983'522.74	1'227'659.90
Gesamtpassiven	14'799'122.61	14'819'555.64

D) Beurteilung der Finanzlage

Im Jahre 2018 wurden Fr. 382'292.52 netto ins Verwaltungs- & Finanzvermögen investiert. Die Nettoschuld per 31.12.2018 beträgt Fr. 6'639'476.77 (2017: Fr. 7'441'389.35). Die statistische Einwohnerzahl hat von 1'023 auf 1'027 leicht zugenommen. Diese Konstellation sowie die Aufwertung der Apotheke (Finanzvermögen), führte dazu, dass die Pro-Kopf-Verschuldung von Fr. 7'274.00 auf Fr. 6'465.00 gesunken werden konnte, was jedoch weiterhin eine grosse Verschuldung darstellt. Damit die Finanzlage der Gemeinde Saas-Grund verbessert werden kann, müssen wir weiterhin von tiefen Zinsen profitieren, den Aufwand versuchen zu reduzieren und die heutige Einwohnerzahl muss unbedingt gehalten werden. Ebenso muss der Bereich Abfall kostendeckend werden, d.h. die Tarife müssen in den nächsten Jahren entsprechend angepasst werden. Die Auswirkungen der Nachlassstundung der Bergbahnen Hohsaas AG sind im Moment noch schwierig abzuschätzen. Bis 2020 ist dieser Prozess jedoch abgeschlossen. In der Jahresrechnung 2018 wurden durch die Abschreibungen der Aktien (10%) und der Teilabschreibung des Darlehens von Fr. 250'000.00 bereits kleine vorsorgliche Massnahmen getroffen, um die Auswirkungen der Nachlassstundung abzufedern. Die auf den nachfolgenden Seiten publizierten Finanzkennzahlen haben sich gegenüber dem Vorjahr wiederum verbessert. Gemäss den vom Kanton Wallis beurteilten Kennzahlen erreichen wir folgende Werte:

	2017	2018
Selbstfinanzierungsgrad	genügend (kurzfristig)	sehr gut
Selbstfinanzierungskapazität	ungenügend	sehr gut
Abschreibungssatz	genügende Abschreibungen	genügende Abschreibungen
Nettoschuld pro Kopf	sehr grosse Verschuldung	grosse Verschuldung
Bruttoschuldenvolumenquote	ungenügend	genügend

E) Eventualverpflichtungen

Leistungsverpflichtungen aus ausserbilanziellen Eventualverbindlichkeiten:

Bürgschaft Bergbahnen Hohsaas AG	Fr.	2'415'000.00	(Kredit WKB)
CHG-MERIDIAN (Saastal Marketing AG)	Fr.	50'000.00	
IHG Darlehen Burgergemeinde (Rest. Hohsaas)	Fr.	55'000.00	

F) Synoptische Tabelle

Hier fällt eine neue Ausgabe ab Fr. 275'472.00 (genehmigte Jahresrechnung 2017) 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 2018 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 20. Mai 2019 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung vom 17. Juni 2019 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2018 zu genehmigen.

Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung
2017

Voranschlag
2018

Rechnung
2018

Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	5'295'638.13	4'757'200.00	4'950'345.64
Ertrag	5'683'191.69	5'437'084.00	6'158'728.27
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	387'553.56	679'884.00	1'208'382.63
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	387'553.56	679'884.00	1'208'382.63
Ordentliche Abschreibungen	729'645.22	675'300.00	964'245.47
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Aufwandüberschuss	342'091.66	-	-
Ertragsüberschuss	-	4'584.00	244'137.16

Investitionsrechnung

Ausgaben	910'625.62	1'392'100.00	761'746.72
Einnahmen	390'580.40	1'375'000.00	387'901.25
Nettoinvestitionen	520'045.22	17'100.00	373'845.47
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	387'553.56	679'884.00	1'208'382.63
Nettoinvestitionen	520'045.22	17'100.00	373'845.47
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	132'491.66	-	-
Finanzierungsüberschuss	-	662'784.00	834'537.16

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	6'025'283.35		5'432'500.00		5'914'591.11	
Total des Ertrages		5'683'191.69		5'437'084.00		6'158'728.27
Ertragsüberschuss	-		4'584.00		244'137.16	
Aufwandüberschuss		342'091.66		-		-
Total	6'025'283.35	6'025'283.35	5'437'084.00	5'437'084.00	6'158'728.27	6'158'728.27
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	910'625.62		1'392'100.00		761'746.72	
Total der Einnahmen		390'580.40		1'375'000.00		387'901.25
Netto-Investitionen		520'045.22		17'100.00		373'845.47
Total	910'625.62	910'625.62	1'392'100.00	1'392'100.00	761'746.72	761'746.72
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	520'045.22		17'100.00		373'845.47	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		729'645.22		675'300.00		964'245.47
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung	342'091.66			4'584.00		244'137.16
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung						
Finanzierungsüberschuss		132'491.66	662'784.00		834'537.16	
Finanzierungsfehlbetrag	862'136.88	862'136.88	679'884.00	679'884.00	1'208'382.63	1'208'382.63
Total						
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		-		662'784.00		834'537.16
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	132'491.66					
Übertrag der Investitionsausgaben	390'580.40	910'625.62	1'375'000.00	1'392'100.00	387'901.25	761'746.72
Übertrag der Investitionseinnahmen			675'300.00		964'245.47	
Übertrag der Abschreibungen	387'553.56		4'584.00		244'137.16	
Zunahme des Nettovermögens						
Abnahme des Nettovermögens						
Total	910'625.62	910'625.62	2'054'884.00	2'054'884.00	1'596'283.88	1'596'283.88

Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2017

Stand 31.12.2018

Mittelherkunft

Mittelverwendung

		14'799'122.61	14'819'555.64	(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1	Aktiven				
	Finanzvermögen	6'048'782.17	6'626'990.62		
10	Flüssige Mittel	344'917.16	440'918.81	-	96'001.65
11	Guthaben	1'609'479.16	1'704'929.56	-	95'450.40
12	Anlagen	3'365'316.95	3'659'818.10	-	294'501.15
13	Transitorische Aktiven	729'068.90	821'324.15	-	92'255.25
	Verwaltungsvermögen	8'017'200.00	7'426'800.00		
14	Sachgüter	5'738'000.00	5'431'900.00		
15	Darlehen und dauernde Beteiligungen	2'279'200.00	1'994'900.00		
16	Investitionsbeiträge	-	-		
17	Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
	Spezialfinanzierungen	733'140.44	765'765.02		
18	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	733'140.44	765'765.02	-	32'624.58
	Fehlbetrag	-	-		
19	Bilanzfehlbetrag	-	-		
2	Passiven	14'799'122.61	14'819'555.64		
	Verpflichtungen	13'490'171.52	13'266'467.39		
20	Laufende Verpflichtungen	909'119.56	720'295.70	-	188'823.86
21	Kurzfristige Schulden	685'900.11	1'251'754.29	565'854.18	-
22	Mittel- und langfristige Schulden	11'277'500.00	10'627'500.00	-	650'000.00
23	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24	Rückstellungen	47'300.00	55'400.00	8'100.00	-
25	Transitorische Passiven	570'351.85	611'517.40	41'165.55	-
	Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35		
28	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35	-	-
	Vermögen	983'522.74	1'227'659.90		
29	Eigenkapital	983'522.74	1'227'659.90		
	Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung			834'537.16	
	Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung			1'449'656.89	1'449'656.89

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	606'463.43	134'290.15	546'700.00	153'400.00	536'791.78	152'493.00
Öffentliche Sicherheit	256'025.06	52'036.00	275'450.00	62'100.00	243'394.56	50'614.01
Bildung	960'707.18	255'973.05	924'150.00	173'500.00	881'307.29	205'500.40
Kultur, Freizeit, Kultus	759'202.08	84'253.09	736'700.00	95'300.00	853'149.98	111'244.06
Gesundheit	126'378.40	-	115'850.00	-	117'863.16	-
Soziale Wohlfahrt	349'760.03	20'587.40	360'700.00	20'000.00	403'102.62	17'206.80
Verkehr	928'736.68	239'133.85	788'250.00	237'400.00	1'036'401.99	280'235.20
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	1'082'123.71	877'179.33	791'000.00	671'000.00	729'251.87	678'928.87
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	425'197.42	138'253.29	574'000.00	258'000.00	595'118.97	296'492.70
Finanzen, Steuern	530'689.36	3'881'485.53	319'700.00	3'766'384.00	518'208.89	4'366'013.23
Total von Aufwand und Ertrag	6'025'283.35	5'683'191.69	5'432'500.00	5'437'084.00	5'914'591.11	6'158'728.27
Aufwandüberschuss		342'091.66		-		-
Ertragsüberschuss	-		4'584.00		244'137.16	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	888'777.25		894'650.00		888'455.20	
Sachaufwand	1'768'281.72		1'300'550.00		1'439'111.45	
Passivzinsen	192'785.94		173'100.00		194'728.94	
Abschreibungen	1'011'923.68		746'500.00		1'220'280.16	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	20'012.70		30'000.00		25'518.95	
Entschädigungen an Gemeinwesen	356'270.98		498'700.00		490'260.65	
Eigene Beiträge	1'613'474.78		1'591'900.00		1'438'793.92	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	-		-		23'282.39	
Interne Verrechnungen	173'756.30		197'100.00		194'159.45	
Steuern		2'887'009.33		2'847'900.00		2'788'123.89
Regalien und Konzessionen		392'729.00		355'300.00		446'671.00
Vermögenserträge		102'423.05		102'900.00		630'578.94
Entgelte		996'756.03		1'159'100.00		1'232'732.97
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		499'184.55		494'684.00		487'343.65
Rückerstattungen von Gemeinwesen		279'877.10		185'500.00		229'506.65
Beiträge für eigene Rechnung		227'225.85		60'300.00		93'704.75
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		124'230.48		34'300.00		55'906.97
Interne Verrechnungen		173'756.30		197'100.00		194'159.45
Total von Aufwand und Ertrag	6'025'283.35	5'683'191.69	5'432'500.00	5'437'084.00	5'914'591.11	6'158'728.27
Aufwandüberschuss		342'091.66		-		-
Ertragsüberschuss	-		4'584.00		244'137.16	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	36'657.60	-	5'000.00	-	9'305.85	-
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Bildung	86'067.85	10'091.00	85'000.00	20'000.00	37'839.80	53'500.00
Kultur, Freizeit, Kultus	477'981.80	170'000.00	105'000.00	25'000.00	132'782.20	-
Gesundheit	3'440.35	-	2'000.00	-	1'917.30	-
Soziale Wohlfahrt	12'731.81	-	4'200.00	-	3'068.77	-
Verkehr	55'900.84	63'974.35	210'000.00	160'000.00	120'425.95	18'702.20
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	237'845.37	146'515.05	980'900.00	920'000.00	456'406.85	315'699.05
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	-	-	-	250'000.00	-	-
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
Total der Ausgaben und Einnahmen	910'625.62	390'580.40	1'392'100.00	1'375'000.00	761'746.72	387'901.25
Ausgabenüberschuss		520'045.22		17'100.00		373'845.47
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	871'917.51		1'358'900.00		728'245.55	
Darlehen und Beteiligungen	-		-		-	
Eigene Beiträge	38'708.11		33'200.00		33'501.17	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
Einnahmenübertrag auf die Bilanz	-		-		-	
Abgang von Sachgütern		-		-		-
Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		110'130.40		265'000.00		74'254.00
Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		250'000.00		-
Fakturierungen an Dritte		-		-		-
Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		280'450.00		860'000.00		313'647.25
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
Total der Ausgaben und Einnahmen	910'625.62	390'580.40	1'392'100.00	1'375'000.00	761'746.72	387'901.25
Ausgabenüberschuss		520'045.22		17'100.00		373'845.47
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2017	2018	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	-	244'137.16	122'068.58
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	342'091.66	-	171'045.83
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	729'645.22	964'245.47	846'945.35
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	387'553.56	1'208'382.63	797'968.10
Aktivierete Investitionsausgaben	910'625.62	761'746.72	836'186.17
Aktivierete Investitionseinnahmen	390'580.40	387'901.25	389'240.83
Nettoinvestitionen	520'045.22	373'845.47	446'945.35
Selbstfinanzierungsmarge x 100			

Nettoinvestitionen			
	74.5%	323.2%	178.5%

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)	2017	2018	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	-	244'137.16	122'068.58
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	342'091.66	-	171'045.83
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	729'645.22	964'245.47	846'945.35
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	387'553.56	1'208'382.63	797'968.10
Ertrag der Laufenden Rechnung	5'683'191.69	6'158'728.27	5'920'959.98
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	124'230.48	55'906.97	90'068.73
Interne Verrechnungen	173'756.30	194'159.45	183'957.88
Finanzertrag	5'385'204.91	5'908'661.85	5'646'933.38
Selbstfinanzierungsmarge x 100			

Finanzertrag			
	7.2%	20.5%	14.1%

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)	2017	2018	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	8'746'845.22	8'391'045.47	8'568'945.35
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	2'317'300.00	2'279'200.00	2'298'250.00
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	6'429'545.22	6'111'845.47	6'270'695.35
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	691'545.22	679'945.47	685'745.35
Abschreibungen des Verwaltungsvermögens x 100			
<hr/>	10.8%	11.1%	10.9%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen			

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	2017	2018	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	8'746'845.22	8'391'045.47	8'568'945.35
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	2'317'300.00	2'279'200.00	2'298'250.00
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag	6'429'545.22	6'111'845.47	6'270'695.35
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	-	244'137.16	122'068.58
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	342'091.66	-	171'045.83
Ordentlicher Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	691'545.22	679'945.47	685'745.35
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung	349'453.56	924'082.63	636'768.10
(Total der Abschreibungen + Saldo der LR) x 100			
<hr/>	5.4%	15.1%	10.2%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen + Bilanzfehlbetrag			

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

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2017	2018	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	909'119.56	720'295.70	814'707.63
Kurzfristige Schulden	685'900.11	1'251'754.29	968'827.20
Mittel- und langfristige Schulden	11'277'500.00	10'627'500.00	10'952'500.00
Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	47'300.00	55'400.00	51'350.00
Transitorische Passiven	570'351.85	611'517.40	590'934.63
Gesamtschuld	13'490'171.52	13'266'467.39	13'378'319.46
oder			
Total der Passiven	14'799'122.61	14'819'555.64	14'809'339.13
Eigenkapital	983'522.74	1'227'659.90	1'105'591.32
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35	325'428.35
Bruttoschuld	13'490'171.52	13'266'467.39	13'378'319.46
Flüssige Mittel	344'917.16	440'918.81	392'917.99
Guthaben	1'609'479.16	1'704'929.56	1'657'204.36
Anlagen	3'365'316.95	3'659'818.10	3'512'567.53
Transitorische Aktiven	729'068.90	821'324.15	775'196.53
Realisierbares Finanzvermögen	6'048'782.17	6'626'990.62	6'337'886.40
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	7'441'389.35	6'639'476.77	7'040'433.06
Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)	1'023	1'027	1'025
Bruttoschuld – Realisierbares Finanzvermögen	7'274	6'465	6869
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)	2017	2018	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	909'119.56	720'295.70	814'707.63
Kurzfristige Schulden	685'900.11	1'251'754.29	968'827.20
Mittel - und langfristige Schulden	11'277'500.00	10'627'500.00	10'952'500.00
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	47'300.00	55'400.00	51'350.00
Transitorische Passiven	570'351.85	611'517.40	590'934.63
Bruttoschuld	13'490'171.52	13'266'467.39	13'378'319.46
oder			
Total der Passiven	14'799'122.61	14'819'555.64	14'809'339.13
Eigenkapital	983'522.74	1'227'659.90	1'105'591.32
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35	325'428.35
Bruttoschuld	13'490'171.52	13'266'467.39	13'378'319.46
Ertrag der laufenden Rechnung	5'683'191.69	6'158'728.27	5'920'959.98
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	124'230.48	55'906.97	90'068.73
Interne Verrechnungen	173'756.30	194'159.45	183'957.88
Finanzertrag	5'385'204.91	5'908'661.85	5'646'933.38
Bruttoschuld x 100			
<hr/>			
Ertrag der laufenden Rechnung	250.5%	224.5%	236.9%

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)	2017	2018	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	74.5%	323.2%	178.5%

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)	2017	2018	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	7.2%	20.5%	14.1%

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)	2017	2018	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	10.8%	11.1%	10.9%

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	2017	2018	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbeträg)	5.4%	15.1%	10.2%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2017	2018	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	7274	6465	6869

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)	2017	2018	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	250.5%	224.5%	236.9%

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
	31.12.2017	2018	Abschreibung	2018	in %	31.12.2018
Grundstücke						
Orts-, Zonen- & Nutzenplanung	69'100.00		69'100.00	7'000.00	10%	62'100.00
Parzelle Nr. 48 Deponieplatz Gstein	45'000.00		45'000.00	0.00	0%	45'000.00
Sport- & Erholungszone (Boden)	296'200.00		296'200.00	29'700.00	10%	266'500.00
Total Grundstücke	410'300.00	0.00	410'300.00	36'700.00	9%	373'600.00
Tiefbauten						
Fussball- & Hockeyplatz	74'400.00		74'400.00	7'500.00	10%	66'900.00
Friedhof	81'900.00		81'900.00	8'200.00	10%	73'700.00
Erschliessungsstr. Tamatthaltu-Brungji Nr. 1	128'000.00		128'000.00	12'800.00	10%	115'200.00
Erschliessungsstrassen & Parkplätze	314'800.00		314'800.00	31'500.00	10%	283'300.00
Erschliessungsstr. Wüstenmatten Nr. 27c	9'100.00		9'100.00	1'000.00	11%	8'100.00
Erschliessungsweg Ine Grinu Nr. 20c	81'000.00		81'000.00	8'100.00	10%	72'900.00
GKP Stränge (Kanalisation)	1'200.00	10'292.30	11'492.30	1'192.30	10%	10'300.00
Reservoire, Brunnenstuben	672'500.00		672'500.00	67'300.00	10%	605'200.00
Abwasser / Klärgrube Triftalp	189'500.00		189'500.00	0.00	0%	189'500.00
Trinkwasserleitungen Triftalp	166'400.00		166'400.00	0.00	0%	166'400.00
Pumpstation	80'200.00		80'200.00	8'100.00	10%	72'100.00
Trinkwasserleitungen	262'600.00	21'306.50	283'906.50	28'406.50	10%	255'500.00
Messstation Triftalp	53'500.00		53'500.00	5'400.00	10%	48'100.00
ARA Saastal	176'000.00	44'398.85	220'398.85	22'098.85	10%	198'300.00
Lawinverbauungen	22'600.00	40'424.90	63'024.90	6'324.90	10%	56'700.00
Steinschlagverbauungen	2'900.00	142.45	3'042.45	342.45	11%	2'700.00
Forststrassen & Flurwege	217'500.00		217'500.00	21'800.00	10%	195'700.00
Strassenbeleuchtung	73'700.00	59'208.65	132'908.65	26'608.65	20%	106'300.00
Beteiligung Investitionen Rhonekorrektur	0.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00	100%	0.00
Neuinvestitionen Kantonsstrasse	341'500.00	21'515.10	363'015.10	36'315.10	10%	326'700.00
Total Tiefbauten	2'949'300.00	204'288.75	3'153'588.75	299'988.75	10%	2'853'600.00
Hochbauten						
Schulhaus Altbau	379'600.00	-48'500.00	331'100.00	33'200.00	10%	297'900.00
Saaserstübli	161'600.00		161'600.00	16'200.00	10%	145'400.00
Jugendlokal	39'500.00		39'500.00	4'000.00	10%	35'500.00
Saastalhalle Wichel	0.00	59'087.35	59'087.35	59'087.35	100%	0.00
Mehrzweckgebäude	459'700.00		459'700.00	46'000.00	10%	413'700.00
Container-, Infohäuschen & PTT-Unterst.	9'300.00	12'974.90	22'274.90	2'274.90	10%	20'000.00
Schulhaus Neubau	572'800.00	32'839.80	605'639.80	60'639.80	10%	545'000.00
Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	191'800.00		191'800.00	19'200.00	10%	172'600.00
Düngeranlage "Zer Briggen"	37'100.00		37'100.00	3'800.00	10%	33'300.00
Theatertribüne inkl. Beleuchtung altes Dorf	249'300.00	73'694.85	322'994.85	32'394.85	10%	290'600.00
Beteiligung Finanzierung Rettungswesen	0.00	1'917.30	1'917.30	1'917.30	100%	0.00
Einrichtungen (Behinderte/Soziale) Kanton	0.00	3'068.77	3'068.77	3'068.77	100%	0.00
Total Hochbauten	2'100'700.00	135'082.97	2'235'782.97	281'782.97	13%	1'954'000.00
Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge						
EDV-Anlage	21'900.00	9'305.85	31'205.85	15'605.85	50%	15'600.00
Fahrzeuge	87'600.00	21'000.00	108'600.00	21'800.00	20%	86'800.00
Pistenfahrzeug Prinoth	32'600.00		32'600.00	6'600.00	20%	26'000.00
Naturkundezimmer OS	18'100.00		18'100.00	3'700.00	20%	14'400.00
Mobiliar Primarschulhaus	16'000.00		16'000.00	3'200.00	20%	12'800.00
Wassermesser	101'500.00	4'167.90	105'667.90	10'567.90	10%	95'100.00
Total Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	277'700.00	34'473.75	312'173.75	61'473.75	20%	250'700.00
Total Sachgüter	5'738'000.00	373'845.47	6'111'845.47	679'945.47	11%	5'431'900.00

Verwaltungsrechnung 2018

Laufende Rechnung 2018

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	606'463.43	134'290.15	546'700.00	153'400.00	536'791.78	152'493.00
11 Legislative	9'410.55	0.00	8'500.00	0.00	9'010.55	0.00
301.01 Entschädigung Wahlbüro	650.00		0.00		350.00	
315.01 Wartung Wahlprogramm	189.00		200.00		242.35	
315.02 Unterhalt Abstimmurnen	140.35		0.00		0.00	
317.01 Verpflegungsspesen	207.20		0.00		226.00	
318.01 Porti, Versandspesen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
318.02 Revision Verwaltungsrechnung	5'724.00		5'800.00		5'692.20	
12 Exekutive	108'913.96	0.00	104'900.00	0.00	91'143.57	0.00
300.01 Besoldung Gemeindepräsident	41'490.60		41'900.00		41'905.20	
300.02 Besoldung & Sitzungen Gemeinderat	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
300.03 Kommissionsarbeit Gemeinderat	3'240.00		10'000.00		2'565.00	
303.01 Sozialleistungen	11'253.51		13'000.00		10'975.15	
311.01 Mobilien und Maschinen	13'561.40		2'500.00		0.00	
317.01 Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	16'802.05		15'000.00		13'519.02	
317.02 Reise- und Repräsentationsspesen	6'566.40		6'500.00		6'179.20	
20 Finanzen und Informatik	117'825.53	59'995.45	94'450.00	60'300.00	105'929.47	54'737.35
310.04 Verbrauchsmaterial Informatik	556.20		1'500.00		596.15	
315.02 Wartung/Lizenzen EDV	24'744.85		25'000.00		19'597.15	
318.01 Erweiterung / Support EDV	26'792.35		10'000.00		11'899.30	
318.03 Inkassospesen, Gebühren	2'053.70		3'000.00		4'487.90	
318.04 EDV-Versicherung	208.80		150.00		208.15	
318.05 Kauf SBB-Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
318.07 Homepage Gemeinde Saas-Grund	592.35		10'000.00		21'049.12	
318.08 GIS Geoinformationssystem Lizenzgebühren	2'970.00		3'000.00		2'961.75	
318.09 Hostinggebühren Homepage/SBB-Tageskarten	1'571.53		1'500.00		1'524.10	
330.01 Ausbuchung Verlust Einmalfaktura	8'378.15		0.00		0.00	
331.01 Abschreibung EDV	21'957.60		12'300.00		15'605.85	
434.01 Kanzlei- und Amtsgebühren		855.00		1'000.00		1'005.00
434.02 Vergütung für Verwaltungsarbeit		20'771.75		14'000.00		13'699.75
434.03 Anteil AHV-Zweigstelle		3'974.55		4'200.00		4'094.55
434.05 Verkauf SBB-Tageskarten		27'256.00		30'000.00		27'069.00
436.01 Ertrag Kopien und Porti		3'584.05		3'000.00		3'769.35
436.02 Ertrag Inserate Infoblatt		2'140.00		2'400.00		2'780.00
436.03 Ertrag Plakatanschlag		552.00		600.00		500.00
436.04 Rückerstattung Inkassospesen		2'889.00		4'000.00		4'168.60
436.05 Diverser Ertrag		84.00		100.00		62.00
436.06 Anteil Softwarewartung TTaxe		989.10		1'000.00		989.10
436.10 Debitorenverluste Einmalfaktura		-3'100.00		0.00		-3'400.00
21 Allgemeine Verwaltung	296'614.28	14'230.00	275'600.00	31'500.00	269'895.85	34'468.50
301.01 Löhne Verwaltungspersonal	176'372.09		168'400.00		168'296.90	
301.02 Löhne Betriebspersonal	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
303.01 Sozialleistungen	29'570.59		29'600.00		29'417.20	
309.01 Übriger Personalaufwand	9'729.80		8'000.00		5'177.90	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	8'432.70		9'000.00		10'530.30	
310.02 Drucksachen, Publikationen	1'522.35		600.00		1'079.30	
310.03 Beitrag Allalin News	6'831.55		6'900.00		6'831.55	
311.01 Mobilien und Maschinen	18'493.05		5'000.00		5'809.55	
314.01 Unterhalt Büroräumlichkeiten	1'258.85		1'000.00		2'175.55	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen	12'870.65		8'500.00		11'922.60	
318.01 Allgemeine Haftpflichtversicherung	2'060.50		2'100.00		2'060.50	
318.02 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	4'281.30		5'000.00		2'537.25	
318.03 Telefon-, Faxgebühren	3'717.90		6'000.00		5'181.45	
318.04 Porti, Versandspesen	15'146.05		14'000.00		12'132.60	
318.05 Sicherheitsbeauftragter Arbeitnehmerschutz	847.10		3'500.00		1'242.70	
318.07 Allgemeine Aufwände Talgemeinden Saastal	0.00		2'000.00		0.00	
319.01 Diverse Beiträge	1'479.80		2'000.00		1'500.50	
436.01 Beitrag Burgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
436.04 Mahnspesen		2'130.00		2'500.00		1'850.00
436.08 Rückerst. Überschussabrechnung Krankentaggeld		0.00		0.00		951.15
436.09 Rückerstattung Sachversicherung		1'100.00		0.00		0.00
490 Verrechnung Verwaltungsaufwand übrige Betriebe		5'000.00		23'000.00		25'667.35

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29 Bauverwaltung und Liegenschaften	54'594.10	26'025.90	37'300.00	20'900.00	26'819.49	26'460.40
300.01 Kommission Bauverwaltung	6'848.30		10'000.00		4'445.05	
300.02 Kommission Vermessungen	1'120.00		2'000.00		97.50	
300.03 Kommission Schätzungen	6'107.00		3'500.00		2'262.00	
301.03 Sicherheitsbeauftragter	2'060.00		2'000.00		3'090.00	
301.04 Löhne Reinigungspersonal Liegenschaften	0.00		300.00		0.00	
303.01 Sozialleistungen	760.86		200.00		298.90	
309.01 Übriger Personalaufwand	450.00		500.00		200.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	902.20		500.00		89.80	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Gemeindesaal	4'418.75		4'000.00		5'809.80	
312.02 Strom TT-Kabinen	99.25		100.00		76.00	
312.03 Wasser, Strom, Heizung Musiklokal TPV	1'412.95		1'000.00		1'250.90	
314.01 Unterhalt Gemeindesaal & Tourismusbüro	23'762.85		5'000.00		2'016.95	
314.02 Unterhalt Postautohaltestellen	0.00		500.00		200.00	
318.01 Publikationen Amtsblatt	1'326.24		1'500.00		1'620.89	
318.02 Telefon-, Fax- und Portigebühren	16.50		200.00		0.00	
318.03 Gebühren Beurteilung Baugesuche	4'343.25		4'000.00		4'415.50	
318.04 Sach-, Gebäudeversicherungen	965.95		1'000.00		946.20	
318.05 Leistungen Dritter (Notariatsgebühren, usw.)	0.00		1'000.00		0.00	
423.01 Mietertrag Tourismusbüro		5'298.45		5'400.00		5'338.20
427.02 Mietertrag Grundgüter, Tische und Bänke		400.00		1'000.00		1'335.00
431.01 Baubewilligungen		18'641.00		12'000.00		18'055.00
436.01 Rückerstattungen Dritter (Amtsblattgebühren)		1'436.45		1'500.00		1'132.20
436.02 Rückerstattung Dritter (Notariatsgebühren, usw.)		0.00		1'000.00		0.00
437.01 Baubussen		250.00		0.00		600.00
90 Verwaltungsgebäude (Apotheke)	19'105.01	34'038.80	25'950.00	40'700.00	33'992.85	36'826.75
301.01 Besoldung Abwärtspersonal	1'284.00		1'300.00		1'284.00	
303.01 Sozialleistungen	130.80		150.00		130.20	
311.01 Anschaffung Waschmaschine	0.00		0.00		1'600.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	11'819.50		17'000.00		21'049.10	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	5.90		200.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten	4'369.51		5'000.00		8'137.45	
315.01 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	218.40		1'000.00		539.40	
318.01 Sachversicherungen	1'276.90		1'300.00		1'252.70	
427.01 Mieterträge Verwaltungsgebäude		33'460.00		40'000.00		36'156.65
436.01 Waschmaschinengeld		578.80		700.00		670.10
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	256'025.06	52'036.00	275'450.00	62'100.00	243'394.56	50'614.01
100 Grundbuch u. Kataster	34'594.86	4'826.10	38'800.00	8'000.00	28'261.77	6'866.80
301.01 Gehalt Registerhalter	13'470.60		20'000.00		10'904.25	
301.02 Gehalt Registerhalter Stellvertreter	756.00		1'000.00		0.00	
303.01 Sozialleistungen	238.36		2'000.00		466.32	
309.01 Übriger Personalaufwand	1'020.40		1'000.00		489.95	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	635.80		300.00		536.40	
315.01 Unterhalt Büromaschinen & Mobiliar	625.80		1'500.00		0.00	
316.01 Büromiete Registerhalter	3'000.00		0.00		0.00	
318.01 Mutationen, Nachführung Kataster	8'252.05		8'000.00		7'150.65	
318.02 Telefon & Porti Registerhalter	299.00		800.00		1'100.80	
318.03 EDV-Kosten	6'096.85		4'000.00		7'413.40	
365.01 Beiträge	200.00		200.00		200.00	
436.01 Rückerstattungen Gebäudenachführungen		4'826.10		8'000.00		6'866.80
101 Übrige Rechtsaufsicht	0.00	505.00	0.00	1'100.00	0.00	590.00
427.01 Platzgelder für Märkte		0.00		800.00		40.00
434.01 Tagespatente Alkoholausschank		505.00		300.00		550.00
102 Einwohner- und Fremdenkontrolle	40'926.47	20'957.70	53'800.00	27'500.00	52'085.70	23'486.00
301.01 Löhne Fremdenkontrolle	31'181.16		41'300.00		41'359.50	
303.01 Sozialleistungen	4'681.86		6'400.00		6'147.55	
309.01 Übriger Personalaufwand	0.00		100.00		0.00	
310.01 Ankauf ID-Karten	3'149.10		3'000.00		2'474.10	
318.01 Aufwand Fremdenkontrolle	1'914.35		3'000.00		2'104.55	
431.01 Verkauf & Verlängerung ID-Karten		5'220.00		5'500.00		4'215.00
434.01 Einbürgerungsgebühren		0.00		2'000.00		2'000.00
436.01 Verwaltungsarbeit Gemeinde für Fremdenkontrolle		15'737.70		20'000.00		17'271.00
113 Gemeindepolizei	60'000.00	4'494.90	60'200.00	5'000.00	60'000.00	3'993.46
300.01 Kommission Polizei	0.00		200.00		0.00	
362.01 Anteil Gemeindepolizei Saas	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
437.01 Polizeibussen und Verlängerungen		4'494.90		5'000.00		3'993.46

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
119 Sicherheit	5'090.95	0.00	6'500.00	0.00	5'211.30	0.00
318.01 Interkommunaler Führungsstab	5'090.95		6'500.00		5'211.30	
120 Friedensrichter	1'222.80	0.00	1'600.00	0.00	2'046.90	0.00
310.01 Büromaterial, Drucksachen, Spesen	0.00		100.00		0.00	
318.01 Rechtsbeistand Gemeinderichter	1'222.80		1'500.00		2'046.90	
122 KESB Stalden-Saas	17'012.74	0.00	20'100.00	0.00	28'367.20	0.00
300.01 Kommission	30.00		200.00		90.00	
303.01 Sozialleistungen	3.06		0.00		9.08	
318.01 Verfahrens- & Spruchkosten KESB	0.00		200.00		466.00	
318.03 Mandatskosten Dritte - KESB	2'700.80		3'000.00		15'385.15	
352.01 Beitrag KESB Stalden-Saas	14'278.88		16'700.00		12'416.97	
140 Feuerwehr	75'082.64	21'252.30	77'600.00	20'500.00	65'514.79	15'677.75
300.01 Kommisson Feuerwehr	840.00		200.00		990.00	
301.03 Aufwand für Einsätze / Dienste	0.00		2'000.00		1'608.50	
303.01 Sozialleistungen	76.39		0.00		8.39	
312.01 Einstellhalle - Wasser, Strom, Heizung	4'821.65		1'000.00		2'701.10	
314.01 Unterhalt Feuerwehrlokal	3'471.75		1'000.00		237.35	
316.01 Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
352.01 Beteiligung Stützpunktfeuerwehr Saastal	55'872.85		63'400.00		49'969.45	
427.01 Mietertrag Einstellhalle - Anteil Stützpunktfeuerwehr		4'000.00		4'000.00		4'000.00
430.01 Feuerwehersatzgebühr		17'252.30		16'500.00		11'677.75
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	21'094.60	0.00	15'850.00	0.00	906.90	0.00
309.02 Verpflegungskosten	2'461.25		3'000.00		0.00	
312.01 Strom Sirenen	79.85		100.00		80.30	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge, Maschinen	1'426.45		1'800.00		0.00	
314.01 Unterhalt Zivilschutzlokale, Schutzräume	1'621.70		500.00		562.45	
315.01 Unterhalt Mobilien, Maschinen & Fahrzeuge	0.00		100.00		0.00	
318.01 Sachversicherungen	122.60		150.00		108.75	
318.03 Unternehmerleistungen Dritter	15'221.30		10'000.00		0.00	
318.04 Alarmsystem POLYALERT	161.45		200.00		155.40	
2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG	960'707.18	255'973.05	924'150.00	173'500.00	881'307.29	205'500.40
200 Kindergarten	19'790.02	4'832.50	20'400.00	4'000.00	19'230.35	3'171.65
310.01 Spiel-, Beschäftigungsmaterial	1'168.52		1'000.00		513.00	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	3'001.15		2'000.00		2'221.90	
311.01 Schulmobiliar	0.00		1'000.00		379.45	
317.01 Schulreisen, Anlässe	26.40		1'000.00		364.50	
318.01 Anteil Skischulunterricht	400.00		400.00		400.00	
318.02 Schülertransporte	15'193.95		15'000.00		15'351.50	
436.01 Anteil Eltern & Gemeinden Kindergartenschulbus		2'782.50		2'000.00		1'621.65
436.02 Anteil Eltern Schulkosten		2'050.00		2'000.00		1'550.00
210 Primarschule	649'817.17	98'610.75	626'000.00	51'200.00	609'281.31	70'184.30
300.01 Kommission Primarschule / IT	630.00		1'500.00		1'323.40	
301.01 Besoldung Abwartspersonal	123'175.90		110'800.00		117'054.70	
302.03 Gehälter Schuldirektion	39'696.90		41'500.00		28'590.60	
303.01 Sozialleistungen Kommission	64.24		100.00		429.41	
303.02 Sozialleistungen Abwartspersonal	19'198.45		18'200.00		17'723.45	
303.03 Sozialleistungen Schuldirektion	3'764.40		3'950.00		2'685.60	
304 Pensionskasse Primarschule/Schuldirektion	6'616.35		4'900.00		4'826.25	
305.01 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	767.55		950.00		790.15	
306.01 Dienstkleider Schulhausabwart	0.00		0.00		172.00	
309.01 Lehrerfortbildung, Kurse, Spesen	2'768.00		1'500.00		1'624.20	
310.01 Lehrmittel	6'794.17		8'000.00		8'004.05	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	3'391.20		4'000.00		2'543.00	
311.01 Kauf und Unterhalt Apparate und Geräte	3'917.65		1'000.00		3'457.70	
311.03 Anschaffung und Unterhalt Turngeräte	6'928.51		5'000.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	52'194.90		50'000.00		59'422.95	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	5'998.85		7'000.00		6'551.20	
313.02 Verbrauchsmaterial Werken / Handarbeit	2'165.45		3'000.00		2'899.90	
313.03 Material Werkraum	153.10		500.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Primarschulhaus	11'694.85		10'000.00		6'690.35	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen & Apparate	9'504.95		9'000.00		11'165.40	
317.01 Schulreisen, Anlässe, Sporttage	2'180.80		4'000.00		3'826.30	

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317.02 Pausekiosk	369.55		500.00		324.00	
318.01 Sachversicherungen	9'290.40		9'500.00		9'032.50	
318.02 Schülertransporte	8'577.00		9'000.00		13'230.00	
318.03 Telefon-, Radio-, TV-Gebühren	517.45		1'200.00		1'485.05	
318.04 Informatiksupport / EDV-Lizenzen	2'825.70		5'000.00		996.20	
318.05 Skischulunterricht	5'394.00		4'500.00		4'582.00	
318.07 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	2'503.85		2'500.00		1'805.15	
331.01 Abschreibung Primarschulhaus	42'276.85		38'800.00		33'200.00	
331.03 Abschreibung Mobiliar	4'100.00		3'300.00		3'200.00	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal KG & PS	269'229.65		264'650.00		260'014.80	
365 Beiträge	150.00		150.00		150.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	2'976.50		2'000.00		1'481.00	
427.02 Mietertrag Turnhalle		1'740.00		1'500.00		550.00
436.03 Taggelder von Versicherungen		35'942.90		0.00		7'526.20
436.05 Anteil Eltern Schulkosten		2'550.00		2'500.00		2'800.00
436.06 Anteil KG Skischulunterricht		400.00		400.00		400.00
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		46'202.20		40'000.00		53'320.05
461.02 Kantonsbeitrag Anschaffungen		5'948.30		1'000.00		502.00
461.04 Kantonsbeitrag Schuldirektion		5'827.35		5'800.00		5'086.05
211 Orientierungsschule	248'565.95	134'271.80	240'350.00	101'600.00	226'677.88	116'535.65
300.01 Kommissison Orientierungsschule	180.00		200.00		90.00	
302.02 Gehälter Schuldirektion	29'209.20		29'300.00		45'260.80	
303.01 Sozialleistungen Kommission	18.35		0.00		9.08	
303.02 Sozialleistungen Schuldirektion	2'771.65		2'800.00		4'253.60	
304 Pensionskasse Orientierungsschule/Schuldirektion	5'267.75		4'400.00		8'443.15	
305 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	710.75		600.00		1'050.85	
318.01 Schülertransporte	1'323.00		2'000.00		1'323.00	
318.03 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	1'862.50		1'800.00		2'897.85	
331.01 Abschreibung Regionalschulhaus	63'700.00		61'700.00		60'639.80	
331.02 Abschreibung Naturkundezimmer	4'600.00		3'700.00		3'700.00	
352.01 Schulgelder Orientierungsschule	25'133.90		30'000.00		28'018.15	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal OS	113'788.85		103'850.00		70'991.60	
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		120'600.30		95'000.00		106'161.55
461.03 Kantonsbeitrag Schuldirektion		13'671.50		6'600.00		10'374.10
213 Handelsmittelschule & Kollegium	8'274.00	4'137.00	10'000.00	5'000.00	7'348.00	3'674.00
364.01 Transportkosten Schüler Sek II	8'274.00		10'000.00		7'348.00	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Schüler Sek II		4'137.00		5'000.00		3'674.00
220 Sonderschulen	13'677.89	4'147.70	12'050.00	4'200.00	2'664.50	4'033.50
311.01 Anschaffungen Mobiliar	158.50		200.00		0.00	
314.01 Unterhalt Lokalitäten Schulpsychologie	3'159.50		500.00		0.00	
318.01 Telefon Schulpsychologie	420.20		400.00		300.00	
361.01 Anteil Betriebsausgaben spez. Institutionen	3'238.35		3'350.00		-3'360.00	
361.02 Transportkosten Schüler mit Behinderung	5'611.34		5'600.00		5'626.50	
365.01 Heilpädagogische Schule	0.00		0.00		98.00	
365.02 Sonderschulen	1'090.00		2'000.00		0.00	
436.01 Rückerstattung Telefon & Mietanteil Talgemeinden		4'147.70		4'200.00		4'033.50
239 Übriges berufliches Bildungswesen	20'582.15	9'973.30	15'350.00	7'500.00	16'105.25	7'901.30
300.01 Berufs- & Erwachsenenbildungskommission	300.00		300.00		300.00	
303.01 Sozialleistungen	2.55		50.00		2.65	
364.01 Transportkosten Lernende	20'279.60		15'000.00		15'802.60	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Lernende		9'973.30		7'500.00		7'901.30
3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	759'202.08	84'253.09	736'700.00	95'300.00	853'149.98	111'244.06
300 Bibliotheken	36'059.20	5'061.25	36'750.00	4'400.00	34'379.45	3'895.00
301.01 Lohn Bibliothekarin	21'382.50		21'100.00		21'129.45	
303.01 Sozialleistungen	2'248.40		2'200.00		2'212.80	
309.01 Übrige Personalkosten	233.00		400.00		654.50	
310.01 Ankäufe Bücher	7'133.20		8'500.00		8'380.65	
310.02 Büro- & Verbrauchsmaterial	752.90		750.00		141.95	
311 Mobiliar & Einrichtungen	223.65		1'000.00		169.80	
313.01 Sonstiges Material	107.40		200.00		0.00	
315.01 Unterhalt Mobiliar & EDV	2'269.85		1'500.00		784.10	
317.01 Ausgaben div. Anlässe	983.35		300.00		134.20	
318 Telefon & Porti	224.95		300.00		172.00	
365.01 Beiträge	500.00		500.00		600.00	

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436.01 Leihgebühr Bücher		1'592.50		1'500.00		1'150.00
461.01 Kantonsbeiträge		2'686.00		2'700.00		2'695.00
469.01 Beiträge Dritter		120.75		200.00		50.00
469.02 Einnahmen div. Anlässe		662.00		0.00		0.00
304 Musikschulen	9'116.50	0.00	6'500.00	0.00	9'134.25	0.00
365.01 Beiträge Oberwalliser Musikschule	7'969.00		5'500.00		8'084.25	
365.02 Beiträge andere Musikschulen	1'147.50		1'000.00		1'050.00	
306 Mehrzweckgebäude	126'120.38	8'208.05	138'100.00	9'700.00	144'634.37	8'775.15
301 Löhne Abwartspersonal	42'411.65		44'100.00		43'058.60	
303 Sozialleistungen	8'333.10		8'800.00		8'474.95	
309 Übriger Personalaufwand	0.00		100.00		0.00	
311.01 Anschaffung Geschirr, Besteck & Küchenmaterial	0.00		200.00		131.20	
311.03 Ankauf Badge Schliessanlage	0.00		200.00		271.40	
311.05 Anschaffung Schränke Geschirr/Putzmaterial	2'808.00		0.00		0.00	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	11'679.20		22'000.00		35'033.45	
313 Verbrauchsmaterial	339.50		2'000.00		1'673.45	
314 Unterhalt Gebäude	3'733.53		8'000.00		3'404.57	
315 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	1'572.60		2'500.00		2'733.50	
318 Versicherungen	4'142.80		4'200.00		3'853.25	
331 Abschreibungen MZG	51'100.00		46'000.00		46'000.00	
427 Mieterträge		2'612.50		2'000.00		2'325.00
436.01 Rückerstattung PTT - Anteil Unterhalt MZG		4'585.55		7'500.00		6'000.15
436.03 Depot Badge Schliessanlage		1'010.00		200.00		450.00
309 Übrige Kulturförderung	111'094.20	5'150.00	119'050.00	22'500.00	208'718.08	24'228.00
300.01 Kommission Kultur	990.00		0.00		1'440.00	
301.01 Betriebslöhne	0.00		0.00		890.85	
303.01 Sozialleistungen	101.00		0.00		239.38	
311.01 Neuer Gemeindefahren	0.00		17'000.00		14'201.50	
312.01 Wasser, Strom, Heizung Kaplaneihaus	98.00		200.00		77.40	
312.02 Wasser, Strom, Heizung Saaserstübli	1'623.45		1'500.00		1'615.90	
314.01 Unterhalt Jugendlokal	1'079.00		500.00		434.05	
314.02 Unterhalt Wegkreuze	0.00		0.00		897.15	
314.03 Unterhalt Musiklokal Tambouren & Pfeifer	0.00		200.00		0.00	
314.04 Unterhalt Saaserstübli	184.30		1'000.00		48.45	
314.05 Unterhalt Kaplaneihaus	0.00		1'000.00		0.00	
314.06 Unterhalt Theatertribüne / Beleuchtung "Altes Dorf"	720.00		0.00		4'194.75	
316.01 Parzellenmiete Musiklokal Tambouren & Pfeifer	1'133.00		1'150.00		1'138.00	
318.01 Religiöse Veranstaltungen	927.20		1'200.00		331.10	
318.02 Gebäude- & Sachversicherungen	1'315.70		1'300.00		2'452.95	
318.03 Internetgebühren Saaserstübli/Platz	461.35		800.00		1'069.00	
331.01 Abschreibung Jugendlokal	4'400.00		4'000.00		4'000.00	
331.02 Abschreibung Saaserstübli	17'992.15		16'300.00		16'200.00	
331.03 Abschreibung Saastalhalle	22'254.80		8'200.00		59'087.35	
331.04 Abschreibung Theatertribüne / Beleuchtung "Altes Dorf"	27'734.85		24'500.00		32'394.85	
352.01 Beteiligung Archiv Saastal	1'750.00		1'500.00		1'500.00	
364.01 Unterstützungsbeitrag Mühle/Walke - Saas ischi Heimat	0.00		0.00		20'000.00	
365.01 Vereinsbeiträge	6'450.00		22'000.00		38'996.95	
365.02 Fronleichnam	2'275.30		2'200.00		1'961.25	
365.03 Beitrag 1. Augustfeier	2'552.00		2'500.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	17'052.10		12'000.00		5'547.20	
427 Mietertrag Saaserstübli		5'150.00		4'500.00		5'200.00
436.02 Rückerstattung Saastal Tourismus - Vereinsbeiträge		0.00		18'000.00		19'028.00
321 Kabelnetze, Kabelfernsehen	38'100.00	0.00	34'300.00	0.00	34'300.00	0.00
331.01 Abschreibungen Glasfasernetz	38'100.00		34'300.00		34'300.00	
330 Parkanlagen	10'751.80	0.00	8'200.00	0.00	0.00	0.00
313.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		200.00		0.00	
314.01 Unterhalt Parkanlage	10'751.80		8'000.00		0.00	
340 Spiel- und Sportanlagen	179'465.20	31'332.29	163'850.00	32'400.00	183'749.95	31'599.81
301.01 Löhne Betriebspersonal	21'342.40		16'800.00		19'983.75	
303.01 Sozialleistungen	1'127.75		1'800.00		661.85	
311.01 Mobiliar, Maschinen und Apparate	0.00		1'000.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Kehricht	42'485.35		44'000.00		43'627.40	
312.02 Anteil Wasser Kletterwand (Eisklettern)	1'425.50		0.00		0.00	
313.01 Verbrauchsmaterial	0.00		200.00		78.75	
314.01 Unterhalt Sportplatz & Sportzentrum	43'240.15		20'000.00		37'080.65	
314.02 Unterhalt Tennisplätze & Clubhaus	5'907.40		1'500.00		1'621.95	

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314.03 Unterhalt Kinderspielplätze	0.00		2'000.00		0.00	
314.04 Unterhalt Beachvolleyballplatz	379.45		1'000.00		0.00	
315.01 Unterhalt Pistenfahrzeug & Skidoo	1'087.60		2'000.00		18'790.25	
315.02 Betriebsstoffe Pistenfahrzeug	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
315.03 Unterhalt Eismaschine	2'296.00		2'000.00		3'186.95	
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	5'615.20		5'800.00		5'642.15	
318.02 Telefongebühren	862.70		600.00		670.00	
331.01 Abschreibungen Fussballplatz & Tennisgebäude	8'300.00		7'600.00		7'500.00	
331.04 Abschreibungen Boden Sport- & Erholungszone	33'000.00		29'700.00		29'700.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	8'569.70		24'000.00		11'380.25	
427.01 Mietertrag Tennisgebäude		2'000.00		2'000.00		2'000.00
427.02 Mietertrag Buvette Sportzentrum		0.00		500.00		400.00
427.03 Verpachtung Gemeindegüter Wichel		1'827.10		1'800.00		1'827.10
436.01 Einnahmen Tennisplatz		7'524.88		7'500.00		7'262.44
436.02 Einnahmen Fussballplatz		200.00		500.00		525.00
436.03 Einnahmen Telefon, Münzautomat Strom, Schlüssel		10.00		100.00		120.00
436.05 Einnahmen Kunsteisbahn		19'770.31		20'000.00		19'465.27
345 Wanderweg & Loipen	33'878.62	34'501.50	30'400.00	26'300.00	32'081.24	42'746.10
300.01 Kommissison Wanderwege/Loipe	1'050.00		300.00		330.00	
301.01 Löhne Betriebspersonal	5'375.15		5'000.00		7'649.25	
303.01 Sozialleistungen	669.27		500.00		836.24	
309.01 Übriger Personalaufwand	14.00		0.00		566.50	
311.01 Anschaffungen Sitzbänke & Tische	2'527.20		0.00		0.00	
311.02 Errichtung Grillplatz	4'803.85		0.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Wanderwege & Loipen	9'786.75		8'000.00		11'254.05	
314.02 Unterhaltsarbeiten Sitzbänke	265.00		500.00		0.00	
365.01 Verschiedene Beiträge	0.00		100.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	9'387.40		16'000.00		11'445.20	
436.01 Beitrag Saastal Tourismus an Winterinfrastruktur		15'840.00		12'600.00		20'167.60
436.02 Beitrag Bergbahnen Unterhalt Rückfahrtpiste		16'260.00		10'000.00		12'690.00
436.03 Beitrag Gemeinde Saas-Balen - Unterhalt Loipe		0.00		1'500.00		7'620.00
436.04 Rückerstattung Mineralölsteuer Pistenfahrzeug		701.50		700.00		2'268.50
469.01 Spenden Dritter für Sitzbänke		1'700.00		1'500.00		0.00
350 Ferienpass	0.00	0.00	500.00	0.00	460.00	0.00
317.01 Anteil Ferienpass	0.00		500.00		460.00	
390 Römisch-katholische Kirche	209'200.38	0.00	193'950.00	0.00	201'326.19	0.00
300.01 Kommissison Pfarrei/Kirche	540.00		300.00		345.00	
303.01 Sozialleistungen	49.10		0.00		2.92	
362 Gemeindebeitrag	208'011.28		193'050.00		200'978.27	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	600.00		600.00		0.00	
391 Evangelisch-refomierter Kirche	5'415.80	0.00	5'100.00	0.00	4'366.45	0.00
362 Gemeindebeitrag	5'415.80		5'100.00		4'366.45	
4 GESUNDHEIT	126'378.40	0.00	115'850.00	0.00	117'863.16	0.00
440 Sozialmedizinisches Regionalzentrum	46'638.95	0.00	45'200.00	0.00	46'280.90	0.00
300.01 Kommission SMZ	0.00		200.00		0.00	
362.01 Sozialmedizinisches Subzentrum	46'638.95		44'700.00		46'280.90	
365.01 Spende SMZ Saastal - Geschenk 90. Geburtstag	0.00		300.00		0.00	
450 Krankheitsbekämpfung	2'323.00	0.00	2'600.00	0.00	2'019.86	0.00
361.01 Finanzierung ambulante Suchtbehandlung	2'273.00		2'500.00		1'969.86	
365.02 Beiträge andere Institutionen	50.00		100.00		50.00	
460 Schulzahnärztliche Pflege	25'865.85	0.00	18'000.00	0.00	21'917.35	0.00
361.01 Finanzierung Schularzt	1'292.80		1'000.00		1'007.35	
366.01 Schulzahnpflege	24'573.05		17'000.00		20'910.00	
490 Übriges Gesundheitswesen	51'550.60	0.00	50'050.00	0.00	47'645.05	0.00
315.01 Unterhalt AED Defibrillator	447.10		200.00		0.00	
319.01 Mitgliedsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
331.01 Abschreibungen Rettungswesen	3'440.35		2'000.00		1'917.30	
352.01 Beteiligung Nachtdienst Arzt	29'268.00		29'300.00		29'268.00	
352.02 Beteiligung Rettungsstation Saastal	1'236.25		2'300.00		1'469.65	
361.01 Finanzierung Dispositiv Rettungswesen	17'108.90		15'700.00		14'940.10	
365.01 Beiträge Samariterverein	0.00		500.00		0.00	

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 SOZIALE WOHLFAHRT	349'760.03	20'587.40	360'700.00	20'000.00	403'102.62	17'206.80
530 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV	50'779.34	0.00	50'000.00	0.00	51'511.04	0.00
361.01 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV	50'779.34		48'000.00		51'511.04	
361.02 Familienzulagen für Nichterwerbstätige	0.00		2'000.00		0.00	
540 Jugendschutz	3'300.00	0.00	7'200.00	0.00	0.00	0.00
361.01 Kosten Erziehungshilfen & Beistandschaften	3'300.00		7'200.00		0.00	
541 Kinderheime und Kinderkrippen	13'028.70	0.00	20'500.00	0.00	23'480.95	0.00
365.01 Kinderhort	12'579.70		20'000.00		22'920.95	
365.02 Elternbriefe Pro Juventute	449.00		500.00		560.00	
542 Jugendarbeit	16'597.10	0.00	17'000.00	0.00	17'580.20	0.00
352.01 Beitrag Jugendarbeit Saas	15'583.10		16'000.00		16'415.20	
364.01 Beitrag JAST Oberwallis	1'014.00		1'000.00		1'015.00	
364.02 Beitrag Schweizer Jugendparlamente	0.00		0.00		150.00	
550 Behinderte	95'432.65	0.00	88'200.00	0.00	90'691.34	0.00
331.01 Abschreibungen Investitionen Einrichtungen	12'731.81		4'200.00		3'068.77	
361.01 Beitrag zugunsten Behinderter	82'700.84		84'000.00		87'622.57	
570 Alters- und Pflegeheim St. Antonius	81'424.67	0.00	90'500.00	0.00	122'967.63	0.00
300.01 Kommission Altersheim	450.00		200.00		450.00	
303.01 Sozialleistungen	45.86		0.00		45.61	
364.01 Finanzierung der Pflegeheime - Langzeitpflege	80'928.81		90'000.00		113'072.02	
364.02 Beitrag Umbau Demenzstation	0.00		0.00		9'100.00	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	0.00		300.00		300.00	
580 Individuelle Fürsorge und Sozialhilfe	75'603.34	20'587.40	72'200.00	20'000.00	80'165.36	17'206.80
300.01 Kommisson Sozialhilfe	0.00		200.00		0.00	
366 Anteil Sozialhilfe Kanton	55'015.94		50'000.00		59'503.76	
366.01 Vorfinanzierung Unterstützungen / Sozialhilfe	20'587.40		20'000.00		20'661.60	
366.02 Übernahme Erziehungshilfen Mittellosigkeit Eltern	0.00		1'000.00		0.00	
366.03 Plazierungen	0.00		1'000.00		0.00	
451.01 Rückerstattung Kanton - Vorfinanzierung Sozialhilfe		20'587.40		20'000.00		17'206.80
582 Kantonaler Beschäftigungsfonds	10'767.43	0.00	10'500.00	0.00	9'141.30	0.00
361.01 Kantonaler Beschäftigungsfonds	10'767.43		10'500.00		9'141.30	
589 Übrige Fürsorge	0.00	0.00	0.00	0.00	3'300.00	0.00
365.01 Berufliche (Re)Integration	0.00		0.00		3'300.00	
590 Hilfsaktionen im Inland	2'826.80	0.00	4'600.00	0.00	4'264.80	0.00
365.01 Verschiedene Beiträge	1'201.00		3'000.00		2'351.00	
365.02 Hilfeleistungsfonds Air Zermatt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
365.03 Beitrag Verein RAV	625.80		600.00		613.80	
365.04 Unterstützung Caritative Zwecke 90. Geburtstag	0.00		0.00		300.00	
6 VERKEHR	928'736.68	239'133.85	788'250.00	237'400.00	1'036'401.99	280'235.20
610 Kantonsstrassen	158'000.15	0.00	141'600.00	0.00	193'491.00	0.00
331.01 Abschreibungen Neubauten Kantonsstrasse	38'035.95		42'900.00		36'315.10	
361.01 Anteil an Kantonsstrassen	119'964.20		98'700.00		157'175.90	
620 Gemeindestrassennetz	433'100.39	43'548.10	314'000.00	35'500.00	502'572.85	58'550.40
312.01 Strom Strassenbeleuchtung	15'636.05		16'000.00		13'813.45	
314.01 Unterhaltsarbeiten	88'773.85		80'000.00		186'651.00	
314.03 Schneeräumung	92'696.05		80'000.00		130'685.65	
314.04 Strassenmarkierung / Signalisation	5'358.10		4'000.00		2'605.70	
314.05 Weihnachtsbeleuchtung & Beflaggung	7'261.35		4'000.00		2'790.40	
314.07 Unterhalt Zäune	47'111.90		5'000.00		13'061.75	
314.08 Unterhalt Strassenbeleuchtung	9'863.20		5'000.00		989.10	
314.09 Unterhalt Strasse Mattmark-Monte Moro	0.00		5'000.00		0.00	
318.01 Sachversicherung Strassenbeleuchtung	183.95		200.00		163.10	
318.02 Aufwand Strassen- und Gebäudekennzeichnung	29'874.95		2'000.00		1'222.90	
331.01 Abschreibungen Strassen	77'890.54		66'800.00		80'008.65	
390 Verrechnung Personalaufwand	58'450.45		46'000.00		70'581.15	
430.01 Durchgangsgebühren Gemeindeboden		1'050.00		0.00		2'640.00
430.02 Näherbaurechte Gemeindeboden		2'250.00		0.00		0.00
436.01 Rückerstattungen Dritter		39'588.10		35'000.00		53'985.40
436.02 Verkauf Streusalz		660.00		500.00		1'925.00

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
621 Parkhaus, Parkplätze und Parkanlagen	13'822.40	27'656.15	13'000.00	29'000.00	13'080.50	26'875.90
312.01 Strom, Wasser Parkanlage	205.00		200.00		205.00	
313.01 Verbrauchsmaterial Parkanlagen	317.45		100.00		43.10	
314.01 Baulicher Unterhalt	1'188.00		100.00		0.00	
314.02 Unterhalt von Parkuhren	0.00		100.00		894.90	
316.01 Miete Parkplätze Dritter	11'937.50		12'000.00		11'937.50	
390 Verrechnung Personalaufwand	174.45		500.00		0.00	
434.01 Parkplatzgebühren		27'656.15		29'000.00		26'875.90
625 Werkhof	287'008.44	167'929.60	278'850.00	172'900.00	292'807.79	194'808.90
300.01 Kommission Werkhof/Infrastruktur	1'815.00		200.00		2'400.00	
301.01 Besoldung Betriebspersonal	146'816.30		151'400.00		144'547.95	
301.02 Besoldung Aushilfspersonal	0.00		0.00		14'568.50	
303.01 Sozialleistungen	27'263.39		26'100.00		26'367.95	
306.01 Dienstkleider Werkhofmitarbeiter	361.55		400.00		0.00	
309.01 Übriger Personalaufwand	0.00		500.00		500.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen & Toner	0.00		500.00		0.00	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	1'458.80		5'000.00		5'135.05	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	7'249.40		7'000.00		9'332.75	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge	12'775.45		9'000.00		13'460.00	
313.02 Betriebsmaterialien	4'588.25		7'000.00		3'040.25	
314.01 Unterhaltsarbeiten	386.55		2'500.00		2'337.69	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	15'990.50		13'000.00		7'550.10	
315.02 EDV-Anlage	575.85		500.00		667.75	
318.01 Natelspesen, Telefongebühren	1'340.25		1'300.00		1'348.00	
318.02 Sachversicherungen	754.25		750.00		728.95	
318.03 Fahrzeugversicherungen	5'296.65		5'200.00		5'217.05	
318.04 Dienstleistungen Dritter	8'736.25		2'000.00		3'836.60	
318.05 Reorganisation Werkhöfe Saastal	0.00		0.00		4'169.20	
331.01 Abschreibung Werkhalle	21'400.00		19'300.00		19'200.00	
331.02 Abschreibung Fahrzeuge	22'000.00		20'600.00		21'800.00	
331.04 Abschreibung Pistenfahrzeug Prinoth	8'200.00		6'600.00		6'600.00	
434.01 Vergütungen für Dienstleistungen		5'542.55		9'000.00		4'090.00
436.01 Lohnanteil Saastal Tourismus		23'760.00		18'900.00		30'250.40
436.02 Taggelder aus Versicherungen		770.75		0.00		21'644.10
436.03 Rückvergütungen Schäden Versicherung		1'722.65		0.00		0.00
490 Verrechnung Löhne übrige Betriebe		136'133.65		145'000.00		138'824.40
650 Regionalverkehr	36'805.30	0.00	40'800.00	0.00	34'449.85	0.00
361.01 Beteiligung Öffentlicher Regionalverkehr	33'700.30		35'000.00		34'449.85	
364.01 Beteiligung "Lonzabus"	3'105.00		0.00		0.00	
364.02 Beteiligung Abendverbindungen Postauto Saastal	0.00		5'800.00		0.00	
7 UMWELT - RAUMORDNUNG	1'082'123.71	877'179.33	791'000.00	671'000.00	729'251.87	678'928.87
700 Wasserversorgung	281'019.25	281'019.25	231'200.00	231'200.00	223'733.60	223'733.60
300.01 Wasserkommission	180.00		200.00		45.00	
303.01 Sozialleistungen	18.35		0.00		4.54	
306.01 Dienstkleider Wasserwart	420.35		400.00		0.00	
309.02 Übrige Personalkosten	0.00		200.00		0.00	
309.03 Ausbildungs- und Kurskosten	530.00		500.00		529.25	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	192.60		100.00		0.00	
310.02 Kopien, Porti	357.15		200.00		118.00	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	453.30		500.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	7'254.60		5'000.00		4'193.60	
313.01 Verbrauchsmaterial	414.35		500.00		562.75	
313.02 Betriebsstoffe Fahrzeuge, Maschinen	1'683.65		1'600.00		911.05	
314.01 Unterhalt Brunnen	8'900.25		10'000.00		1'619.35	
314.02 Unterhalt Reservoire/Messstation	0.00		4'000.00		1'793.55	
314.03 Unterhalt Quellfassungen/Brunnenstuben	0.00		1'000.00		0.00	
314.04 Unterhalt Leitungsnetz	29'650.15		10'000.00		9'129.20	
314.05 Unterhalt Pumpstation	17'819.95		500.00		0.00	
314.06 Unterhalt Hydrantennetz	7'456.40		5'000.00		5'084.50	
314.07 Unterhalt & Ankauf Wasserzähler	0.00		200.00		0.00	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	2'944.95		1'500.00		450.05	
315.02 EDV-Anlage, Lizenzen, Fernsteuerung	1'080.00		1'000.00		0.00	
318.01 Analysen, Expertisen	5'313.80		2'500.00		1'936.50	
318.02 Gebäude-, Sach- & Fahrzeugversicherungen	5'632.90		6'000.00		5'495.40	
318.03 Natelspesen, Telefongebühren	1'451.45		2'000.00		2'222.75	
318.04 Steuern	0.00		1'500.00		0.00	
318.06 Ausstehende Übernahmekosten TWG	6'118.15		0.00		0.00	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste Trinkwasser	0.00		0.00		0.05	
331.01 Abschreibungen	130'310.95		128'700.00		119'774.40	

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
331.02 Abschreibungen Leitungen Triftalp	61.40		0.00		0.00	
380 Einlage in Spezialfinanzierung Wasser	0.00		0.00		22'116.16	
390 Verrechnung Personalaufwand	24'827.60		25'000.00		23'435.10	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	27'946.95		23'100.00		24'312.40	
434.02 Grundgebühren		87'893.50		90'000.00		88'563.05
434.03 Wasserverbrauchsgebühren		127'046.80		128'500.00		123'700.20
434.04 Zählermieten		12'182.90		12'000.00		12'251.40
434.05 Verkauf Unterzähler		500.00		0.00		0.00
434.10 Debitorenverluste Trinkwasser		-2'300.00		0.00		-1'200.00
436.01 Rückerstattungen Wasseranalysen		1'430.60		200.00		264.00
436.02 Rückerstattungen Dienstleistungen/Material		2'777.80		500.00		154.95
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasser		51'487.65		0.00		0.00
710 Abwasserentsorgung	255'618.92	255'618.92	256'800.00	256'800.00	222'389.30	222'389.30
300.01 Kommisson Abwasser / ARA	285.00		0.00		525.00	
303.01 Sozialleistungen	29.07		0.00		53.18	
311.02 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	0.00		0.00		1'769.25	
314.01 Unterhalt Leitungsnetz	12'949.00		40'000.00		2'544.70	
314.03 Unterhalt Klärgrube Triftalp	514.10		1'000.00		0.00	
318.01 Abwasserkanalfernsehaufnahmen	4'662.35		1'000.00		0.00	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste ARA-Gebühren		0.00		0.00		2.24
331.01 Abschreibungen	19'785.75		32'000.00		23'291.15	
352.01 Betriebskosten ARA Saastal	194'055.25		160'000.00		179'599.85	
352.02 ARA-Benutzergebühren Tamatten Anteil Saas-Balen	4'807.20		5'000.00		5'000.00	
352.03 Finanzierung Mikroverunreinigung	9'387.00		9'000.00		0.00	
380 Einlage in Spezialfinanzierung Abwasser	0.00		0.00		1'166.23	
390 Verrechnung Personalaufwand	4'912.65		3'000.00		3'722.15	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	4'231.55		5'800.00		4'715.55	
434.01 Abwassergebühren		230'774.55		235'000.00		222'989.30
434.1 Debitorenverluste ARA Gebühren		-1'200.00		0.00		-600.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abwasser		26'044.37		21'800.00		0.00
720 Abfallbewirtschaftung	141'154.31	141'154.31	119'500.00	119'500.00	152'565.42	152'565.42
300.01 Kommisson Abfall	300.00		0.00		285.00	
303.01 Soziallasten	30.57		0.00		28.77	
314.01 Unterhalt Containerhäuschen / Abfallbewirtschaftung	502.20		500.00		604.00	
316.01 Nutzungsrechte Containerhäuschen	1'200.00		1'200.00		1'400.00	
316.02 Miete Einstellhalle	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
318.01 Separatsammlungen	84'389.64		65'000.00		83'393.95	
318.02 Gebührenschnur & Plomben	34'295.00		28'500.00		43'338.60	
318.03 Versicherungen	178.80		200.00		175.95	
331.01 Abschreibungen	1'100.00		1'000.00		2'274.90	
390 Verrechnung Personalaufwand	14'313.95		18'500.00		16'024.50	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	444.15		200.00		639.75	
434.01 Kehrlichtgebühren, Bussen		53'214.55		57'000.00		52'163.70
434.02 Gebührenschnur, Plomben, Vignetten		32'212.50		32'000.00		34'663.00
436.01 Rückersattungen Dritter		9'028.80		17'500.00		9'831.75
437.01 Bussen Falschentsorgungen		0.00		500.00		0.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfall		46'698.46		12'500.00		55'906.97
740 Friedhof	14'962.70	3'400.00	15'400.00	3'000.00	11'064.36	6'800.00
300.01 Kommisson Friedhof	0.00		0.00		60.00	
301.01 Löhne Betriebspersonal	400.00		500.00		300.00	
303.01 Sozialleistungen	0.00		0.00		6.06	
312.01 Energie, Heizung, Wasser	669.10		1'000.00		1'060.15	
313.01 Verbrauchsmaterialien	9.50		200.00		104.85	
314.01 Unterhaltsarbeiten	473.85		1'000.00		0.00	
318.01 Bestattungsdienst	3'841.40		3'000.00		1'125.45	
331.01 Abschreibungen	9'100.00		8'200.00		8'200.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	468.85		1'500.00		207.85	
434.01 Bestattungsgebühren		3'400.00		3'000.00		6'800.00
750 Gewässerverbauungen	151'906.86	68'487.20	54'000.00	30'500.00	12'431.80	10'018.25
314.01 Unterhalt Flüsse & Wildbäche	91'037.90		18'000.00		569.55	
314.03 Unterhalt Kanäle und Gräben	5'780.25		8'000.00		0.00	
314.04 Nachführung Genereller Entwässerungsplan (GEP)	0.00		1'000.00		0.00	
318.01 Enteignungsverfahren Vispa-Korrektion Opal	6'289.05		0.00		0.00	
318.03 Gefahrenkarte Hochwasser	1'706.96		0.00		0.00	
318.04 Ufergehölze Saaservispa	15'092.70		20'000.00		4'862.25	
318.05 Vorstudie Hochwasserschutz Triftbach	25'000.00		0.00		0.00	
331.02 Abschreibungen Rhonekorrektion	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
451.01 Kantonsbeiträge		54'831.10		13'000.00		5'133.50
451.02 Subventionen Ufergehölze Saaservispa		5'701.15		10'000.00		3'061.35
452.01 Anteil Talgemeinden Ufergehölze Saaservispa		7'954.95		7'500.00		1'823.40

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
760 Lawinenverbauungen/Steinschlagdämme	200'676.67	127'499.65	75'900.00	30'000.00	66'304.65	63'422.30
314.01 Unterhalt, Verbauungen	0.00		5'000.00		241.80	
314.03 Steinschläge / Felssicherungen	21'332.50		8'000.00		0.00	
318.01 Beitrag Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	4'131.85		8'000.00		6'527.45	
318.02 Räumung Steinschlagdämme	0.00		2'000.00		0.00	
318.04 Überwachung Triftgletscher	129'086.45		40'000.00		52'868.05	
318.06 Intervention vom 09./10.09.2017 - Triftgletscher	19'925.50		0.00		0.00	
318.07 Versetzung IMIS-Station Schwarz mies	23'228.15		0.00		0.00	
331.01 Abschr. Lawinenverbauungen / Steinschlagdamm	2'972.22		12'900.00		6'667.35	
461.01 Kantonsbeiträge Überwachung Triftgletscher		54'830.00		20'000.00		41'161.50
461.02 Kantonsbeiträge Versetzung IMIS-Station Schwarz mies		20'858.90		0.00		0.00
461.03 Kantonsbeiträge Steinschläge / Felssicherungen		10'666.25		0.00		0.00
462.02 Beitrag Bergbahnen Hohnsaas - Triftgletscher		36'774.35		10'000.00		22'260.80
462.03 Versetzung IMIS-Station Schwarz mies		4'370.15		0.00		0.00
781 Tierkörperbeseitigung	2'357.40	0.00	2'400.00	0.00	2'487.00	0.00
318.01 Entsorgungsgebühren Tierkörpersammelstelle	129.40		200.00		162.55	
352.01 Beteiligung Tierkörpersammelstelle	2'228.00		2'200.00		2'324.45	
790 Raumplanung	34'427.60	0.00	35'800.00	0.00	38'275.74	0.00
318.01 Orts-, Zonen- und Nutzungsplanung	3'322.75		10'000.00		17'050.10	
318.02 GIS	356.40		1'000.00		5'793.50	
318.03 Zukunftskonferenz inkl. Projekte	15'225.95		10'000.00		759.64	
331.01 Abschreibung Ortsplanung	7'700.00		7'000.00		7'000.00	
364.01 Verein Region Oberwallis	6'258.00		6'300.00		6'138.00	
364.03 Beitrag Netzwerk Oberwalliser Berggemeinden (NOB)	1'564.50		1'500.00		1'534.50	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	425'197.42	138'253.29	574'000.00	258'000.00	595'118.97	296'492.70
800 Landwirtschaft	26'693.84	9'759.45	25'900.00	9'000.00	18'415.21	9'558.35
300.01 Kommissio n Landwirtschaft	510.00		0.00		270.00	
301.02 Besoldung Ackerbauleiter/Landwirtschaft	1'515.00		2'500.00		990.00	
303.01 Soziallasten	207.04		250.00		127.21	
309.01 Übriger Personalaufwand	20.00		200.00		82.20	
314.01 Unterhalt Mistplatte	12'907.05		10'000.00		1'755.40	
318.01 Ausfuhr Mistwasser Höfdüngeranlage	2'524.75		2'500.00		2'280.40	
331.01 Abschreibungen	4'200.00		3'800.00		3'800.00	
365.01 Beiträge landwirtschaftliche Vereine	250.00		250.00		200.00	
365.02 Besamungsbeiträge	4'230.00		6'000.00		8'580.00	
365.03 Beiträge	330.00		400.00		330.00	
436.01 Beiträge Bewirtschafter an Höfdüngeranlage		9'759.45		9'000.00		9'558.35
810 Forstwirtschaft	67'953.63	3'130.00	61'500.00	4'000.00	63'871.36	10'972.00
300.01 Kommissio n Forstwirtschaft	675.00		0.00		540.00	
303.01 Sozialleistungen	68.78		0.00		54.51	
314.01 Unterhalt Forstwege & -Strassen	16'739.15		14'000.00		3'860.35	
314.02 Waldpflege, Holzschläge, Durchforstungen	14'536.55		12'000.00		24'580.50	
331.01 Abschreibung Forststrassen	24'200.00		21'900.00		21'800.00	
364.01 Allgemeiner Aufwand Forstrevier	11'634.15		12'000.00		12'936.00	
365.01 Beiträge	100.00		100.00		100.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	0.00		1'500.00		0.00	
434.01 Benutzungsgebühren Forststrasse		3'130.00		4'000.00		10'930.00
436.01 Holzverkäufe		0.00		0.00		42.00
830 Tourismus	330'549.95	55'000.00	486'600.00	180'000.00	512'832.40	205'488.10
310.01 Banner, Drucksachen, Publikationen	1'587.00		0.00		0.00	
318.03 Verwaltungsratsuche Bergbahnen Hohnsaas AG	26'292.95		0.00		0.00	
318.04 Porti, Versandspesen T'Taxe	0.00		400.00		506.85	
318.05 EDV-Lizenzen T'Taxe	0.00		1'000.00		989.10	
318.06 Inkassospesen, Gebühren	0.00		200.00		0.00	
318.07 Verwaltungsrat Saastal Tourismus AG	0.00		0.00		7'744.72	
318.08 Beiträge Infrastruktur & Vereinsbeiträge	0.00		0.00		15'169.00	
321.01 Kontokorrentzinsen & Bankspesen T'Taxe	0.00		400.00		298.95	
331.01 Abschreibungen Darlehen Bergbahnen Hohnsaas AG	0.00		0.00		250'000.00	
352.01 Weiterleitung Tourismusförderungstaxen	0.00		160'000.00		161'296.68	
364.01 Marketingbeitrag Tourismus	52'920.00		53'000.00		52'809.75	
364.04 Unterstützungsbeiträge Dorflifte	0.00		2'000.00		2'000.00	
364.06 Marketingbeitrag WinterCARD (unter Vorbehalt)	248'400.00		250'000.00		0.00	
365.01 Uebrige touristische Beiträge	1'350.00		1'600.00		1'350.00	
390.01 Verrechnung Personalaufwand T'Taxe	0.00		18'000.00		20'667.35	
434.01 Tourismusförderungstaxen		0.00		180'000.00		205'488.10
462.01 Sanierungsbeitrag eGk		55'000.00		0.00		0.00
861 Elektrizität	0.00	70'363.84	0.00	65'000.00	0.00	70'474.25
436.01 Durchleitungsabgabe EV an Gemeinde		70'363.84		65'000.00		70'474.25

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN - STEUERN	530'689.36	3'881'485.53	319'700.00	3'766'384.00	518'208.89	4'366'013.23
900 Steuern natürliche Personen	30'248.64	2'451'592.08	35'000.00	2'415'900.00	35'841.30	2'324'157.04
330.01 Steuererlasse	777.60		0.00		0.00	
330.02 Steuerverluste	9'458.34		5'000.00		10'322.35	
341.01 Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	20'012.70		30'000.00		25'518.95	
400.01 Einkommenssteuern		1'706'459.28		1'750'000.00		1'666'492.59
400.02 Vermögenssteuern		339'927.80		340'000.00		320'266.25
400.03 Kopfsteuern		13'935.15		14'000.00		13'863.20
400.04 Quellensteuern		79'744.55		90'000.00		89'466.30
400.20 Debitorenverluste Steuern		1'100.00		0.00		-2'900.00
402.01 Grundstücksteuern		13'466.45		13'500.00		13'158.40
402.02 Steuern überbaute Grundstücke		141'136.05		145'000.00		135'559.90
403.01 Grundstückgewinnsteuer		12'400.60		20'000.00		2'985.65
403.02 Liquidationsgewinnsteuer		8'668.30		2'000.00		10'923.25
403.03 Steuer auf Lotteriegewinne		65.00		0.00		73.95
403.04 Steuer auf Kapitalleistungen aus beruflicher Vorsorge		116'182.00		30'000.00		35'052.60
405 Erbschafts- & Schenkungssteuer		7'471.90		2'000.00		29'579.95
406 Hundesteuern		9'480.00		9'400.00		9'635.00
407 Steuerbussen		1'550.00		0.00		0.00
436.01 Depot Hundemarken		5.00		0.00		0.00
901 Steuern juristische Personen	0.00	435'422.25	0.00	432'000.00	0.00	463'966.85
401.01 Gewinnsteuern		169'333.00		170'000.00		179'663.35
401.02 Kapitalsteuern		80'795.55		75'000.00		85'747.30
401.04 Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
402.01 Grundstücksteuern		158'293.70		160'000.00		171'556.20
909 Andere Steuern	23'811.75	0.00	22'000.00	0.00	21'426.05	0.00
318.01 Kantonssteuern	23'811.75		22'000.00		21'426.05	
920 Finanzausgleich	0.00	496'291.00	0.00	491'684.00	0.00	483'294.00
444.02 Lastenausgleich		123'472.00		125'457.00		125'898.00
444.03 Ressourcenausgleich		237'657.00		243'348.00		234'517.00
444.04 Härteausgleich		135'162.00		122'879.00		122'879.00
930 Anteil Erträge Bund	0.00	529.80	0.00	500.00	0.00	896.05
440.01 Einnahmen CO2-Abgabe		529.80		500.00		896.05
932 Gemeindeanteile an Regalien und Patente	18'719.55	395'092.75	23'800.00	357'800.00	20'811.45	449'824.60
319.01 Aüffnung Fonds Gewässer & Elementarschäden	16'049.00		20'500.00		17'829.20	
351.01 Landschaftsfranken konzederenden Gemeinden	2'670.55		3'300.00		2'982.25	
410.01 Wirtschaftspatente & Konzessionen		1'250.00		1'000.00		500.00
410.02 Wasserzinsen		377'124.00		340'000.00		431'816.00
410.03 Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'355.00
441.01 Anteil an Kantonseinnahmen Patente		2'363.75		2'500.00		3'153.60
940 Kapitaldienst	192'785.94	78'557.65	172'700.00	68'500.00	194'429.99	76'814.69
321.01 Vergütungszinse natürliche Personen	14'630.60		8'000.00		13'586.35	
321.02 Vergütungszinse juristische Personen	566.05		500.00		2'889.60	
321.03 Verzugszinsen	0.00		200.00		0.00	
321.04 Kontokorrentzinsen	23'831.79		18'000.00		29'774.84	
322.01 Darlehenszinsen	153'757.50		146'000.00		148'179.20	
421 Kontokorrentzinsen		17.35		0.00		89.70
421.01 Verzugszinsen		30'830.85		30'000.00		36'501.09
421.02 Zinsen Darlehen und Festgelder		10'627.80		5'000.00		6'097.20
422.01 Zinsen Wertschriften		4'459.00		4'400.00		4'459.00
491 Verrechnete Darlehenszinsen		32'622.65		29'100.00		29'667.70
942 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	524'260.00
424.01 Buchgewinn Aufwertung Apotheke		0.00		0.00		524'260.00
990 Abschreibungen	265'123.48	24'000.00	66'200.00	0.00	245'700.10	42'800.00
319 Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen VJ	1'459.11		0.00		-9.95	
330.01 Ordentliche Abschreibungen Finanzvermögen	263'664.37		66'200.00		245'710.05	
452.02 Rückerstattung Allg. Verwaltungskosten Forstrevier		24'000.00		0.00		42'800.00
Total Aufwand	6'025'283.35		5'432'500.00		5'914'591.11	
Total Ertrag		5'683'191.69		5'437'084.00		6'158'728.27
Aufwandüberschuss		342'091.66				
Ertragsüberschuss			4'584.00		244'137.16	

Verwaltungsrechnung 2018

Investitionsrechnung 2018

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	36'657.60	0.00	5'000.00	0.00	9'305.85	0.00
20 Finanzen und Informatik	36'657.60	0.00	5'000.00	0.00	9'305.85	0.00
506.01 Informatik/ Anschaffungen EDV	5'409.20		5'000.00		9'305.85	
506.02 Internes Glasfasernetz	31'248.40		0.00		0.00	
2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG	86'067.85	10'091.00	85'000.00	20'000.00	37'839.80	53'500.00
210 Primarschule	86'067.85	10'091.00	85'000.00	20'000.00	37'839.80	53'500.00
501.01 Neugestaltung Pauseplatz	67'291.00		60'000.00		5'000.00	
506.03 Schliessanlage Schulhaus/Turnhalle	18'776.85		25'000.00		32'839.80	
661.01 Kantonsbeiträge		10'091.00		0.00		0.00
662.02 Beitrag Dritter Neugestaltung Pauseplatz		0.00		20'000.00		53'500.00
3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	477'981.80	170'000.00	105'000.00	25'000.00	132'782.20	0.00
309 Übrige Kulturförderung	455'727.00	170'000.00	20'000.00	0.00	73'694.85	0.00
503.03 Sanierung Saaserstübli	8'692.15		0.00		0.00	
506.01 Theatertribüne / Beleuchtung "Altes Dorf"	447'034.85		20'000.00		73'694.85	
669.03 Beiträge Dritter - Theatertribüne		170'000.00		0.00		0.00
340 Spiel- und Sportanlagen	22'254.80	0.00	75'000.00	25'000.00	59'087.35	0.00
501.04 Saastalhalle	22'254.80		75'000.00		59'087.35	
661.03 Kantonsbeitrag Projektierung Saastalhalle		0.00		25'000.00		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	3'440.35	0.00	2'000.00	0.00	1'917.30	0.00
490 Übriges Gesundheitswesen	3'440.35	0.00	2'000.00	0.00	1'917.30	0.00
561.01 Finanzierung Rettungswesen	3'440.35		2'000.00		1'917.30	
5 SOZIALE WOHLFAHRT	12'731.81	0.00	4'200.00	0.00	3'068.77	0.00
550 Behinderte	12'731.81	0.00	4'200.00	0.00	3'068.77	0.00
561.01 Investitionen Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	12'731.81		4'200.00		3'068.77	
6 VERKEHR	55'900.84	63'974.35	210'000.00	160'000.00	120'425.95	18'702.20
610 Kantonsstrassen	15'535.95	0.00	20'000.00	0.00	21'515.10	0.00
561.01 Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	15'535.95		20'000.00		21'515.10	
620 Gemeindestrassennetz	40'364.89	63'974.35	190'000.00	160'000.00	77'910.85	18'702.20
501.06 Erschliessungsstrasse Nr. 27c "Wüstenmatten"	33'120.00		0.00		0.00	
501.09 Erschliessungsstrasse Nr. 1a "Brungji"	5'084.89		10'000.00		0.00	
501.51 Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	2'160.00		180'000.00		8'539.49	
501.52 Weihnachtsbeleuchtung	0.00		0.00		69'371.36	
661.01 Kantonsbeitrag Beleuchtung Hauptstrasse		0.00		90'000.00		0.00
669.06 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 27c "Wüstenmatten"		63'974.35		0.00		0.00
669.09 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 1a "Brungji"		0.00		70'000.00		0.00
669.52 Beiträge Dritter Weihnachtsbeleuchtung		0.00		0.00		18'702.20
625 Werkhof	0.00	0.00	0.00	0.00	21'000.00	0.00
506.04 Kehrmaschine	0.00		0.00		21'000.00	
7 UMWELT - RAUMORDNUNG	237'845.37	146'515.05	980'900.00	920'000.00	456'406.85	315'699.05
700 Wasserversorgung	127'657.35	24'985.00	112'000.00	120'000.00	43'987.40	18'513.00
501.03 Reservoir Gstein	0.00		50'000.00		0.00	
501.04 Messstation Triftalp	59'468.10		0.00		0.00	
501.07 Sanierung Filterbrunnen	6'855.70		0.00		0.00	
501.10 Leitung Unter den Bodmen	54'412.15		60'000.00		0.00	
501.12 Leitungen Wüstenmatten	0.00		0.00		39'819.50	
501.20 Leitungen Triftalp	6'161.40		0.00		0.00	
506.01 Wasserzähler	760.00		2'000.00		4'167.90	
610.01 Anschlussgebühren Trinkwasser		24'985.00		15'000.00		11'415.00
610.02 Anschlussgebühren Trinkwasser Triftalp		0.00		100'000.00		0.00
661.03 Kantonsbeiträge Leitungen		0.00		5'000.00		7'098.00

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710 Abwasserentsorgung	73'931.15	85'145.40	161'900.00	150'000.00	117'530.15	62'839.00
501.01 ARA Saastal	53'931.15		51'900.00		44'398.85	
501.04 Abwasserleitung Trift - Saas-Grund	0.00		80'000.00		0.00	
501.05 Abwasserleitungen Unter den Bodmen	20'000.00		30'000.00		0.00	
501.06 Abwasserleitungen Dorf	0.00		0.00		73'131.30	
610.01 Anschlussgebühren Abwasser		85'145.40		50'000.00		62'839.00
610.02 Anschlussgebühren Triftalp		0.00		100'000.00		0.00
720 Abfallbewirtschaftung	0.00	0.00	0.00	0.00	12'974.90	0.00
503 Abfallbewirtschaftung / Containerhäuschen	0.00		0.00		12'974.90	
750 Gewässerverbauungen	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00
561.01 Beteiligung Investitionen Rhonekorrektio	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
760 Lawinenverbauungen/Steinschlagdämme	29'256.87	36'384.65	700'000.00	650'000.00	274'914.40	234'347.05
501.01 Steinschlagverbauung im Grund	0.00		0.00		541.60	
501.03 Lawinenverbauung Triftgräti-Hebord	13'454.92		500'000.00		243'598.20	
501.06 Sicherheitsverbauung "Unter dem Bärg"	15'801.95		200'000.00		30'774.60	
660.01 Subventionen Lawinenverbauungen		21'147.60		425'000.00		203'173.30
660.02 Subventionen Sicherheitsverbauung Unter dem Berg		15'237.05		150'000.00		21'173.75
662.01 Beitrag Patenschaft Berggem. - Lawinenverbauung		0.00		25'000.00		0.00
662.02 Beitrag Patenschaft Berggem. - Sicherheitsverbauung		0.00		50'000.00		10'000.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	0.00	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
Total Investitionsausgaben	910'625.62		1'392'100.00		761'746.72	
Total Investitionseinnahmen		390'580.40		1'375'000.00		387'901.25
Nettoinvestition		520'045.22		17'100.00		373'845.47
Investitionen Finanzvermögen	35'564.37	0.00	0.00	0.00	8'447.05	0.00
1023.04 Schliessanlage Tennisgebäude						
1023.05 Kaplaneihaus - Projektierung Archiv Saastal						
1023.02 Haus Apotheke - Büroräumlichkeiten Registeramt	35'564.37				8'447.05	
1023.06 Depot-Areal Gstein						
Total Investitionsausgaben	946'189.99		1'392'100.00		770'193.77	
Total Investitionseinnahmen		390'580.40		1'375'000.00		387'901.25
Nettoinvestition		555'609.59		17'100.00		382'292.52

Verwaltungsrechnung 2018

Bestandesrechnung 2018

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1 AKTIVEN	14'799'122.61	20'433.03		14'819'555.64
10 FINANZVERMÖGEN	6'048'782.17	578'208.45		6'626'990.62
100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)	344'917.16	96'001.65		440'918.81
1000.01 Hauptkassa	1'038.80	938.50		1'977.30
1000.02 Kassa Bibliothek	460.15		251.00	209.15
1001.01 Postcheck 19-3743-8	49'717.46		34'920.15	14'797.31
1002.01 RFB - 2240.83 (Tourismusförderungstaxe)	74'689.89	43'286.35		117'976.24
1002.03 WKB - C 0381.92.93	44'325.05	9'037.90		53'362.95
1002.05 RFB - 5070.91 (Bibliothek)	175.81		184.65	-8.84
1002.09 UBS - 0263-GV105429.3 (Wasser)	135'556.85	70'905.05		206'461.90
1002.10 UBS - 0263-GV105429.2	38'953.15	7'189.65		46'142.80
101 Guthaben (Finanzvermögen)	1'609'479.16	95'450.40		1'704'929.56
1012.01 Debitoren Allgemein	236'778.74	4'918.41		241'697.15
1012.05 Guthaben Grundeigentümer an Grundbuchvermessung	16'432.20			16'432.20
1012.06 Debitoren Amtliche Vermessung, Los 2 (LWN)	1'337.10			1'337.10
1012.10 Debitor Tourismusförderungstaxe	65'241.45		4'775.40	60'466.05
1012.11 Guthaben Steuern 2011	106'401.65			106'401.65
1012.13 Guthaben Steuern 2013	4'171.35		647.80	3'523.55
1012.14 Guthaben Steuern 2014	23'151.15		8'957.30	14'193.85
1012.15 Guthaben Steuern 2015	118'830.25		55'021.70	63'808.55
1012.16 Guthaben Steuern 2016	310'897.63		189'397.88	121'499.75
1012.17 Guthaben Steuern 2017	442'018.92		39'055.22	402'963.70
1012.18 Guthaben Steuern 2018	0.00	375'684.81		375'684.81
1012.19 Guthaben Steuern 2009	82'181.15			82'181.15
1012.20 Guthaben Steuern 2010	100'874.65			100'874.65
1015.01 Debitoren Trink- & Abwassergebühren	101'162.92	12'702.48		113'865.40
102 Anlagen (Finanzvermögen)	3'365'316.95	294'501.15		3'659'818.10
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	1'707'300.00		170'800.00	1'536'500.00
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
1020.09 Aktien Saastal Tourismus AG	6'250.00			6'250.00
1021.01 Genossenschaftsanteil RFB	10'000.00			10'000.00
1022.02 Baufonds ARA Saastal	80'062.95	7'501.15		87'564.10
1023.01 Tourismusbüro	64'000.00			64'000.00
1023.02 Haus Apotheke inkl. Büroräumlichkeiten	519'000.00	524'000.00		1'043'000.00
1023.03 Sportzentrum Wichel	661'100.00		66'200.00	594'900.00
1023.04 Tennisgebäude	21'800.00			21'800.00
1023.05 Kaplaneihaus	167'800.00			167'800.00
103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)	729'068.90	92'255.25		821'324.15
1030.01 Transitorische Aktiven	729'068.90	92'255.25		821'324.15
11 VERWALTUNGSVERMÖGEN	8'750'340.44		557'775.42	8'192'565.02
114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)	5'738'000.00		306'100.00	5'431'900.00
1140.01 Orts-, Zonen- & touristische Planung	69'100.00		7'000.00	62'100.00
1140.02 Parzelle Nr. 48 Gstein	45'000.00			45'000.00
1140.03 Sport- & Erholungszone Wichel (Boden)	296'200.00		29'700.00	266'500.00
1141.01 Fussball- & Hockeyplatz	74'400.00		7'500.00	66'900.00
1141.03 Friedhof	81'900.00		8'200.00	73'700.00
1141.15 Erschliessungsstrasse Tamatthaltu-Brungji Nr. 1	128'000.00		12'800.00	115'200.00
1141.19 Erschliessungsstrassen & Parkplätze	314'800.00		31'500.00	283'300.00
1141.21 Erschliessungsstrasse Wüstenmatten Nr. 27c	9'100.00		1'000.00	8'100.00
1141.22 Erschliessungsweg In den Gründen Nr. 20c	81'000.00		8'100.00	72'900.00
1141.28 GKP Stränge (Kanalisation)	1'200.00	9'100.00		10'300.00
1141.31 Reservoir, Brunnenstuben	672'500.00		67'300.00	605'200.00

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1141.32 Abwasser / Klärgrube Triftalp	189'500.00			189'500.00
1141.33 Trinkwasser Triftalp	166'400.00			166'400.00
1141.35 Pumpstation	80'200.00		8'100.00	72'100.00
1141.36 Trinkwasserleitungen	262'600.00		7'100.00	255'500.00
1141.37 Messstation Triftalp	53'500.00		5'400.00	48'100.00
1141.40 ARA Saastal	176'000.00	22'300.00		198'300.00
1141.50 Lawinenverbauungen	22'600.00	34'100.00		56'700.00
1141.56 Steinschlagverbauungen	2'900.00		200.00	2'700.00
1141.60 Forststrassen & Flurwege	217'500.00		21'800.00	195'700.00
1141.80 Strassenbeleuchtung	73'700.00	32'600.00		106'300.00
1141.99 Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	341'500.00		14'800.00	326'700.00
1143.01 Primarschulhaus	379'600.00		81'700.00	297'900.00
1143.02 Saaserstübli	161'600.00		16'200.00	145'400.00
1143.07 Jugendlokal Saas	39'500.00		4'000.00	35'500.00
1143.09 Mehrzweckgebäude	459'700.00		46'000.00	413'700.00
1143.12 Container-, Infohäuschen & PTT-Unterstände	9'300.00	10'700.00		20'000.00
1143.13 Regionalschulhaus	572'800.00		27'800.00	545'000.00
1143.14 Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	191'800.00		19'200.00	172'600.00
1143.15 Düngeranlage Zer Briggen	37'100.00		3'800.00	33'300.00
1143.30 Theatertribüne inkl. Beleuchtung altes Dorf	249'300.00	41'300.00		290'600.00
1146.01 EDV-Anlagen	21'900.00		6'300.00	15'600.00
1146.03 Fahrzeuge	87'600.00		800.00	86'800.00
1146.05 Pistenfahrzeug Prinoth	32'600.00		6'600.00	26'000.00
1146.11 Naturkundezimmer OS	18'100.00		3'700.00	14'400.00
1146.12 Mobiliar Primarschulhaus	16'000.00		3'200.00	12'800.00
1146.20 Wasserzähler	101'500.00		6'400.00	95'100.00
115 Darlehen und Beteiligungen (Verwaltungsvermögen)	2'279'200.00		284'300.00	1'994'900.00
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)	342'200.00		34'300.00	307'900.00
1154.02 Darlehen Bergbahnen Hohsaas AG	500'000.00		250'000.00	250'000.00
1154.03 Beteiligung Trinkwasserkraftwerk AG	480'000.00			480'000.00
118 Vorschüsse Spezialfinanzierungen	733'140.44	32'624.58		765'765.02
1181.02 Vorschüsse Abwasserentsorgung	378'160.55		1'166.23	376'994.32
1181.03 Vorschüsse Abfallbewirtschaftung	238'845.91	55'906.97		294'752.88
1181.04 Vorschüsse Wasserversorgung	116'133.98		22'116.16	94'017.82
Gesamtaktiven	14'799'122.61	20'433.03		14'819'555.64

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2 PASSIVEN	14'799'122.61	20'433.03		14'819'555.64
20 FREMDKAPITAL	13'490'171.52		223'704.13	13'266'467.39
200 Laufende Verpflichtungen	909'119.56		188'823.86	720'295.70
2000.01 Kreditoren	843'878.11		184'048.46	659'829.65
2000.20 Saastal Tourismus - Tourismusförderungstaxe	65'241.45		4'775.40	60'466.05
201 Kurzfristige Schulden	685'900.11	565'854.18		1'251'754.29
2010.02 UBS - 0263-I5230958.0 (Haushaltskonto)	256'236.42	356'237.81		612'474.23
2010.04 RFB - 2240.01 (Haushaltskonto)	429'663.69	209'616.37		639'280.06
202 Mittel- & langfristige Schulden	11'277'500.00		650'000.00	10'627'500.00
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%	312'500.00		50'000.00	262'500.00
2022.05 UBS Festkredit GV105429.9 vom 05.08.2014 - 05.08.2021 zu 1.40%	920'000.00		80'000.00	840'000.00
2022.06 UBS Festkredit GV100657.0 vom 30.09.2014 - 28.09.2018 zu 0.85%	642'500.00		642'500.00	0.00
2022.07 UBS Festkredit GV100657.2 vom 12.10.2017 - 12.10.2020 zu 1.30%	500'000.00		50'000.00	450'000.00
2022.08 UBS Festkredit GV100657.4 vom 28.09.2018 - 28.09.2021 zu 0.87%	0.00	612'500.00		612'500.00
2023.01 WKB Festdarlehen 101.617.55.04 vom 26.08.2012 - 26.08.2019 zu 1.80 %	450'000.00		30'000.00	420'000.00
2023.02 WKB Festdarlehen A 0342.74.18 vom 30.04.2014 - 30.04.2023 zu 1.71 %	750'000.00		100'000.00	650'000.00
2024.03 RFB Festdarlehen 2240.93 vom 01.03.2012 - 01.03.2019 zu 1.80 %	450'000.00		30'000.00	420'000.00
2024.04 RFB Festdarlehen 2240.21 vom 01.05.2014 - 01.05.2024 zu 2.00 %	2'460'000.00			2'460'000.00
2024.05 RFB Festdarlehen 2240.22 vom 30.04.2014 - 30.04.2022 zu 2.00 %	562'500.00		50'000.00	512'500.00
2024.07 RFB Festdarlehen 2240.04 vom 20.11.2014 - 20.11.2020 zu 1.19 %	2'330'000.00		230'000.00	2'100'000.00
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	47'300.00	8'100.00		55'400.00
2040.01 Delkrederer Steuern	21'800.00	2'900.00		24'700.00
2040.02 Delkrederer Gebühren	13'200.00	3'400.00		16'600.00
2040.03 Delkrederer Abwassergebühren	4'100.00	600.00		4'700.00
2040.05 Delkrederer Trinkwassergebühren	8'200.00	1'200.00		9'400.00
205 Transitorische Passiven	570'351.85	41'165.55		611'517.40
2050.01 Transitorische Passiven	570'351.85	41'165.55		611'517.40
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	983'522.74	244'137.16		1'227'659.90
239 Eigenkapital	983'522.74	244'137.16		1'227'659.90
2390.01 Eigenkapital	983'522.74	244'137.16		1'227'659.90
Gesamtpassiven	14'799'122.61	20'433.03		14'819'555.64
Eventualverpflichtungen:				
Bergbahnen Hohsaas AG (Kredit Walliser Kantonalbank)		2'415'000.00		
CHG-MERIDIAN (Saastal Marketing AG)		50'000.00		
IHG Darlehen Burgergemeinde Saas-Grund (Rest. Hohsaas)		55'000.00		

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2018

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 31.12.2018 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 31.12.2017 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 diese im Rechnungsjahr im Vergleich zum Vorjahr erhöht 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 244'137.16 und einem Eigenkapital von CHF 1'227'659.90 zu genehmigen.

Susten, 14. Mai 2019

Die Revisionsstelle

Quadis Revisionen GmbH - Susten

Reto Werlen

Eidg. dipl. Steuer- &
Treuhandexperte
Zugel. Revisionsexperte RAB
(Leitender Revisor)

Lukas Bayard

Dipl. exp. in Rechnungslegung
und Controlling
Zugel. Revisor RAB

Bürgergemeinde Saas-Grund



Verwaltungsrechnung 2018

Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2018

A) Ordentliche Rechnung

Die Rechnung für das Jahr 2018 schliesst wie folgt ab:

	Rechnung 2017	Voranschlag 2018	Rechnung 2018
Laufende Rechnung			
Ertrag	477'684.26	471'450.00	573'196.33
Aufwand	189'904.72	232'050.00	246'392.18
Cashflow	287'779.54	239'400.00	326'804.15
Abschreibungen inkl. Finanzvermögen	287'064.51	222'100.00	325'688.64
Aufwandüberschuss			
Ertragsüberschuss	715.03	17'300.00	1'115.51
Investitionsrechnung			
Ausgaben	10'500.00	105'000.00	-
Einnahmen	-	66'000.00	-
Nettoinvestitionen	10'500.00	39'000.00	-
Nettoinvestitionen inkl. FV	19'963.51	74'000.00	15'590.35
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	287'779.54	239'400.00	326'804.15
Nettoinvestitionen inkl. FV	19'963.51	74'000.00	15'590.35
Finanzierungsüberschuss	267'816.03	165'400.00	311'213.80
Finanzierungsfehlbetrag			

Die nachfolgende Zusammenfassung der Ergebnisse der Rechnung 2018 zeigt:

- dass die Rechnung 2018 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'115.51 abschliesst.
- dass ein Cashflow von Fr. 326'804.15 erzielt wurde.

B) Investitionsrechnung 2018

Im Jahre 2018 wurden im Verwaltungsvermögen keine Investitionen getätigt. Im Finanzvermögen wurden in das Restaurant Mattmark, das Restaurant Hohsaas Mietinventar (Gläserspülmaschine) sowie ins Kaufinventar Restaurant Kreuzboden (Registrierkassen inkl. Küchendrucker) investiert. 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 2018		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Total Investitionen ohne Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
Restaurant Mattmark	4'776.15		4'776.15
Restaurant Hohsaas (Mietinventar)	6'192.00		6'192.00
Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	0.00		0.00
Restaurant Kreuzboden - Mietinventar	0.00		0.00
Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	4'622.20		4'622.20
Total Investitionen inkl. Finanzvermögen	15'590.35	0.00	15'590.35

C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2018 im Kurzüberblick:

Aktiven	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018
Flüssige Mittel	83'953.05	214'033.46
Guthaben	33'113.25	42'731.80
Anlagen Finanzvermögen	4'590'899.29	4'293'301.00
Transitorische Aktiven	38'691.15	19'388.40
Sachgüter	123'411.00	110'911.00
Gesamtaktiven	4'870'067.74	4'680'365.66
Passiven	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2018
Laufende Verpflichtungen	30'738.97	24'720.10
Kurzfristige Schulden	55'831.57	0.00
Mittel- & langfristige Schulden	4'239'481.08	4'029'981.08
Transitorische Passiven	99'046.00	99'042.40
Spezialfinanzierungen	12'960.50	93'496.95
Eigenkapital	432'009.62	433'125.13
Gesamtpassiven	4'870'067.74	4'680'365.66

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. Zudem wurden die Aktien der Bergbahnen Hohsaas AG mit 95% auf neu Fr. 8'000.00 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 Bürgerwohnung im Haus Apotheke, durch den Verkauf der Bürgerwohnung im alten Dorf im 2014 sowie den Verkauf von Burgerboden in den Jahren 2016 & 2018 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 bzw. bis ins Jahr 2021 gesichert ist.

Die Auswirkungen der Nachlassstundung der Bergbahnen Hohsaas AG sind im Moment noch schwierig abzuschätzen. Bis 2020 ist dieser Prozess jedoch abgeschlossen. In der Jahresrechnung 2018 wurden durch die Abschreibungen der Aktien bereits vorsorgliche Massnahmen getroffen, um die Auswirkungen der Nachlassstundung abzufedern.

E) Eventualverpflichtungen

Für die Sicherstellung der Hypothek für das Restaurant Mattmark haben die 4 Saasergemeinden eine Solidarbürgschaft von Fr. 1'100'000.00 gesprochen.

F) Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerrat hat die Verwaltungsrechnung 2018 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 20. Mai 2019 einstimmig genehmigt. Der Burgerversammlung vom 17. Juni 2019 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2018 zu genehmigen.

Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung
2017

Voranschlag
2018

Rechnung
2018

Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	463'168.23	437'750.00	559'580.82
Ertrag	477'684.26	471'450.00	573'196.33
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	14'516.03	33'700.00	13'615.51
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	14'516.03	33'700.00	13'615.51
Ordentliche Abschreibungen	13'801.00	16'400.00	12'500.00
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Aufwandüberschuss	-	-	-
Ertragsüberschuss	715.03	17'300.00	1'115.51

Investitionsrechnung

Ausgaben	10'500.00	105'000.00	-
Einnahmen	-	66'000.00	-
Nettoinvestitionen	10'500.00	39'000.00	-
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	14'516.03	33'700.00	13'615.51
Nettoinvestitionen	10'500.00	39'000.00	-
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	-	5'300.00	-
Finanzierungsüberschuss	4'016.03	-	13'615.51

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	476'969.23	477'684.26	454'150.00	471'450.00	572'080.82	573'196.33
Total des Ertrages						
Ertragsüberschuss	715.03		17'300.00		1'115.51	
Aufwandüberschuss						
Total	477'684.26	477'684.26	471'450.00	471'450.00	573'196.33	573'196.33
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	10'500.00		105'000.00		-	
Total der Einnahmen		-		66'000.00		-
Netto-Investitionen		10'500.00		39'000.00		-
Total	10'500.00	10'500.00	105'000.00	105'000.00	-	-
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	10'500.00		39'000.00		-	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		13'801.00		16'400.00		12'500.00
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		715.03		17'300.00		1'115.51
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung						
Finanzierungsüberschuss	4'016.03				13'615.51	
Finanzierungsfehlbetrag						
Total	14'516.03	14'516.03	39'000.00	39'000.00	13'615.51	13'615.51
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		4'016.03		-		13'615.51
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	-		5'300.00		-	
Übertrag der Investitionsausgaben		10'500.00		105'000.00		-
Übertrag der Investitionseinnahmen			66'000.00			
Übertrag der Abschreibungen			16'400.00		12'500.00	
Zunahme des Nettovermögens	14'516.03		17'300.00		1'115.51	
Abnahme des Nettovermögens						
Total	14'516.03	14'516.03	105'000.00	105'000.00	13'615.51	13'615.51

Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2017

Stand 31.12.2018

Mittelherkunft

Mittelverwendung

		4'870'067.74	4'680'365.66	(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1	Aktiven				
	Finanzvermögen	4'746'656.74	4'569'454.66		
10	Flüssige Mittel	83'953.05	214'033.46	-	130'080.41
11	Guthaben	33'113.25	42'731.80	-	9'618.55
12	Anlagen	4'590'899.29	4'293'301.00	297'598.29	-
13	Transitorische Aktiven	38'691.15	19'388.40	19'302.75	-
	Verwaltungsvermögen	123'411.00	110'911.00		
14	Sachgüter	123'411.00	110'911.00		
15	Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-		
16	Investitionsbeiträge	-	-		
17	Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
	Spezialfinanzierungen	-	-		
18	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	-	-		-
	Fehlbetrag	-	-		
19	Bilanzfehlbetrag	-	-		
2	Passiven	4'870'067.74	4'680'365.66		
	Verpflichtungen	4'425'097.62	4'153'743.58		
20	Laufende Verpflichtungen	30'738.97	24'720.10	-	6'018.87
21	Kurzfristige Schulden	55'831.57	-	-	55'831.57
22	Mittel- und langfristige Schulden	4'239'481.08	4'029'981.08	-	209'500.00
23	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24	Rückstellungen	-	-	-	-
25	Transitorische Passiven	99'046.00	99'042.40	-	3.60
	Spezialfinanzierungen	12'960.50	93'496.95		
28	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	12'960.50	93'496.95	80'536.45	-
	Vermögen	432'009.62	433'125.13		
29	Eigenkapital	432'009.62	433'125.13		
	Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung			13'615.51	
	Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung			411'053.00	
					411'053.00

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	9'578.60	1'397.10	11'300.00	1'500.00	10'165.65	1'240.95
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Bildung	-	-	-	-	-	-
Kultur, Freizeit, Kultus	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
Verkehr	-	-	-	-	-	-
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	-	-	-	-	-	-
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	74'980.17	455'987.50	99'350.00	453'150.00	143'333.45	556'591.30
Finanzen, Steuern	392'410.46	20'299.66	343'500.00	16'800.00	418'581.72	15'364.08
Total von Aufwand und Ertrag	476'969.23	477'684.26	454'150.00	471'450.00	572'080.82	573'196.33
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	715.03		17'300.00		1'115.51	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	1'377.10		1'500.00		1'250.95	
Sachaufwand	87'476.02		137'250.00		88'800.16	
Passivzinsen	85'761.88		87'600.00		73'568.67	
Abschreibungen	287'064.51		222'100.00		325'688.64	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	553.50		700.00		569.00	
Entschädigungen an Gemeinwesen	14'734.92		5'000.00		1'666.95	
Eigene Beiträge	-		-		-	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	1.30		-		80'536.45	
Interne Verrechnungen	-		-		-	
Steuern		-		-		-
Regalien und Konzessionen		-		-		-
Vermögenserträge		451'213.06		443'400.00		436'748.68
Entgelte		26'471.20		28'050.00		55'912.65
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		-		-		-
Rückerstattungen von Gemeinwesen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		-		-		80'535.00
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		-		-		-
Interne Verrechnungen		-		-		-
Total von Aufwand und Ertrag	476'969.23	477'684.26	454'150.00	471'450.00	572'080.82	573'196.33
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	715.03		17'300.00		1'115.51	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	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	10'500.00	-	105'000.00	66'000.00	-	-
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
Total der Ausgaben und Einnahmen	10'500.00	-	105'000.00	66'000.00	-	-
Ausgabenüberschuss		10'500.00		39'000.00		-
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	10'500.00		105'000.00		-	
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		-		66'000.00		-
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
Total der Ausgaben und Einnahmen	10'500.00	-	105'000.00	66'000.00	-	-
Ausgabenüberschuss		10'500.00		39'000.00		-
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2017	2018	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	715.03	1'115.51	915.27
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	13'801.00	12'500.00	13'150.50
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	14'516.03	13'615.51	14'065.77
Aktivierete Investitionsausgaben	10'500.00	-	5'250.00
Aktivierete Investitionseinnahmen	-	-	-
Nettoinvestitionen	10'500.00	-0.00	5'250.00
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	138.2%	neg. Invest.	267.9%

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)	2017	2018	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	715.03	1'115.51	915.27
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	13'801.00	12'500.00	13'150.50
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	14'516.03	13'615.51	14'065.77
Ertrag der Laufenden Rechnung	477'684.26	573'196.33	525'440.30
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-	-	-
Interne Verrechnungen	-	-	-
Finanzertrag	477'684.26	573'196.33	525'440.30
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	3.0%	2.4%	2.7%

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)	2017	2018	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	137'212.00	123'411.00	130'311.50
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	137'212.00	123'411.00	130'311.50
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	13'801.00	12'500.00	13'150.50
Abschreibungen des Verwaltungsvermögens x 100			
<hr/>	10.1%	10.1%	10.1%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen			

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	2017	2018	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	137'212.00	123'411.00	130'311.50
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag	137'212.00	123'411.00	130'311.50
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	715.03	1'115.51	915.27
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	13'801.00	12'500.00	13'150.50
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung	14'516.03	13'615.51	14'065.77
(Total der Abschreibungen + Saldo der LR) x 100			
<hr/>	10.6%	11.0%	10.8%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen + Bilanzfehlbetrag			

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

Überblick der Finanzkennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2017	2018	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	138.2%	neg. Invest.	267.9%

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 indikativer Wert zuteil und wird aus diesem Grunde nicht in der Berechnung des Durchschnitts berücksichtigt.

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2017	2018	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	3.0%	2.4%	2.7%

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)	2017	2018	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	10.1%	10.1%	10.1%

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	2017	2018	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbetrag)	10.6%	11.0%	10.8%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2017	2018	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	-314	-405	-360

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)	2017	2018	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	926.4%	724.7%	816.3%

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

Abschreibungstabelle 2018

	Stand 31.12.2017	Neu-Nettoinv. 2018	Stand vor Abschreibung	Abschreibung 2018	Abschr. in %	Stand 31.12.2018
Anlagen (Finanzvermögen)						
Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	163'600.00		163'600.00	155'600.00	95%	8'000.00
Genossenschaftsanteil RFB	10'000.00		10'000.00		0%	10'000.00
Restaurant Hohsaas - Neubau	2'358'400.00	6'192.00	2'364'592.00	70'992.00	3%	2'293'600.00
Restaurant Hohsaas - Altbau	1.00		1.00		0%	1.00
Restaurant Kreuzboden	1'519'400.00		1'519'400.00	45'600.00	3%	1'473'800.00
Fleischhornstübli	31'200.00		31'200.00	3'200.00	10%	28'000.00
Restaurant Mattmark	262'898.29	4'776.15	267'674.44	12'674.44	5%	255'000.00
Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	112'700.00		112'700.00	11'300.00	10%	101'400.00
Restaurant Kreuzboden & Fleischhornstübli - Kaufinventar	132'700.00	4'622.20	137'322.20	13'822.20	10%	123'500.00
Total Anlagen (Finanzvermögen)	4'590'899.29	15'590.35	4'606'489.64	313'188.64	7%	4'293'301.00
Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)						
Bewässerungsanlage Triftalp	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Rundweg/Bikeweg Stausee Mattmark	9'400.00		9'400.00	1'000.00	11%	8'400.00
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	52'000.00		52'000.00	5'200.00	10%	46'800.00
Alpstallung Kreuzboden	37'800.00		37'800.00	3'800.00	10%	34'000.00
Alpstallung Furggu	24'200.00		24'200.00	2'500.00	10%	21'700.00
Alpstallung Mattmark & Distel	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Sennhütte Trift	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Total Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)	123'411.00	0.00	123'411.00	12'500.00	10%	110'911.00
Total	4'714'310.29	15'590.35	4'729'900.64	325'688.64	7%	4'404'212.00

Verwaltungsrechnung 2018

Laufende Rechnung 2018

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'578.60	1'397.10	11'300.00	1'500.00	10'165.65	1'240.95
11 Verwaltungskosten	1'296.00	0.00	1'500.00	0.00	1'288.80	0.00
3170.02 Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	0.00		200.00		0.00	
3180 Revisionskosten	1'296.00		1'300.00		1'288.80	
20 Allgemeinde Verwaltung	8'282.60	1'397.10	9'800.00	1'500.00	8'876.85	1'240.95
3030 Sozialleistungen	1'377.10		1'500.00		1'250.95	
3100 Büromaterial, Drucksachen & Buchhaltung	0.00		100.00		0.00	
3180.01 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	0.00		1'000.00		720.40	
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	
3410.01 Beitrag Verband Burgergemeinden	200.00		200.00		200.00	
3410.02 Diverse Beiträge	338.00		400.00		338.00	
4360.01 Rückerstattung Soziallasten Triftalp		1'377.10		1'500.00		1'250.95
4360.02 Mahnungen		20.00		0.00		-10.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	74'980.17	455'987.50	99'350.00	453'150.00	143'333.45	556'591.30
800 Landwirtschaft	647.85	0.00	300.00	0.00	31.00	0.00
3140 Unterhalt Schaffärige	632.35		200.00		0.00	
3410 Salz für Schafe	15.50		100.00		31.00	
810 Forstwirtschaft	1.30	1.30	0.00	0.00	80'536.45	80'536.45
3800 Einlage in Aufforstungsfonds	1.30		0.00		80'536.45	
4210 Zins Aufforstungsfonds		1.30		0.00		1.45
4610.01 Beitrag Kanton Naturwaldreservat Läubinubodme		0.00		0.00		80'535.00
820 Alpen & Weiden	51'333.02	6'349.95	40'850.00	6'250.00	35'007.30	-654.65
3111.01 Waschautomat Hütte Triftalp	0.00		0.00		541.00	
3111.04 Mobililar Alphütten Trift	0.00		1'000.00		0.00	
3111.05 Zelte Alpaufzug	1'324.45		0.00		0.00	
3140.01 Unterhalt Alphütten	4'270.35		10'000.00		6'905.40	
3140.02 Unterhalt Weiden, Strassen, Wege, Brücken	13'844.15		5'000.00		0.00	
3140.05 Unterhalt Beregnungsanlage	1'657.30		1'500.00		5'876.55	
3180 Versicherungen Alpstallungen	1'700.85		1'750.00		1'667.25	
3189 Allgemeine Unkosten	0.00		200.00		5'850.15	
3310.01 Abschreibung Alphütten	12'700.00		15'000.00		11'500.00	
3310.02 Abschreibung Rundweg Stausee	1'101.00		1'400.00		1'000.00	
3520.01 Unterhalt Gemeinschaftsalpen	14'734.92		5'000.00		1'666.95	
4270 Mieteinnahmen		5'600.00		5'600.00		-3'200.00
4340 Weidegeld		600.00		400.00		558.00
4360.01 Rückerstattung Versicherung		0.00		0.00		1'787.40
4390.02 Baurechtszins Triftalp		149.95		250.00		199.95
831 Restaurant Kreuzboden	10'770.20	248'259.40	18'700.00	244'200.00	15'845.60	246'735.00
3140 Unterhalt Restaurant Kreuzboden	7'108.30		15'000.00		12'275.60	
3180.01 Versicherungen	3'661.90		3'700.00		3'570.00	
4230.01 Abzahlung Kaufinventar Rest. Kreuzboden & Stübli		10'731.40		7'000.00		10'231.45
4270 Mieteinnahmen Restaurant Kreuzboden		235'000.00		235'000.00		235'000.00
4340 Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4360 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		1'020.40		1'200.00		503.55
4390 Übriger Ertrag		507.60		0.00		0.00
832 Restaurant Hohsaas	12'227.80	180'594.05	39'000.00	180'300.00	11'913.10	180'431.70
3140 Unterhalt Restaurant Hohsaas	8'486.35		35'000.00		8'193.80	
3180.01 Versicherungen	3'741.45		4'000.00		3'719.30	
4230 Abzahlung Kaufinventar		4'580.70		4'000.00		4'351.70
4270 Mieteinnahmen Restaurant Hohsaas		175'000.00		175'000.00		175'000.00
4340 Wassergebühren		733.35		800.00		800.00
4360.02 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		0.00		500.00		0.00
4390 Übriger Ertrag		280.00		0.00		280.00

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
840 Wasserversorgungen	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3140.03 Unterhalt Reservoir Hohsaas	0.00		500.00		0.00	
860 Diverses	0.00	20'782.80	0.00	22'400.00	0.00	49'542.80
4390.01 Entschädigung Dienstbarkeit Parz 635		0.00		1'750.00		1'500.00
4390.02 Baurechtszins Skilift Furggu		357.00		350.00		357.00
4390.03 Gebühren Durchfahrtsrechte		20'325.80		20'200.00		24'135.80
4390.05 Entschädigung Quelle Furggu		100.00		100.00		100.00
4390.06 Entschädigung Verkauf Burgerboden		0.00		0.00		23'450.00
9 FINANZEN, STEUERN	393'125.49	20'299.66	360'800.00	16'800.00	419'697.23	15'364.08
909 Steuern	24'613.60	0.00	30'000.00	0.00	27'542.75	0.00
3190.01 Kantons- und direkte Bundessteuer	11'827.15		15'000.00		13'388.50	
3190.02 Gemeindesteuern	12'786.45		15'000.00		14'154.25	
940 Zinsen	81'770.85	16.15	83'300.00	0.00	69'869.15	106.75
3183 Bankgebühren & Spesen	182.55		200.00		338.85	
3200 Verzugszinsen	0.00		100.00		0.00	
3210 Zinsen Kontokorrent und Festdarlehen	81'588.30		83'000.00		69'530.30	
4210.01 Kontokorrent & Darlehenszinsen		16.15		0.00		106.75
942 Restaurant Mattmark	25'992.66	20'283.51	34'500.00	16'800.00	20'655.62	15'257.33
3190 Übriger Aufwand Restaurant Mattmark	8'588.92		20'000.00		3'942.81	
3220 Zins Hypothek Restaurant Mattmark	4'173.58		4'500.00		4'038.37	
3300 Abschreibung Restaurant Mattmark	13'230.16		10'000.00		12'674.44	
4230 Pachtzins Restaurant Mattmark		10'000.00		10'800.00		10'000.00
4290 Übrige Ertäge Restaurant Mattmark		10'283.51		6'000.00		5'257.33
990 Ausserordentlicher Aufwand & Ertrag	260'033.35	0.00	195'700.00	0.00	300'514.20	0.00
3300 Abschreibungen Finanzvermögen	260'033.35		195'700.00		300'514.20	
999 Abschluss	715.03	0.00	17'300.00	0.00	1'115.51	0.00
3890 Ertragsüberschuss	715.03		17'300.00		1'115.51	
Total Aufwand	477'684.26		471'450.00		573'196.33	
Total Ertrag		477'684.26		471'450.00		573'196.33

Verwaltungsrechnung 2018

Investitionsrechnung 2018

	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8 VOLKSWIRTSCHAFT	10'500.00	0.00	105'000.00	66'000.00	0.00	0.00
820 Alpen & Weiden	10'500.00	0.00	105'000.00	66'000.00	0.00	0.00
5010.03 Wanderweg/Bikeweg Mattmarkgebiet	10'500.00		5'000.00		0.00	
5030.01 Alpstallung & Sennhütte Trift	0.00		100'000.00		0.00	
6610.01 Subventionen Sennhütte Trift		0.00		66'000.00		0.00
Total Investitionsausgaben	10'500.00		105'000.00		0.00	
Total Investitionseinnahmen		0.00		66'000.00		0.00
Nettoinvestition		10'500.00		39'000.00		
Investitionen Finanzvermögen	9'463.51	0.00	35'000.00	0.00	15'590.35	0.00
1023.01 Restaurant Hohsaas - Mietinventar			10'000.00		6'192.00	
1023.02 Restaurant Hohsaas (Altbau)						
1023.03 Restaurant Kreuzboden - Mietinventar	3'000.00		10'000.00			
1023.07 Restaurant Mattmark	5'730.16				4'776.15	
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar			5'000.00			
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	733.35		10'000.00		4'622.20	
Total Investitionsausgaben	19'963.51		140'000.00		15'590.35	
Total Investitionseinnahmen		0.00		66'000.00		0.00
Nettoinvestition		19'963.51		74'000.00		15'590.35

Verwaltungsrechnung 2018

Bestandesrechnung 2018

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
1 AKTIVEN	4'870'067.74		189'702.08	4'680'365.66
10 FINANZVERMÖGEN	4'746'656.74		177'202.08	4'569'454.66
100 Flüssige Mittel	83'953.05	130'080.41		214'033.46
1002.01 WKB - L 0840.85.67	10'101.95		55.40	10'046.55
1002.02 UBS - 0263-396429.B1N (Haushaltskonto)	0.00	41'804.46		41'804.46
1002.04 RFB - 91788.23	7'928.65	6'833.90		14'762.55
1002.05 UBS - 0263-396429.02N (Aufforstungsfonds)	12'960.50	80'536.45		93'496.95
1002.06 RFB St. Gallen - 438000.58	15'980.00	985.00		16'965.00
1002.07 RFB - 91788.01 (Kautionen)	36'981.95		24.00	36'957.95
101 Guthaben	33'113.25	9'618.55		42'731.80
1012.01 Debitoren allgemein	33'113.25	9'618.55		42'731.80
102 Anlagen (Finanzvermögen)	4'590'899.29		297'598.29	4'293'301.00
1020.01 Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	163'600.00		155'600.00	8'000.00
1020.02 Genossenschaftsanteil RFB	10'000.00			10'000.00
1023.01 Restaurant Hohsaas - Neubau	2'358'400.00		64'800.00	2'293'600.00
1023.02 Restaurant Hohsaas - Altbau	1.00			1.00
1023.03 Restaurant Kreuzboden	1'519'400.00		45'600.00	1'473'800.00
1023.04 Restaurant Kreuzboden - Fletschhornstübli	31'200.00		3'200.00	28'000.00
1023.07 Restaurant Mattmark	262'898.29		7'898.29	255'000.00
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	112'700.00		11'300.00	101'400.00
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	132'700.00		9'200.00	123'500.00
103 Transitorische Aktiven	38'691.15		19'302.75	19'388.40
1030.01 Transitorische Aktiven	38'691.15		19'302.75	19'388.40
11 VERWALTUNGSVERMÖGEN	123'411.00		12'500.00	110'911.00
114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)	123'411.00		12'500.00	110'911.00
1141.01 Bewässerungsanlage Triftalp	1.00			1.00
1141.03 Rundweg/Bikeweg Mattmark	9'400.00		1'000.00	8'400.00
1141.04 Bodenerwerb Schaffärgige	1.00			1.00
1141.05 Räudeanlage Schaffärgige	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
1141.10 Bodenkauf Weri "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	52'000.00		5'200.00	46'800.00
1143.04 Alpstallung Kreuzboden	37'800.00		3'800.00	34'000.00
1143.05 Alpstallung Furggu	24'200.00		2'500.00	21'700.00
1143.06 Alpstallung Mattmark + Distel	1.00			1.00
1143.07 Sennhütte Trift	1.00			1.00
Gesamtaktiven	4'870'067.74		189'702.08	4'680'365.66

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2017	Zuwachs	Abgang	31.12.2018
2 PASSIVEN	4'870'067.74		189'702.08	4'680'365.66
20 FREMDKAPITAL	4'425'097.62		271'354.04	4'153'743.58
200 Kurzfristige Schulden	30'738.97		6'018.87	24'720.10
2000.01 Kreditoren allgemein	30'738.97		6'018.87	24'720.10
201 Haushaltskredite	55'831.57		55'831.57	0.00
2010.02 UBS - 0263-396429.B1N (Haushaltskonto)	55'831.57		55'831.57	0.00
202 Mittel & langfristige Schulden	4'239'481.08		209'500.00	4'029'981.08
2020.01 UBS Festkredit 0263-396429.90U vom 16.02.2012 - 16.02.2018 zu 1.70%	1'465'000.00		1'465'000.00	0.00
2020.05 UBS Festkredit 0263-396429.90R vom 05.09.2017 - 31.03.2021 zu 1.05%	280'000.00		80'000.00	200'000.00
2020.06 UBS Festkredit 0263-396429.90F vom 16.02.2018 - 16.02.2022 zu 1.15%	0.00	1'433'000.00		1'433'000.00
2021.01 Kautions Versteigerung Bergrestaurants	37'000.00			37'000.00
2021.02 Darlehen Konsumgenossenschaft	100'000.00			100'000.00
2021.05 Darlehen Restaurant Mattmark	42'481.08	5'000.00		47'481.08
2022.01 Hypothek Restaurant Mattmark	215'000.00		7'500.00	207'500.00
2024.00 RFB Festdarlehen 438000.23 vom 02.08.2014 - 31.07.2019 zu 1.10 %	580'000.00		30'000.00	550'000.00
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 %	250'000.00		50'000.00	200'000.00
2025.01 IHG Darlehen Restaurant Hohsaas	70'000.00		15'000.00	55'000.00
206 Transitorische Passiven	99'046.00		3.60	99'042.40
2060.01 Transitorische Passiven	99'046.00		3.60	99'042.40
22 SPEZIALFIANZIERUNGEN	12'960.50	80'536.45		93'496.95
228 Spezialfinanzierungen	12'960.50	80'536.45		93'496.95
2280.01 Aufforstungsfonds	12'960.50	80'536.45		93'496.95
23 KAPITAL	432'009.62	1'115.51		433'125.13
239 Kapital	432'009.62	1'115.51		433'125.13
2390.01 Eigenkapital	432'009.62	1'115.51		433'125.13
Gesamtpassiven	4'870'067.74		189'702.08	4'680'365.66
Eventualverpflichtungen:				
Solidarbürgschaft Restaurant Mattmark (Saasergemeinden)	1'100'000.00			

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2018

an den Burgerrat und die Burgerversammlung der

Burgergemeinde 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 Burgergemeinde Saas-Grund, bestehend aus der Bilanz, der Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und dem Anhang für das am 31.12.2018 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 31.12.2018 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 dieses 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 1'115.51 und einem Eigenkapital von CHF 433'125.13 zu genehmigen.

Susten, 14. Mai 2019

Die Revisionsstelle

Quadis Revisionen GmbH - Susten

Reto Werlen

Eidg. dipl. Steuer- &
Treuhandexperte
Zugel. Revisionsexperte RAB
(Leitender Revisor)

Lukas Bayard

Dipl. exp. in Rechnungslegung
und Controlling
Zugel. Revisor RAB



www.3910.ch

info@3910.ch