

Gemeinde Saas-Grund



Verwaltungsrechnung 2015

- Einwohnergemeinde
- Burgergemeinde

Inhaltsverzeichnis

Munizipalgemeinde	Seite
Bekanntmachung	4
Vorwort des Präsidenten	5
Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung:	
A) Laufende Rechnung	6 - 7
B) Investitionsrechnung	8
C) Bestandesrechnung	9
D) Beurteilung der Finanzlage	9
E) Eventualverpflichtungen	9
F) Antrag an die Urversammlung	9
Überblick der Verwaltungsrechnung	10
Gesamtübersicht der Jahresrechnung	11
Überblick der Bilanz und der Finanzierung	12
Laufende Rechnung nach Funktionen und Arten	13
Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	14
Finanzkennzahlen	15 - 19
Anlagentabelle Sachgüter im Verwaltungsvermögen	20
Synoptische Tabelle der beanspruchten und noch verfügbaren Verpflichtungs- und Zusatzkredite	21
Laufende Rechnung:	
Allgemeine Verwaltung	22 - 23
Öffentliche Sicherheit	23 - 24
Bildung	24 - 25
Kultur, Freizeit, Kultus	25 - 27
Gesundheit	27
Soziale Wohlfahrt	27 - 28
Verkehr	28 - 29
Umwelt & Raumordnung	29 - 30
Volkswirtschaft	30 - 31
Finanzen & Steuern	31 - 32
Investitionsrechnung	33 - 34
Bestandesrechnung	35 - 37
Bericht der Revisionsstelle	38 - 39
Burgergemeinde	41
Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung:	
A) Laufende Rechnung	42
B) Investitionsrechnung	42
C) Bestandesrechnung	43
D) Beurteilung der Finanzlage	43
E) Eventualverpflichtungen	43
F) Antrag an die Burgerversammlung	43
Überblick der Verwaltungsrechnung	44
Gesamtübersicht der Jahresrechnung	45
Überblick der Bilanz und der Finanzierung	46
Laufende Rechnung nach Funktionen und Arten	47
Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	48
Finanzkennzahlen	49 - 51
Abschreibungstabelle	52
Laufende Rechnung	53 - 54
Investitionsrechnung	55
Bestandesrechnung	56 - 57
Bericht der Revisionsstelle	58

Bekanntmachung

Die Ur- und Burgerversammlung wird auf Montag, den 20. Juni 2016 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 15.12.2015 (liegt zur Einsichtnahme auf)
3. Verwaltungsrechnung 2015
 - a) Präsentation
 - b) Genehmigung
4. Bericht der Revisionsstelle
5. Revision Bau- & Zonenreglement
6. Anträge und Verschiedenes

Traktanden der Burgerversammlung:

1. Protokoll der ordentlichen Burgerversammlung vom 15.12.2015 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Verwaltungsrechnung 2015
 - a) Präsentation
 - b) Genehmigung
3. Bericht der Revisionsstelle
4. Anträge und Verschiedenes

Auflage der Rechnung

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

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

Vorwort des Präsidenten

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger,

Der Geschäfts- und Verwaltungsbericht 2015 soll Ihnen einen Überblick über die finanziellen Verhältnisse unserer Gemeinde geben, die Veränderungen aufzeigen und die Vermögenswerte darstellen.

Finanzen

Munizipalgemeinde:

Einnahmen:	Fr. 5'668'316.63	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 202'476.56
Ausgaben:	Fr. 5'599'583.88	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 13'770.77
Ergebnis	Fr. 68'732.75	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 188'750.79
Cash Flow:	Fr. 1'079'409.96	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 365'035.00
Nettoinvestitionen ¹ :	Fr. 2'033'323.21	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 422'667.31
Pro Kopfverschuldung:	Fr. 7'084.00	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 1'198.00

Burgergemeinde:

Einnahmen:	Fr. 483'843.86	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 81'403.72
Ausgaben:	Fr. 470'567.75	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 19'166.79
Ergebnis	Fr. 13'276.11	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 62'296.93
Cash Flow:	Fr. 259'256.66	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. - 62'236.93
Nettoinvestitionen ¹ :	Fr. 58'866.15	Veränderung gegenüber Vorjahr:	Fr. + 34'383.80

¹ = Nettoinvestitionen inkl. Investitionen im Finanzvermögen

Munizipalgemeinde:

Die Einnahmen der Munizipalgemeinde lagen im vergangenen Jahr um Fr. 202'476.-- höher als im Vorjahr, die Ausgaben lagen mit einer Zunahme von Fr. 13'770.-- in etwa im Bereich des Vorjahres. Die Mehreinnahmen sind auf höhere Wasserzinsen und höhere Steuereinnahmen zurück zu führen. Die Mehrinvestitionen und der Anstieg der Pro Kopfverschuldung sind hauptsächlich auf den Bau des neuen Reservoir Gstein zurück zu führen.

Die Gefahren am Triftgletscher bestehen nach wie vor und wir mussten auch im Jahr 2015 die permanente Überwachung des Triftgletschers weiterführen.

Investiert wurde in folgende Projekte: Bau Reservoir Gstein, Sanierung Pumpstation Zen Lauinen, Bau 2. Teil Lagerhalle unter der Turnhalle, Sanierungsarbeiten Jugendlokal, Ersatz der Wasserzähler, Weiterführung der Erneuerungsarbeiten Trinkwasserleitung Unter den Bodmen, Sanierung Strasse Tamatten und Fertigstellung Durchgangsweg Ine Grinu. Die Investitionen flossen grössten Teils in die Infrastruktur der Gemeinde Saas-Grund und dienen damit dem nachhaltigen Erhalt der Infrastruktur in der Gemeinde.

Burgergemeinde:

Das Finanzergebnis der Burgergemeinde liegt Fr. 62'296.-- unter dem Vorjahrsergebnis. Dies deshalb, weil im Vorjahr der Verkauf der Wohnung im alten Dorf einen zusätzlichen ausserordentlichen Ertrag generierte.

Projekte

Die Projekte der Zukunftskonferenz vom 06.04.2013 haben wir weiterverfolgt. Im Wesentlichen wurde im 2015 an den Projekten Saastalhalle (Vorprojekt), Vision 2020, Dorfmarkt und Anschlagkästen gearbeitet.

In Arbeit/Abklärungen sind, wie schon im Vorjahr die folgenden Projekte:

Ethnodorf, Saastalhalle (Projekt), Vision 2020, Unternehmerdepot, Sanierung Schulhausplatz.

Dem Gemeinderat, der Gemeindeverwaltung und allen Mitarbeitenden der Gemeinde Saas-Grund danke ich für die geleistete wertvolle Arbeit im 2015.

Allen Einwohnerinnen und Einwohnern, die in irgendeiner Form einen Dienst an der Öffentlichkeit geleistet haben, sei es als Mitglied eines Vereins oder einer Organisation, bzw. Projektgruppe oder sei es durch die Mitarbeit in einer Kommission möchte ich ganz herzlich danken. Ich freue mich auf die Zusammenarbeit mit Ihnen im 2016.

Bruno Ruppen, Gemeindepräsident

Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2015

Sehr geehrte Bürgerinnen und Bürger

Es freut uns, Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2015 der Einwohner- & Burgergemeinde präsentieren zu können.

A) Laufende Rechnung

Die Laufende Rechnung 2015 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 5'599'583.88 und bei einem Ertrag von Fr. 5'668'316.63 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 68'732.75 ab. Der Voranschlag 2015 sah einen Ertragsüberschuss von Fr. 3'949.-- vor.

Im Verwaltungsjahr 2015 konnte eine Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) von Fr. 1'079'409.96 (2012: Fr. 939'231.40 / 2013: 853'305.87 / 2014: Fr. 714'374.96) erwirtschaftet werden. Darin enthalten sind auch die Abschreibungen auf das Finanzvermögen und die Steuerverluste, die vom Kanton für die Berechnung nicht berücksichtigt werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf Fr. 953'913.25.

Das Eigenkapital nahm von Fr. 1'177'038.90 auf Fr. 1'245'771.65 zu.

Es ist sehr erfreulich, dass der Cashflow wieder auf über eine Million angestiegen ist.

Personalaufwand (Fr. 922'786.40)

Im Vergleich zur Rechnung 2014 besteht ein Mehraufwand von Fr. 7'891.15. Gegenüber dem Budget 2015 liegt der Personalaufwand um Fr. 6'586.40 über den budgetierten Zahlen. Grössere Abweichungen gegenüber dem Vorjahr verzeichnen wir bei den Rubriken Werkhof & Schuldirektion PS & OS.

Sachaufwand (Fr. 1'534'247.05)

Wir verzeichnen gegenüber dem Budget hier einen Mehraufwand von Fr. 96'547.05. Gegenüber dem Vorjahr konnte der Aufwand um jedoch um Fr. 53'656.52 reduziert werden. Bei einer näheren Analyse der grösseren Mehrkosten im Sachaufwand gegenüber dem Voranschlag finden wir diese bei den Gewässerverbauungen Fr. 130'000.--, Zivilschutz Fr. 17'000.-- & Primarschule (Reorganisation Schule Saas) Fr. 10'000.--.

Passivzinsen (Fr. 188'869.15)

Der Aufwand für die Passivzinsen ist im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 65'248.01 gesunken. Die Darlehen konnten in den letzten Jahren jeweils zu günstigeren Zinsen verlängert werden.

Abschreibungen (Fr. 1'010'677.21)

Das Verwaltungsvermögen ist von Gesetzes wegen jährlich mit 10 % abzuschreiben, was von der Gemeinde eingehalten wird. Im Verwaltungsvermögen wurden der Beachvolleyballplatz, die Parkanlage bei der Kirche, das Projekt Badeseer, die Triffbachkorrektur, der alte Gemeindesaal sowie die Parkuhr beim Denner ganz abgeschrieben. Auf das Verwaltungsvermögen wurden Fr. 899'773.21 und auf das Finanzvermögen Fr. 90'904.-- abgeschrieben. Die Steuer- & Debitorenverluste belaufen sich auf Fr. 20'000.--.

Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 20'872.45)

Unter diese Rubrik fallen die Steuern Art. 188.

Entschädigungen an Gemeinwesen (Fr. 360'848.20)

Sind gegenüber dem Jahr 2014 um Fr. 48'091.80 tiefer ausgefallen. Darunter fallen hauptsächlich die Positionen Stützpunktfeuerwehr Saastal Fr. - 6'000.--, Schulgelder OS Fr. - 18'000.-- & ARA Saastal Fr. - 21'000.--.

Eigene Beiträge (Fr. 1'385'117.02)

Gegenüber der Rechnung 2014 und dem Budget 2015 fallen die eigenen Beiträge um Fr. 96'855.46 höher bzw. um Fr. 144'502.98 tiefer aus. Grössere Abweichungen zum Budget 2015 sind festzustellen im Bereich Beiträge an die Kantonsstrassen.

Interne Verrechnungen (Fr. 176'166.40)

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. 2'899'989.54)

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

Gegenüber dem Vorjahr verzeichnen wir Mehreinnahmen von Fr. 170'950.04. Im Vergleich zum Budget beträgt die Differenz ca. Fr. 121'000.--.

Regalien und Konzessionen (Fr. 444'779.00)

Gegenüber dem Vorjahr sind die Wasserzinsen erfreulicherweise um Fr. 105'744.-- höher ausgefallen.

Vermögenserträge (Fr. 128'180.33)

Im Vergleich zum Jahr 2014 sind hier keine grossen Abweichungen festzustellen.

Entgelte (Fr. 905'918.80)

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

Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 518'956.10)

Die grösste Position in dieser Rubrik sind die Einnahmen aus dem neuen Finanzausgleich mit Fr. 515'610.--. Ca. Fr. 70'000.-- 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 2015 mit Fr. 159'728.00 aufgeführt.

Rückerstattung von Gemeinwesen (Fr. 253'231.05)

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

Beiträge für eigene Rechnung (Fr. 173'361.15)

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

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Fr. 167'734.26)

Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbewirtschaftung müssen jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen. Für das Jahr 2015 fehlen in den Bereichen Wasser Erträge von Fr. 36'566.81, im Abwasser Fr. 94'084.45 & in der Abfallbewirtschaftung Fr. 37'083.--. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Nächstens muss eine allfällige Erhöhung der Gebühren in Betracht gezogen werden.

Interne Verrechnungen (Fr. 176'166.40)

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 2015

Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von Fr. 2'579'009.51 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter wurden Fr. 545'686.30 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von Fr. 2'033'323.21 ergeben.

Im Finanzvermögen wurden keine Investitionen getätigt.

	Rechnung 2015		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Informatik / EDV Kanzlei	6'970.50		6'970.50
Amtliche Vermessung landw. Nutzflächen	80'291.15	145'229.10	-64'937.95
Jugendlokal Saas	72'505.85	37'002.95	35'502.90
Glasfasererschliessung	413'532.00		413'532.00
Investitionen Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	4'776.46		4'776.46
Kantonsstrasse	144'546.40		144'546.40
Eschliessungsstrasse Nr. 27c "Wüstenmatten"	-3'697.65		-3'697.65
Erschliessungsweg Nr. 20c "Ine Grinu"	70'598.85		70'598.85
Erschliessungsstrasse Nr. 1a "Brungji"	1'463.64		1'463.64
Beleuchtung Nebenstrassen	7'500.00		7'500.00
Umbau UG Schulhaus in Lagerraum Werkhof	84'587.00		84'587.00
Reservoir Gstein	766'775.91	50'000.00	716'775.91
Leitungen Unter den Bodmen	87'245.60		87'245.60
Leitungen Unter den Berg - Felsenreservoir	1'763.40		1'763.40
Leitungen Triftalp	52'590.25	45'600.00	6'990.25
Trinkwasser Anschlussgebühren		14'292.50	-14'292.50
Wasserzähler	58'845.00		58'845.00
ARA Saastal	15'088.80		15'088.80
Genereller Entwässerungsplan	24'732.00	32'503.00	-7'771.00
Erneuerung Abwasserleitung Unter den Bodmen	26'000.00		26'000.00
ARA Anschlussgebühren		28'996.65	-28'996.65
Lawinenverbauung Triftgräti-Hebord	15'581.20	5'000.00	10'581.20
Sicherheitsverbauung Unter dem Berg	167'313.15	187'062.10	-19'748.95
Beteiligung Trinkwasserkraftwerk AG	480'000.00		480'000.00
Total Investitionen ohne Finanzvermögen	2'579'009.51	545'686.30	2'033'323.21
			0.00
Total Investitionen inkl. Finanzvermögen	2'579'009.51	545'686.30	2'033'323.21

C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2015 im Kurzüberblick:

Aktiven	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
Flüssige Mittel	524'181.36	688'070.85
Guthaben	1'777'693.51	1'766'758.61
Anlagen Finanzvermögen	4'061'176.80	4'057'089.00
Transitorische Aktiven	1'078'687.46	1'054'826.59
Sachgüter	6'000'200.00	6'287'200.00
Darlehen und Beteiligungen	1'513'050.00	2'359'600.00
Vorschüsse Spezialfinanzierungen	222'128.90	384'311.74
Gesamtaktiven	15'177'118.03	16'597'856.79
Passiven	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
Laufende Verpflichtungen	910'730.08	1'250'077.80
Kurzfristige Schulden	565'492.03	303'865.14
Mittel- & langfristige Schulden	11'112'750.00	11'977'500.00
Rückstellungen	120'900.00	106'500.00
Transitorische Passiven	959'227.25	1'388'713.85
Spezialfinanzierungen	330'979.77	325'428.35
Eigenkapital	1'177'038.90	1'245'771.65
Gesamtpassiven	15'177'118.03	16'597'856.79

D) Beurteilung der Finanzlage

Im Jahre 2015 wurden wiederum doch Fr. 2'033'323.21 netto ins Verwaltungsvermögen investiert. Aufgrund dieser hohen Investitionen konnte kein Schuldenabbau ausgewiesen werden. Die Nettoschuld per 31.12.2015 beträgt Fr. 7'459'911.74 (2014: 6'227'360.23 / 2013: Fr. 5'155'104.36 / 2012: Fr. 4'885'759.11). Die statistische Einwohnerzahl hat von 1'058 auf 1'053 abgenommen. Diese Konstellation führte dazu, dass die Pro-Kopf-Verschuldung von Fr. 5'886.-- auf Fr. 7'084.-- gestiegen ist, was eine sehr grosse Verschuldung darstellt.

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

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

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

	2014	2015
Selbstfinanzierungsgrad	ungenügend	ungenügend
Selbstfinanzierungskapazität	genügend	gut
Abschreibungssatz	genügende Abschreibungen	genügende Abschreibungen
Nettoschuld pro Kopf	grosse Verschuldung	sehr grosse Verschuldung
Bruttoschuldenvolumenquote	ungenügend	ungenügend

E) Eventualverpflichtungen

Leistungsverpflichtungen aus ausserbilanziellen Eventualverbindlichkeiten:

Bürgschaft Bergbahnen Hohsaas AG	Fr.	3'320'000.--	(Festhypothek WKB)
Saas-Fee / Saastal Gästekarte GmbH	Fr.	93'750.--	
CHG-MERIDIAN (Saastal Marketing AG)	Fr.	200'000.--	
IHG Darlehen Burgergemeinde (Rest. Hohsaas)	Fr.	100'000.--	

F) Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat die Verwaltungsrechnung 2015 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 23. Mai 2016 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung vom 20. Juni 2016 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2015 zu genehmigen.

Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung
2014

Voranschlag
2015

Rechnung
2015

Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	4'873'209.51	4'793'220.00	4'699'810.67
Ertrag	5'465'840.07	5'551'769.00	5'668'316.63
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	592'630.56	758'549.00	968'505.96
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	592'630.56	758'549.00	968'505.96
Ordentliche Abschreibungen	712'603.60	754'600.00	899'773.21
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Aufwandüberschuss	119'973.04	-	-
Ertragsüberschuss	-	3'949.00	68'732.75

Investitionsrechnung

Ausgaben	2'574'702.10	3'032'200.00	2'579'009.51
Einnahmen	1'029'598.50	1'537'250.00	545'686.30
Nettoinvestitionen	1'545'103.60	1'494'950.00	2'033'323.21
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	592'630.56	758'549.00	968'505.96
Nettoinvestitionen	1'545'103.60	1'494'950.00	2'033'323.21
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	952'473.04	736'401.00	1'064'817.25
Finanzierungsüberschuss	-	-	-

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	5'585'813.11	5'465'840.07	5'547'820.00	5'551'769.00	5'599'583.88	5'668'316.63
Total des Ertrages	-	119'973.04	3'949.00	-	68'732.75	-
Ertragsüberschuss	-	119'973.04	3'949.00	-	68'732.75	-
Aufwandüberschuss	5'585'813.11	5'585'813.11	5'551'769.00	5'551'769.00	5'668'316.63	5'668'316.63
Total	5'585'813.11	5'585'813.11	5'551'769.00	5'551'769.00	5'668'316.63	5'668'316.63
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	2'574'702.10		3'032'200.00		2'579'009.51	
Total der Einnahmen		1'029'598.50		1'537'250.00		545'686.30
Netto-Investitionen		1'545'103.60		1'494'950.00		2'033'323.21
Total	2'574'702.10	2'574'702.10	3'032'200.00	3'032'200.00	2'579'009.51	2'579'009.51
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	1'545'103.60		1'494'950.00		2'033'323.21	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		712'603.60		754'600.00		899'773.21
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		-		3'949.00		68'732.75
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung	119'973.04		-	-	-	-
Finanzierungsüberschuss	-		-		-	
Finanzierungsfehlbetrag	1'665'076.64	952'473.04	1'494'950.00	736'401.00	2'033'323.21	1'064'817.25
Total	1'665'076.64	1'665'076.64	1'494'950.00	1'494'950.00	2'033'323.21	2'033'323.21
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		-		-		-
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	952'473.04		736'401.00		1'064'817.25	
Übertrag der Investitionsausgaben		2'574'702.10		3'032'200.00		2'579'009.51
Übertrag der Investitionseinnahmen	1'029'598.50		1'537'250.00		545'686.30	
Übertrag der Abschreibungen	-		754'600.00		899'773.21	
Zunahme des Nettovermögens	592'630.56		3'949.00		68'732.75	
Abnahme des Nettovermögens		-		-		-
Total	2'574'702.10	2'574'702.10	3'032'200.00	3'032'200.00	2'579'009.51	2'579'009.51

Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2014

Stand 31.12.2015

Mittelherkunft

Mittelverwendung

		15'177'118.03	16'597'856.79	(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1	Aktiven				
	Finanzvermögen	7'441'739.13	7'566'745.05		
10	Flüssige Mittel	524'181.36	688'070.85	-	163'889.49
11	Guthaben	1'777'693.51	1'766'758.61	10'934.90	-
12	Anlagen	4'061'176.80	4'057'089.00	4'087.80	-
13	Transitorische Aktiven	1'078'687.46	1'054'826.59	23'860.87	-
	Verwaltungsvermögen	7'513'250.00	8'646'800.00		
14	Sachgüter	6'000'200.00	6'287'200.00		
15	Darlehen und dauernde Beteiligungen	1'513'050.00	2'359'600.00		
16	Investitionsbeiträge	-	-		
17	Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
	Spezialfinanzierungen	222'128.90	384'311.74		
18	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	222'128.90	384'311.74	-	162'182.84
	Fehlbetrag	-	-		
19	Bilanzfehlbetrag	-	-		
2	Passiven	15'177'118.03	16'597'856.79		
	Verpflichtungen	13'669'099.36	15'026'656.79		
20	Laufende Verpflichtungen	910'730.08	1'250'077.80	339'347.72	-
21	Kurzfristige Schulden	565'492.03	303'865.14	-	261'626.89
22	Mittel- und langfristige Schulden	11'112'750.00	11'977'500.00	864'750.00	-
23	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24	Rückstellungen	120'900.00	106'500.00	-	14'400.00
25	Transitorische Passiven	959'227.25	1'388'713.85	429'486.60	-
	Spezialfinanzierungen	330'979.77	325'428.35		
28	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	330'979.77	325'428.35	-	5'551.42
	Vermögen	1'177'038.90	1'245'771.65		
29	Eigenkapital	1'177'038.90	1'245'771.65		
	Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung			-	1'064'817.25
	Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung			1'672'467.89	1'672'467.89

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	544'140.59	170'178.20	518'400.00	162'200.00	557'717.19	183'693.65
Öffentliche Sicherheit	249'510.40	53'486.85	257'300.00	60'800.00	245'849.10	65'613.90
Bildung	923'108.60	161'553.85	950'420.00	197'550.00	940'624.23	183'568.40
Kultur, Freizeit, Kultus	781'553.79	82'243.71	726'950.00	100'250.00	854'864.85	92'623.18
Gesundheit	98'832.30	-	115'850.00	-	115'493.55	-
Soziale Wohlfahrt	287'141.40	22'747.45	382'700.00	50'000.00	365'395.20	8'018.00
Verkehr	955'838.90	320'467.65	957'800.00	267'300.00	835'392.45	216'598.70
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	1'091'014.27	812'346.42	1'052'100.00	835'500.00	1'127'604.16	878'966.01
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	239'686.65	79'986.59	246'000.00	86'200.00	237'668.20	78'351.67
Finanzen, Steuern	414'986.21	3'762'829.35	340'300.00	3'791'969.00	318'974.95	3'960'883.12
Total von Aufwand und Ertrag	5'585'813.11	5'465'840.07	5'547'820.00	5'551'769.00	5'599'583.88	5'668'316.63
Aufwandüberschuss		119'973.04		-		-
Ertragsüberschuss	-		3'949.00		68'732.75	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	914'895.25		916'200.00		922'786.40	
Sachaufwand	1'587'903.57		1'437'700.00		1'534'247.05	
Passivzinsen	254'117.16		239'700.00		188'869.15	
Abschreibungen	834'348.00		812'600.00		1'010'677.21	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	21'891.70		20'000.00		20'872.45	
Entschädigungen an Gemeinwesen	408'940.00		389'900.00		360'848.20	
Eigene Beiträge	1'288'261.56		1'529'620.00		1'385'117.02	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	29'017.37		1'700.00		-	
Interne Verrechnungen	246'438.50		200'400.00		176'166.40	
Steuern		2'729'039.50		2'778'800.00		2'899'989.54
Regalien und Konzessionen		338'685.00		385'100.00		444'779.00
Vermögenserträge		129'740.05		145'300.00		128'180.33
Entgelte		969'829.87		1'027'200.00		905'918.80
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		588'453.60		521'069.00		518'956.10
Rückerstattungen von Gemeinwesen		201'757.05		215'000.00		253'231.05
Beiträge für eigene Rechnung		113'096.30		187'000.00		173'361.15
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		148'800.20		91'900.00		167'734.26
Interne Verrechnungen		246'438.50		200'400.00		176'166.40
Total von Aufwand und Ertrag	5'585'813.11	5'465'840.07	5'547'820.00	5'551'769.00	5'599'583.88	5'668'316.63
Aufwandüberschuss		119'973.04		-		-
Ertragsüberschuss	-		3'949.00		68'732.75	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	34'280.75	-	-	-	6'970.50	-
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	63'000.00	80'291.15	145'229.10
Bildung	32'288.45	2'730.00	-	-	-	-
Kultur, Freizeit, Kultus	521'294.25	20'055.00	475'400.00	41'250.00	486'037.85	37'002.95
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	4'881.50	-	5'900.00	-	4'776.46	-
Verkehr	168'369.20	-13'035.90	242'000.00	100'000.00	304'998.24	-
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	1'813'587.95	1'019'849.40	1'828'900.00	1'083'000.00	1'215'935.31	363'454.25
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	-	-	480'000.00	250'000.00	480'000.00	-
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
Total der Ausgaben und Einnahmen	2'574'702.10	1'029'598.50	3'032'200.00	1'537'250.00	2'579'009.51	545'686.30
Ausgabenüberschuss		1'545'103.60		1'494'950.00		2'033'323.21
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	2'542'439.15		2'081'400.00		1'536'154.65	
Darlehen und Beteiligungen	-		862'900.00		893'532.00	
Eigene Beiträge	32'262.95		87'900.00		149'322.86	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
Einnahmenübertrag auf die Bilanz	-		-		-	
Abgang von Sachgütern		-		-		-
Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		45'756.40		20'000.00		43'289.15
Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		250'000.00		-
Fakturierungen an Dritte		-		-		-
Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		983'842.10		1'267'250.00		502'397.15
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
Total der Ausgaben und Einnahmen	2'574'702.10	1'029'598.50	3'032'200.00	1'537'250.00	2'579'009.51	545'686.30
Ausgabenüberschuss		1'545'103.60		1'494'950.00		2'033'323.21
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2014	2015	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	-	68'732.75	34'366.37
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	119'973.04	-	59'986.52
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	712'603.60	899'773.21	806'188.41
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	592'630.56	968'505.96	780'568.26
Aktivierete Investitionsausgaben	2'574'702.10	2'579'009.51	2'576'855.81
Aktivierete Investitionseinnahmen	1'029'598.50	545'686.30	787'642.40
Nettoinvestitionen	1'545'103.60	2'033'323.21	1'789'213.41
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	38.4%	47.6%	43.6%

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)	2014	2015	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	-	68'732.75	34'366.37
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	119'973.04	-	59'986.52
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	712'603.60	899'773.21	806'188.41
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	592'630.56	968'505.96	780'568.26
Ertrag der Laufenden Rechnung	5'465'840.07	5'668'316.63	5'567'078.35
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	148'800.20	167'734.26	158'267.23
Interne Verrechnungen	246'438.50	176'166.40	211'302.45
Finanzertrag	5'070'601.37	5'324'415.97	5'197'508.67
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	11.7%	18.2%	15.0%

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

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2014	2015	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	8'225'853.60	9'546'573.21	8'886'213.41
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	1'513'050.00	2'406'582.00	1'959'816.00
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	6'712'803.60	7'139'991.21	6'926'397.41
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	712'603.60	852'791.21	782'697.41
$\frac{\text{Abschreibungen des Verwaltungsvermögens} \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen}}$	10.6%	11.9%	11.3%

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	2014	2015	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	8'225'853.60	9'546'573.21	8'886'213.41
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	1'513'050.00	2'406'582.00	1'959'816.00
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag	6'712'803.60	7'139'991.21	6'926'397.41
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	-	68'732.75	34'366.37
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	119'973.04	-	59'986.52
Ordentlicher Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	712'603.60	852'791.21	782'697.41
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung	592'630.56	921'523.96	757'077.26
$\frac{(\text{Total der Abschreibungen} + \text{Saldo der LR}) \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen} + \text{Bilanzfehlbetrag}}$	8.8%	12.9%	10.9%

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

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2014	2015	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	910'730.08	1'250'077.80	1'080'403.94
Kurzfristige Schulden	565'492.03	303'865.14	434'678.59
Mittel - und langfristige Schulden	11'112'750.00	11'977'500.00	11'545'125.00
Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	120'900.00	106'500.00	113'700.00
Transitorische Passiven	959'227.25	1'388'713.85	1'173'970.55
Gesamtschuld	13'669'099.36	15'026'656.79	14'347'878.08
oder			
Total der Passiven	15'177'118.03	16'597'856.79	15'887'487.41
Eigenkapital	1'177'038.90	1'245'771.65	1'211'405.28
Spezialfinanzierungen	330'979.77	325'428.35	328'204.06
Bruttoschuld	13'669'099.36	15'026'656.79	14'347'878.08
Flüssige Mittel	524'181.36	688'070.85	606'126.11
Guthaben	1'777'693.51	1'766'758.61	1'772'226.06
Anlagen	4'061'176.80	4'057'089.00	4'059'132.90
Transitorische Aktiven	1'078'687.46	1'054'826.59	1'066'757.03
Realisierbares Finanzvermögen	7'441'739.13	7'566'745.05	7'504'242.09
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	6'227'360.23	7'459'911.74	6'843'635.99
Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)	1'058	1'053	1'056
Bruttoschuld – Realisierbares Finanzvermögen	5'886	7'084	6484
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)	2014	2015	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	910'730.08	1'250'077.80	1'080'403.94
Kurzfristige Schulden	565'492.03	303'865.14	434'678.59
Mittel- und langfristige Schulden	11'112'750.00	11'977'500.00	11'545'125.00
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	120'900.00	106'500.00	113'700.00
Transitorische Passiven	959'227.25	1'388'713.85	1'173'970.55
Bruttoschuld	13'669'099.36	15'026'656.79	14'347'878.08
oder			
Total der Passiven	15'177'118.03	16'597'856.79	15'887'487.41
Eigenkapital	1'177'038.90	1'245'771.65	1'211'405.28
Spezialfinanzierungen	330'979.77	325'428.35	328'204.06
Bruttoschuld	13'669'099.36	15'026'656.79	14'347'878.08
Ertrag der laufenden Rechnung	5'465'840.07	5'668'316.63	5'567'078.35
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	148'800.20	167'734.26	158'267.23
Interne Verrechnungen	246'438.50	176'166.40	211'302.45
Finanzertrag	5'070'601.37	5'324'415.97	5'197'508.67
$\frac{\text{Bruttoschuld} \times 100}{\text{Ertrag der laufenden Rechnung}}$	269.6%	282.2%	276.1%

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)	2014	2015	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	38.4%	47.6%	43.6%

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)	2014	2015	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	11.7%	18.2%	15.0%

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

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2014	2015	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	10.6%	11.9%	11.3%

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	2014	2015	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbeträg)	8.8%	12.9%	10.9%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2014	2015	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	5886	7084	6484

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)	2014	2015	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	269.6%	282.2%	276.1%

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
	31.12.2014	2015	Abschreibung	2015	in %	31.12.2015
Grundstücke						
Orts-, Zonen- & Nutzenplanung	159'900.00	-64'937.95	94'962.05	9'562.05	10%	85'400.00
Parzelle Nr. 48 Deponieplatz Gstein	45'000.00		45'000.00	0.00	0%	45'000.00
Sport- & Erholungszonse (Boden)	406'500.00		406'500.00	40'700.00	10%	365'800.00
Total Grundstücke	611'400.00	-64'937.95	546'462.05	50'262.05	9%	496'200.00
Tiefbauten						
Fussball- & Hockeyplatz	102'200.00		102'200.00	10'300.00	10%	91'900.00
Friedhof	86'200.00		86'200.00	8'700.00	10%	77'500.00
Beachvolleyballplatz	15'300.00		15'300.00	15'300.00	100%	0.00
Parkanlage Kirche	14'800.00		14'800.00	14'800.00	100%	0.00
Badesee	46'700.00		46'700.00	46'700.00	100%	0.00
Erschliessungsstr. Tamathaltu-Brungji Nr. 1	33'400.00	1'463.64	34'863.64	3'563.64	10%	31'300.00
Erschliessungsstrassen & Parkplätze	431'900.00		431'900.00	43'200.00	10%	388'700.00
Erschliessungsstr. Wüstenmatten Nr. 27c	51'900.00	-3'697.65	48'202.35	4'902.35	10%	43'300.00
Erschliessungsweg Ine Grinu Nr. 20c	40'800.00	70'598.85	111'398.85	11'198.85	10%	100'200.00
GKP Stränge (Kanalisation)	11'700.00	-10'767.65	932.35	132.35	14%	800.00
Reservoire, Brunnenstuben	458'500.00	716'775.91	1'175'275.91	117'575.91	10%	1'057'700.00
Abwasser / Klärgrube Triftalp	189'500.00		189'500.00	0.00	0%	189'500.00
Trinkwasserleitungen Triftalp	152'600.00	6'990.25	159'590.25	90.25	0%	159'500.00
Pumpstation	111'900.00		111'900.00	11'200.00	10%	100'700.00
Trinkwasserleitungen	102'000.00	74'716.50	176'716.50	17'716.50	10%	159'000.00
ARA Saastal	133'700.00	15'088.80	148'788.80	14'888.80	10%	133'900.00
Triftbachkorrektur	33'300.00		33'300.00	33'300.00	100%	0.00
Lawinverbauungen	30'100.00	10'581.20	40'681.20	4'081.20	10%	36'600.00
Steinschlagverbauungen	23'300.00	-19'748.95	3'551.05	451.05	13%	3'100.00
Forststrassen & Flurwege	298'500.00		298'500.00	29'900.00	10%	268'600.00
Strassenbeleuchtung	109'400.00	7'500.00	116'900.00	23'400.00	20%	93'500.00
Neuinvestitionen Kantonsstrasse	294'900.00	144'546.40	439'446.40	43'946.40	10%	395'500.00
Total Tiefbauten	2'772'600.00	1'014'047.30	3'786'647.30	455'347.30	12%	3'331'300.00
Hochbauten						
Schulhaus Altbau	332'500.00		332'500.00	33'300.00	10%	299'200.00
Saaserstübli	211'000.00		211'000.00	21'100.00	10%	189'900.00
Gemeindesaal	7'200.00		7'200.00	7'200.00	100%	0.00
Jugendlokal	18'800.00	35'502.90	54'302.90	5'502.90	10%	48'800.00
Mehrzweckgebäude	630'700.00		630'700.00	63'100.00	10%	567'600.00
Container-, Infohäuschen & PTT-Unterst.	12'900.00		12'900.00	1'300.00	10%	11'600.00
Schulhaus Neubau	785'900.00		785'900.00	78'600.00	10%	707'300.00
Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	160'100.00	84'587.00	244'687.00	24'487.00	10%	220'200.00
Düngeranlage "Zer Briggen"	51'000.00		51'000.00	5'100.00	10%	45'900.00
Einrichtungen (Behinderte/Soziale) Kanton	0.00	4'776.46	4'776.46	4'776.46	100%	0.00
Total Hochbauten	2'210'100.00	124'866.36	2'334'966.36	244'466.36	10%	2'090'500.00
Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge						
EDV-Anlage	22'200.00	6'970.50	29'170.50	14'670.50	50%	14'500.00
Parkuhr Robyparkplatz	5'100.00		5'100.00	5'100.00	100%	0.00
Fahrzeuge	171'400.00		171'400.00	34'300.00	20%	137'100.00
Pistenfahrzeug Prinoth	63'800.00		63'800.00	12'800.00	20%	51'000.00
Medienzimmer / Informatik Primarschule	22'000.00		22'000.00	11'000.00	50%	11'000.00
Naturkundezimmer OS	35'500.00		35'500.00	7'100.00	20%	28'400.00
Mobiliar Primarschulhaus	31'600.00		31'600.00	6'400.00	20%	25'200.00
Wassermähler	54'500.00	58'845.00	113'345.00	11'345.00	10%	102'000.00
Total Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	406'100.00	65'815.50	471'915.50	102'715.50	22%	369'200.00
Total Sachgüter	6'000'200.00	1'139'791.21	7'139'991.21	852'791.21	12%	6'287'200.00

Verwaltungsrechnung 2015

Laufende Rechnung 2015

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	544'140.59	170'178.20	518'400.00	162'200.00	557'717.19	183'693.65
11 Legislative	8'224.00	0.00	9'050.00	0.00	8'784.55	0.00
301.01 Entschädigung Wahlbüro	0.00		500.00		350.00	
317.01 Verpflegungsspesen	0.00		250.00		210.55	
318.01 Porti, Versandspesen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
318.02 Revision Verwaltungsrechnung	5'724.00		5'800.00		5'724.00	
12 Exekutive	96'984.10	0.00	93'500.00	0.00	99'070.90	0.00
300.01 Besoldung Gemeindepräsident	40'270.20		40'700.00		40'672.80	
300.02 Besoldung & Sitzungen Gemeinderat	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
300.03 Kommissionsarbeit Gemeinderat	7'858.75		8'500.00		9'149.45	
303.01 Sozialleistungen	12'138.85		10'800.00		12'152.20	
317.01 Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	14'496.50		11'000.00		14'878.95	
317.02 Reise- und Repräsentationsspesen	6'219.80		6'500.00		6'217.50	
20 Finanzen und Informatik	94'171.30	71'364.70	81'900.00	63'300.00	105'686.67	59'787.95
310.04 Verbrauchsmaterial Informatik	1'333.70		1'300.00		1'563.85	
315.02 Wartung Informatik Hard- & Software	22'034.90		25'000.00		23'004.80	
318.01 Erweiterung / Support EDV-Programme	11'554.60		10'000.00		11'418.15	
318.03 Inkassospesen, Gebühren	5'874.95		4'000.00		3'787.25	
318.04 EDV-Versicherung	276.50		700.00		119.30	
318.05 Kauf SBB-Tageskarten	25'800.00		26'600.00		26'600.00	
318.07 Erweiterung Homepage Gemeinde Saas-Grund	366.12		1'000.00		54.00	
318.08 GIS Geoinformationssystem Lizenzgebühren	2'970.00		3'000.00		2'970.00	
318.09 Hostinggebühren Homepage/SBB-Tageskarten	1'579.78		1'500.00		1'498.82	
330.01 Ausbuchung Verlust Einmalfaktura	0.00		0.00		20'000.00	
331.01 Abschreibung EDV	22'380.75		8'800.00		14'670.50	
434.01 Kanzlei- und Amtsgebühren		1'015.00		1'600.00		970.00
434.02 Vergütung für Verwaltungsarbeit		14'918.50		18'000.00		14'594.00
434.03 Anteil AHV-Zweigstelle		4'248.25		4'200.00		4'113.65
434.05 Verkauf SBB-Tageskarten		28'215.00		28'000.00		28'000.00
436.01 Ertrag Kopien und Porti		3'348.60		3'000.00		3'707.10
436.02 Ertrag Inserate Infoblatt		3'440.00		2'800.00		2'830.00
436.03 Ertrag Plakatanschlag		572.00		800.00		564.00
436.04 Rückerstattung Inkassospesen		8'848.25		3'800.00		4'170.10
436.05 Diverser Ertrag		70.00		100.00		50.00
436.06 Anteil Softwarewartung T-Taxe		989.10		1'000.00		989.10
436.1 Debitorenverluste Einmalfaktura		5'700.00		0.00		-200.00
21 Allgemeine Verwaltung	252'480.00	19'934.00	261'200.00	13'000.00	268'304.81	15'578.40
301.01 Löhne Verwaltungspersonal	149'188.60		150'700.00		158'913.50	
301.02 Löhne Betriebspersonal	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
303.01 Sozialleistungen	21'976.00		22'000.00		24'109.90	
309.01 Übriger Personalaufwand	9'582.70		10'000.00		8'078.40	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	6'406.00		8'500.00		10'506.16	
310.02 Drucksachen, Publikationen	800.70		500.00		123.95	
310.03 Beitrag Allain News	6'831.60		6'900.00		6'831.60	
311.01 Mobilien und Maschinen	1'384.70		7'500.00		4'838.10	
314.01 Unterhalt Büroräumlichkeiten	149.60		1'000.00		11'056.55	
315.01 Unterhalt Mobiliari, Maschinen	10'936.55		12'500.00		10'747.50	
318.01 Allgemeine Haftpflichtversicherung	7'123.40		6'000.00		2'060.50	
318.02 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	7'623.75		7'500.00		2'514.00	
318.03 Telefon-, Faxgebühren	4'621.65		4'400.00		4'068.90	
318.04 Porti, Versandspesen	14'181.85		13'500.00		14'933.90	
318.05 Sicherheitsbeauftragter Arbeitnehmerschutz	3'551.40		4'000.00		2'441.05	
318.07 Allgemeine Aufwände Talgemeinden Saastal	2'000.00		0.00		1'000.00	
319.01 Diverse Beiträge	2'121.50		2'200.00		2'080.80	
436.01 Beitrag Burgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
436.04 Mahnspesen		1'990.00		2'000.00		2'160.00
436.07 Rückerst. Überschussbeteiligung Haftpflichtvers.		6'944.00		0.00		0.00
436.08 Rückerst. Überschussabrechnung Krankentaggeld		0.00		0.00		2'418.40
490 Verrechnung Verwaltungsaufwand übrige Betriebe		5'000.00		5'000.00		5'000.00
29 Bauverwaltung und Liegenschaften	56'864.99	22'403.20	47'200.00	24'900.00	54'792.76	50'825.00
301.01 Baukommission / Vermessungskommission	9'547.60		10'000.00		11'503.50	
301.02 Schatzungskommission	2'932.70		3'000.00		3'215.00	
301.03 Sicherheitsbeauftragter	1'961.00		2'500.00		9'442.00	
301.04 Löhne Reinigungspersonal Liegenschaften	875.00		600.00		700.00	

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
303.01 Sozialleistungen	141.55		100.00		163.25	
309.01 Übriger Personalaufwand	786.40		250.00		1'295.20	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	893.15		1'000.00		280.00	
311.01 Kauf Boden Gasse altes Dorf	2'800.00		0.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Gemeindesaal	4'009.95		5'500.00		3'678.30	
312.02 Strom TT-Kabinen	115.70		150.00		156.60	
312.03 Wasser, Strom, Heizung Musiklokal TPV	1'175.25		1'000.00		1'166.85	
314.01 Unterhalt Gemeindesaal & Tourismusbüro	8'260.00		10'000.00		1'250.85	
314.02 Unterhalt Postautohaltestellen	11'947.50		0.00		1'874.35	
318.01 Publikationen Amtsblatt	2'381.44		1'700.00		3'031.56	
318.02 Telefon-, Fax- und Portigebühren	48.00		100.00		198.00	
318.03 Gebühren Beurteilung Baugesuche	6'860.20		8'000.00		8'672.00	
318.04 Sach-, Gebäudeversicherungen	1'329.55		1'000.00		965.30	
318.05 Leistungen Dritter (Notariatsgebühren, usw.)	0.00		1'500.00		0.00	
331.01 Abschreibung Gemeindesaal	800.00		800.00		7'200.00	
423.01 Mietertrag Tourismusbüro		5'377.95		5'400.00		5'348.15
427.02 Mietertrag Grundgüter, Tische und Bänke		570.00		500.00		785.00
431.01 Baubewilligungen		14'570.40		15'000.00		25'294.00
436.01 Rückerstattungen Dritter (Amtsblattgebühren)		1'634.85		1'500.00		2'747.85
436.02 Rückerstattung Dritter (Notariatsgebühren, usw.)		0.00		1'500.00		0.00
436.03 Inspektionen Ferienhäuser		0.00		0.00		2'550.00
437.01 Baubussen		250.00		1'000.00		10'000.00
438.01 Eigenleistungen Umbau Jugendlokal		0.00		0.00		4'100.00
90 Verwaltungsgebäude (Apotheke)	35'416.20	56'476.30	25'550.00	61'000.00	21'077.50	57'502.30
301.01 Besoldung Abwärtspersonal	1'284.00		1'300.00		1'284.00	
303.01 Sozialleistungen	134.40		150.00		134.40	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	20'500.25		16'000.00		16'921.80	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	0.00		100.00		45.25	
314.01 Unterhaltsarbeiten	10'026.60		5'000.00		777.60	
315.01 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	1'819.70		1'500.00		638.35	
318.01 Sachversicherungen	1'651.25		1'500.00		1'276.10	
427.01 Mieterträge Verwaltungsgebäude		55'362.40		60'000.00		56'477.50
436.01 Waschmaschinengeld		1'113.90		1'000.00		1'024.80
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	249'510.40	53'486.85	257'300.00	60'800.00	245'849.10	65'613.90
100 Grundbuch u. Kataster	39'432.30	5'230.45	40'850.00	8'000.00	33'761.65	4'852.20
301.01 Gehalt Registerhalter	19'308.85		22'000.00		16'237.05	
301.02 Gehalt Registerhalter Stellvertreter	749.15		1'000.00		809.00	
303.01 Sozialleistungen	333.70		500.00		335.30	
309.01 Übriger Personalaufwand	1'548.50		1'000.00		1'503.30	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	253.70		500.00		1'136.50	
315.01 Unterhalt Büromaschinen & Mobiliar	352.90		500.00		355.55	
316.01 Büromiete Registerhalter	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
318.01 Mutationen, Nachführung Kataster	6'035.55		8'000.00		6'018.75	
318.02 Telefon & Porti Registerhalter	695.95		700.00		697.95	
318.03 EDV-Kosten	7'004.00		3'500.00		3'518.25	
365.01 Beiträge	150.00		150.00		150.00	
436.01 Rückerstattungen Gebäudenachführungen		5'230.45		8'000.00		4'852.20
101 Übrige Rechtsaufsicht	0.00	1'440.00	0.00	800.00	0.00	1'160.00
427.01 Platzgelder für Märkte		1'140.00		500.00		910.00
434.01 Tagespatente Alkoholausschank		300.00		300.00		250.00
102 Einwohner- und Fremdenkontrolle	50'200.05	20'394.75	50'000.00	25'500.00	53'944.00	28'001.00
301.01 Löhne Fremdenkontrolle	38'336.75		37'500.00		38'368.55	
303.01 Sozialleistungen	7'915.85		7'900.00		7'937.00	
309.01 Übriger Personalaufwand	0.00		100.00		0.00	
310.01 Ankauf ID-Karten	2'406.80		3'000.00		3'896.50	
318.01 Aufwand Fremdenkontrolle	1'540.65		1'500.00		3'741.95	
431.01 Verkauf & Verlängerung ID-Karten		4'020.00		5'500.00		5'570.00
434.01 Einbürgerungsgebühren		0.00		2'000.00		3'000.00
436.01 Verwaltungsarbeit Gemeinde für Fremdenkontrolle		16'374.75		18'000.00		19'431.00
113 Gemeindepolizei	42'499.95	6'360.00	42'500.00	5'000.00	42'499.95	12'886.70
362.01 Anteil Gemeindepolizei Saas	42'499.95		42'500.00		42'499.95	
437.01 Polizeibussen und Verlängerungen		6'360.00		5'000.00		12'886.70
119 Sicherheit	6'653.65	0.00	7'500.00	0.00	5'303.80	0.00
318.01 Interkommunaler Führungsstab	6'653.65		7'500.00		5'303.80	

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
120 Friedensrichter	2'050.80	0.00	1'700.00	0.00	1'943.60	0.00
310.01 Büromaterial, Drucksachen, Spesen	1'063.60		200.00		0.00	
318.01 Rechtsbeistand Gemeinderichter	987.20		1'500.00		1'943.60	
122 KESB Stalden-Saas	15'834.60	0.00	20'700.00	0.00	16'509.60	0.00
300.01 Kommission	0.00		200.00		0.00	
318.01 Verfahrens- & Spruchkosten KESB	120.00		500.00		0.00	
318.03 Mandatskosten Dritte - KESB	1'370.40		2'500.00		3'124.40	
352.01 Beitrag KESB Stalden-Saas	14'344.20		17'500.00		13'385.20	
140 Feuerwehr	80'152.30	20'061.65	87'300.00	21'500.00	68'286.25	18'714.00
301.03 Aufwand für Einsätze / Dienste	3'635.00		2'500.00		1'259.00	
312.01 Einstellhalle - Wasser, Strom, Heizung	2'420.75		600.00		2'411.55	
314.01 Unterhalt Feuerwehrlokal	3'675.75		2'000.00		0.00	
316.01 Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
352.01 Beteiligung Stützpunktfeuerwehr Saastal	60'420.80		72'200.00		54'615.70	
427.01 Mietertrag Einstellhalle - Anteil Stützpunktfeuerwehr		4'000.00		4'000.00		4'000.00
430.01 Feuerwehrersatzgebühr		16'061.65		17'500.00		14'714.00
151 Schiessstand	12'017.40	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
314 Unterhalt & Versicherungen	9'467.40		1'000.00		1'000.00	
362.01 Anteil IHG-Rückzahlung Schiessstand	2'550.00		0.00		0.00	
160 Zivilschutz	669.35	0.00	5'750.00	0.00	22'600.25	0.00
309.02 Verpflegungskosten	0.00		0.00		3'000.00	
312.01 Strom Sirenen	101.15		150.00		99.40	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge, Maschinen	0.00		0.00		2'356.80	
314.01 Unterhalt Zivilschutzlokale, Schutzräume	80.25		100.00		68.45	
314.02 Sanierung Entlüftungsanlage Zivilschutzhalle	0.00		5'000.00		0.00	
315.01 Unterhalt Mobilien, Maschinen & Fahrzeuge	73.45		100.00		0.00	
318.01 Sachversicherungen	177.65		200.00		122.60	
318.02 Telefongebühren, Alarmsirenen	0.00		200.00		0.00	
318.03 Unternehmerleistungen Dritter	0.00		0.00		16'756.20	
318.04 Alarmsystem POLYALERT	236.85		0.00		196.80	
2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG	923'108.60	161'553.85	950'420.00	197'550.00	940'624.23	183'568.40
200 Kindergarten	19'375.15	2'750.00	19'100.00	3'600.00	23'019.25	3'480.00
310.01 Spiel-, Beschäftigungsmaterial	1'322.60		1'500.00		1'807.10	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	1'065.30		1'000.00		2'308.80	
311.01 Schulmobiliar	807.10		500.00		2'462.80	
317.01 Schulreisen, Anlässe	955.15		700.00		1'217.55	
318.01 Anteil Skischulunterricht	375.00		400.00		400.00	
318.02 Schülertransporte	14'850.00		15'000.00		14'823.00	
436.01 Anteil Eltern & Gemeinden Kindergartenschulbus		1'750.00		1'500.00		1'680.00
436.02 Anteil Eltern Schulkosten		1'000.00		2'100.00		1'800.00
210 Primarschule	612'811.11	51'767.30	609'210.00	70'750.00	571'532.41	41'812.80
300.01 Schulkommission	2'006.40		1'200.00		1'618.45	
301.01 Besoldung Abwartspersonal	109'577.75		105'000.00		116'104.50	
302.03 Gehälter Schuldirektion	9'002.15		27'000.00		27'558.15	
303.01 Sozialleistungen Kommission	156.90		100.00		125.80	
303.02 Sozialleistungen Abwartspersonal	20'163.75		20'500.00		21'343.00	
303.03 Sozialleistungen Schuldirektion	866.25		2'600.00		2'701.80	
304 Pensionskasse Primarschule/Schuldirektion	1'259.80		3'800.00		3'009.35	
305.01 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	140.45		400.00		1'040.20	
309.01 Lehrerfortbildung, Kurse, Spesen	2'345.60		1'500.00		1'197.50	
310.01 Lehrmittel	5'969.65		10'000.00		6'516.05	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	4'196.10		4'000.00		5'973.20	
311.01 Kauf und Unterhalt Apparate und Geräte	11'340.94		1'000.00		137.90	
311.03 Anschaffung und Unterhalt Turngeräte	264.67		1'000.00		1'315.95	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	60'386.30		55'000.00		44'045.60	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	8'540.80		8'000.00		5'801.85	
313.02 Verbrauchsmaterial Werken / Handarbeit	3'081.80		2'000.00		4'462.55	
313.03 Material Werkraum	0.00		500.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Primarschulhaus	21'576.00		30'000.00		33'093.21	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen & Apparate	9'097.15		7'500.00		7'840.30	
317.01 Schulreisen, Anlässe, Sporttage	3'152.55		3'500.00		3'455.35	
317.02 Pausekiosk	295.20		500.00		53.85	
318.01 Sachversicherungen	12'161.50		10'500.00		9'284.90	
318.02 Schülertransporte	1'269.00		1'500.00		6'255.00	
318.03 Telefon-, Radio-, TV-Gebühren	427.85		500.00		578.45	
318.04 Informatiksupport / EDV-Lizenzen	3'559.65		3'000.00		10'043.60	

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318.05 Skischulunterricht	5'401.95		5'000.00		4'152.25	
318.06 Verkehrserziehungskurse / Kampagne Schulbeginn	156.00		200.00		156.00	
318.07 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	563.45		1'700.00		1'656.45	
318.08 Reorganisation Schule Saastal	0.00		0.00		9'729.65	
331.01 Abschreibung Primarschulhaus	37'000.00		35'600.00		33'300.00	
331.02 Abschreibung Informatik	22'058.45		13'600.00		11'000.00	
331.03 Abschreibung Mobiliar	8'000.00		8'000.00		6'400.00	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal KG & PS	246'984.30		242'360.00		191'201.60	
365 Beiträge	150.00		150.00		150.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	1'658.75		2'000.00		229.95	
427.02 Mietertrag Turnhalle		2'187.25		1'500.00		450.00
436.03 Taggelder von Versicherungen		0.00		10'000.00		3'834.00
436.05 Anteil Eltern Schulkosten		2'850.00		2'950.00		2'450.00
436.06 Anteil KG Skischulunterricht		375.00		400.00		400.00
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		44'831.50		50'000.00		30'067.60
461.02 Kantonsbeitrag Anschaffungen		0.00		1'400.00		0.00
461.04 Kantonsbeitrag Schuldirektion		1'523.55		4'500.00		4'611.20
211 Orientierungsschule	255'083.75	89'474.40	289'040.00	107'200.00	306'947.25	120'598.20
300.01 Schulkommission	187.25		300.00		214.00	
302.02 Gehälter Schuldirektion	15'663.10		47'000.00		45'844.25	
303 Sozialleistungen Orientierungsschule/Schuldirektion	1'495.85		4'500.00		4'331.20	
304 Pensionskasse Orientierungsschule/Schuldirektion	2'698.15		8'100.00		6'599.25	
305 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	227.35		700.00		1'564.20	
318.01 Schülertransporte	2'961.00		3'000.00		1'764.00	
318.02 Transportkosten Vorlehrklasse	0.00		1'000.00		0.00	
318.03 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	1'004.25		3'000.00		2'827.35	
331.01 Abschreibung Regionalschulhaus	87'400.00		78'700.00		78'600.00	
331.02 Abschreibung Naturkundezimmer	8'900.00		7'100.00		7'100.00	
352.01 Schulgelder Orientierungsschule	48'641.10		45'000.00		30'202.20	
352.02 Schulkosten & Essensentschädigungen Vorlehrklasse	0.00		1'000.00		0.00	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal OS	85'905.70		89'640.00		127'900.80	
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		85'399.65		95'000.00		108'617.85
461.03 Kantonsbeitrag Schuldirektion		4'074.75		12'200.00		11'980.35
213 Handelsmittelschule & Kollegium	11'270.00	5'635.00	10'000.00	5'000.00	10'061.00	5'030.50
364.01 Transportkosten Schüler Sek II	11'270.00		10'000.00		10'061.00	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Schüler Sek II		5'635.00		5'000.00		5'030.50
220 Sonderschulen	10'269.89	4'205.05	9'870.00	4'500.00	10'561.32	4'199.40
318.01 Telefon Schulpsychologie	338.35		350.00		335.90	
361.01 Anteil Betriebsausgaben spez. Institutionen	3'429.10		3'320.00		3'257.60	
361.02 Transportkosten Schüler mit Behinderung	4'271.54		4'200.00		5'067.82	
365.02 Sonderschulen	2'230.90		2'000.00		1'900.00	
436.01 Rückerstattung Telefon & Mietanteil Talgemeinden		4'205.05		4'500.00		4'199.40
239 Übriges berufliches Bildungswesen	14'298.70	7'722.10	13'200.00	6'500.00	18'503.00	8'447.50
300.01 Berufs- & Erwachsenenbildungskommission	212.50		200.00		250.00	
364.01 Transportkosten Lernende	14'086.20		13'000.00		18'253.00	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Lernende		7'722.10		6'500.00		8'447.50
3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	781'553.79	82'243.71	726'950.00	100'250.00	854'864.85	92'623.18
300 Bibliotheken	36'922.47	4'380.90	37'100.00	4'900.00	35'284.25	5'951.50
301.01 Lohn Bibliothekarin	19'907.00		20'000.00		18'132.30	
303.01 Sozialleistungen	2'149.60		2'200.00		1'897.95	
309.01 Übrige Personalkosten	583.50		600.00		367.20	
310.01 Ankäufe Bücher	10'414.20		8'500.00		8'987.80	
310.02 Büro- & Verbrauchsmaterial	579.90		500.00		934.15	
311 Mobiliar & Einrichtungen	693.57		2'500.00		1'948.20	
313.01 Sonstiges Material	254.90		200.00		593.95	
315.01 Unterhalt Mobiliar & EDV	1'228.75		1'200.00		1'023.00	
317.01 Ausgaben div. Anlässe	0.00		200.00		757.70	
318 Telefon & Porti	161.05		250.00		142.00	
365.01 Beiträge	950.00		950.00		500.00	
436.01 Leihgebühr Bücher		1'490.00		2'000.00		1'458.50
436.02 Taggelder aus Versicherungen		0.00		0.00		515.55
461.01 Kantonsbeiträge		2'700.00		2'700.00		2'675.00
469.01 Beiträge Dritter		190.90		200.00		269.25
469.02 Einnahmen div. Anlässe		0.00		0.00		1'033.20

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
304 Musikschulen	3'991.50	0.00	6'700.00	0.00	4'465.50	0.00
365.01 Beiträge Oberwalliser Musikschule	3'991.50		5'300.00		4'465.50	
365.02 Beiträge andere Musikschulen	0.00		1'400.00		0.00	
306 Mehrzweckgebäude	164'475.00	7'816.70	148'500.00	11'000.00	161'855.55	12'995.90
301 Löhne Abwartspersonal	40'935.75		36'800.00		41'299.70	
303 Sozialleistungen	7'670.25		7'200.00		8'101.60	
309 Übriger Personalaufwand	0.00		100.00		0.00	
311.01 Anschaffung Geschirr, Besteck & Küchenmaterial	156.80		200.00		1'059.35	
311.03 Ankauf Badge Schliessanlage	0.00		200.00		826.20	
311.05 Anschaffung Schränke Geschirr/Putzmaterial	0.00		0.00		3'780.00	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	29'323.95		22'500.00		27'848.40	
313 Verbrauchsmaterial	5'020.95		3'000.00		1'065.50	
314 Unterhalt Gebäude	4'554.45		8'000.00		8'259.20	
315 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	1'318.80		2'500.00		2'375.45	
318 Versicherungen	5'394.05		4'800.00		4'140.15	
331 Abschreibungen MZG	70'100.00		63'200.00		63'100.00	
427 Mieterträge		200.00		800.00		3'500.00
436.01 Rückerstattung PTT - Anteil Unterhalt MZG		7'466.70		10'000.00		9'155.90
436.03 Depot Badge Schliessanlage		150.00		200.00		340.00
309 Übrige Kulturförderung	71'966.00	4'800.00	61'900.00	5'000.00	59'626.90	4'550.00
312.01 Wasser, Strom, Heizung Kaplaneihaus	115.00		200.00		98.45	
312.02 Wasser, Strom, Heizung Saaserstübli	120.65		1'000.00		829.15	
314.01 Unterhalt Jugendlokal	396.15		1'000.00		0.00	
314.03 Unterhalt Musiklokal Tambouren & Pfeifer	0.00		200.00		0.00	
314.04 Unterhalt Saaserstübli	895.85		1'500.00		1'007.10	
314.05 Unterhalt Kaplaneihaus	10'007.75		500.00		1'274.00	
316.01 Parzellenmiete Musiklokal Tambouren & Pfeifer	1'150.00		1'150.00		1'150.00	
318.01 Religiöse Veranstaltungen	0.00		1'000.00		1'138.70	
318.02 Gebäude- & Sachversicherungen	1'727.75		1'500.00		1'314.80	
331.01 Abschreibung Jugendlokal	2'100.00		6'000.00		5'502.90	
331.02 Abschreibung Saaserstübli	23'446.35		21'500.00		21'100.00	
352.01 Beteiligung Archiv Saastal	1'500.00		3'000.00		1'500.00	
365.01 Beiträge an Vereine	5'850.00		5'850.00		8'450.00	
365.02 Fronleichnam	1'906.20		1'900.00		2'092.80	
365.03 Beitrag 1. Augustfeier	2'444.00		2'500.00		500.00	
365.06 Kosten Alpaufzug/Älplerfest	0.00		100.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	20'306.30		13'000.00		13'669.00	
427 Mietertrag Saaserstübli		4'800.00		5'000.00		4'550.00
321 Kabelnetze, Kabelfernsehen	0.00	0.00	10'000.00	0.00	46'982.00	0.00
311.01 Gemeindeinternes Glasfasernetz	0.00		10'000.00		0.00	
331.01 Abschreibungen Glasfasernetz	0.00		0.00		46'982.00	
330 Parkanlagen	2'003.85	0.00	2'100.00	0.00	15'324.25	0.00
313.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	220.00		0.00		74.25	
314.01 Unterhalt Parkanlage	83.85		500.00		450.00	
331.01 Abschreibung Parkanlage	1'700.00		1'600.00		14'800.00	
340 Spiel- und Sportanlagen	246'005.85	25'895.26	190'250.00	34'150.00	261'909.04	41'345.78
301.01 Löhne Betriebspersonal	16'216.35		11'200.00		17'561.15	
303.01 Sozialleistungen	1'665.60		1'400.00		1'129.85	
311.01 Mobiliar, Maschinen und Apparate	0.00		1'000.00		0.00	
311.02 Ersatzanschaffung Eismaschine	0.00		0.00		5'400.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Kehricht	39'109.85		40'000.00		37'054.70	
313.01 Verbrauchsmaterial	100.30		500.00		76.80	
314.01 Unterhalt Sportplatz & Sportzentrum	61'536.35		10'000.00		38'391.34	
314.02 Unterhalt Tennisplätze & Clubhaus	1'251.15		2'000.00		259.20	
314.03 Unterhalt Kinderspielplätze	3'190.55		2'000.00		1'205.30	
314.04 Unterhalt Beachvolleyballplatz	74.05		1'000.00		0.00	
315.01 Unterhalt Pistenfahrzeug & Skidoo	2'364.40		5'500.00		5'238.30	
315.02 Betriebsstoffe Pistenfahrzeug	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
315.03 Unterhalt Eismaschine	4'007.70		3'000.00		9'644.90	
316.01 Nutzungsrechte Tennisplatz	1'251.50		1'150.00		1'126.00	
316.02 Bodenmiete Kinderspielplatz Wüstenmatten	700.00		700.00		700.00	
318.01 Sachversicherungen Maschinen & Gebäude	5'542.20		6'000.00		5'783.65	
318.02 Telefongebühren	489.35		600.00		485.65	
331.01 Abschreibungen Fussballplatz & Tennisgebäude	11'442.90		10'200.00		10'300.00	
331.02 Abschreibung Beachvolleyballplatz	1'800.00		1'600.00		15'300.00	
331.03 Abschreibung Badeseesee	5'200.00		4'700.00		46'700.00	
331.04 Abschreibungen Boden Sport- & Erholungszone	45'250.00		40'700.00		40'700.00	
331.05 Abschreibungen Saastalhalle	0.00		4'500.00		0.00	

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390 Verrechnung Personalaufwand	42'313.60		40'000.00		22'352.20	
427.01 Mietertrag Tennisgebäude		2'000.00		2'000.00		2'000.00
427.02 Mietertrag Buvette Sportzentrum		600.00		1'000.00		200.00
436.01 Einnahmen Tennisplatz		7'435.96		7'500.00		7'474.48
436.02 Einnahmen Fussballplatz		350.00		500.00		400.00
436.03 Einnahmen Telefon, Münzautomat Strom, Schlüssel		138.00		150.00		201.00
436.05 Einnahmen Kunsteisbahn		15'371.30		23'000.00		31'070.30
345 Wanderweg & Loipen	31'482.95	39'350.85	33'400.00	45'200.00	56'374.40	27'780.00
301.01 Löhne Betriebspersonal	5'927.35		8'000.00		3'783.25	
303.01 Sozialleistungen	640.85		900.00		408.65	
311.01 Anschaffungen Sitzbänke	3'378.00		6'000.00		10'818.90	
314.01 Unterhaltsarbeiten Wanderwege & Loipen	7'880.25		10'000.00		12'975.60	
314.02 Unterhaltsarbeiten Sitzbänke	2'428.50		500.00		0.00	
365.01 Verschiedene Beiträge	50.00		0.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	11'178.00		8'000.00		28'388.00	
436.01 Beitrag Saastal Tourismus an Winterinfrastruktur		15'750.85		22'700.00		15'840.00
436.02 Beitrag Bergbahnen Unterhalt Rückfahrspiste		18'660.00		15'000.00		10'860.00
436.03 Beitrag Gemeinde Saas-Balen - Unterhalt Loipe		2'940.00		3'000.00		1'080.00
469.01 Spenden Dritter für Sitzbänke		2'000.00		4'500.00		0.00
350 Ferienpass	560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317.01 Anteil Ferienpass	560.00		0.00		0.00	
390 Römisch-katholische Kirche	218'445.77	0.00	231'200.00	0.00	208'021.96	0.00
362 Gemeindebeitrag	218'445.77		230'600.00		207'721.96	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	0.00		600.00		300.00	
391 Evangelisch-refomiierte Kirche	5'700.40	0.00	5'800.00	0.00	5'021.00	0.00
362 Gemeindebeitrag	5'700.40		5'800.00		5'021.00	
4 GESUNDHEIT	98'832.30	0.00	115'850.00	0.00	115'493.55	0.00
440 Sozialmedizinisches Regionalzentrum	56'297.90	0.00	54'500.00	0.00	50'517.65	0.00
300.01 Kommission SMZ	0.00		200.00		0.00	
362.01 Sozialmedizinisches Subzentrum	55'997.90		54'000.00		50'217.65	
365.01 Spende SMZ Saastal - Geschenk 90. Geburtstag	300.00		300.00		300.00	
450 Krankheitsbekämpfung	50.00	0.00	3'000.00	0.00	2'370.00	0.00
361.01 Finanzierung ambulante Suchtbehandlung	0.00		2'900.00		2'320.00	
365.02 Beiträge andere Institutionen	50.00		100.00		50.00	
460 Schulzahnärztliche Pflege	12'734.40	0.00	11'000.00	0.00	15'233.20	0.00
366.01 Schulzahnpflege	12'734.40		11'000.00		15'233.20	
490 Übriges Gesundheitswesen	29'750.00	0.00	47'350.00	0.00	47'372.70	0.00
319.01 Mitgliedsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
352 Beteiligung übr. Gesundheitswesen Saastal	29'268.00		0.00		0.00	
352.01 Beteiligung Nachtdienst Arzt	0.00		29'300.00		29'268.00	
361.01 Finanzierung Dispositiv Rettungswesen	0.00		17'600.00		17'622.70	
365.01 Beiträge Samariterverein	432.00		400.00		432.00	
5 SOZIALE WOHLFAHRT	287'141.40	22'747.45	382'700.00	50'000.00	365'395.20	8'018.00
530 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV	51'377.43	0.00	48'300.00	0.00	43'940.30	0.00
361.01 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV	51'377.43		47'000.00		43'940.30	
361.02 Familienzulagen für Nichterwerbstätige	0.00		1'300.00		0.00	
540 Jugendschutz	2'340.00	0.00	1'600.00	0.00	7'200.00	0.00
361.01 Kosten Erziehungshilfen & Beistandschaften	2'340.00		1'600.00		7'200.00	
541 Kinderheime und Kinderkrippen	18'510.00	0.00	20'300.00	0.00	23'641.75	0.00
365.01 Kinderhort	18'278.00		20'000.00		23'139.75	
365.02 Elternbriefe Pro Juventute	232.00		300.00		502.00	
542 Jugendarbeit	15'950.85	0.00	15'000.00	0.00	15'027.85	0.00
352.01 Beitrag Jugendarbeit Saas	15'950.85		15'000.00		15'027.85	
550 Behinderte	97'538.43	0.00	85'900.00	0.00	82'496.14	0.00
331.01 Abschreibungen Investitionen Einrichtungen	4'881.50		5'900.00		4'776.46	
361.01 Beitrag zugunsten Behinderter	92'656.93		80'000.00		77'719.68	

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
570 Alters- und Pflegeheim St. Antonius	300.00	0.00	100'600.00	0.00	118'732.15	0.00
364.01 Finanzierung der Pflegeheime - Langzeitpflege	0.00		100'000.00		118'732.15	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	300.00		600.00		0.00	
580 Individuelle Fürsorge und Sozialhilfe	84'021.81	22'747.45	95'000.00	50'000.00	54'068.14	2'393.00
366 Anteil Sozialhilfe Kanton	60'329.36		40'000.00		51'525.14	
366.01 Vorfinanzierung Unterstützungen / Sozialhilfe	22'747.45		50'000.00		2'393.00	
366.02 Übernahme Erziehungshilfen Mittellosigkeit Eltern	945.00		0.00		150.00	
366.03 Plazierungen	0.00		5'000.00		0.00	
451.01 Rückerstattung Kanton - Vorfinanzierung Sozialhilfe		22'747.45		50'000.00		2'393.00
581 Beiträge an Sozialeinrichtung	0.00	0.00	0.00	0.00	5'625.00	5'625.00
366.01 Platzierung sozialpädagogische Institution	0.00		0.00		5'625.00	
436.01 Rückerstattung Eltern Platzierungen soz. Institution		0.00		0.00		5'625.00
582 Kantonaler Beschäftigungsfonds	13'959.68	0.00	11'500.00	0.00	11'659.67	0.00
361.01 Kantonaler Beschäftigungsfonds	13'959.68		11'500.00		11'659.67	
590 Hilfsaktionen im Inland	3'143.20	0.00	4'500.00	0.00	3'004.20	0.00
365.01 Verschiedene Beiträge	1'720.00		3'000.00		1'370.00	
365.02 Hilfeleistungsfonds Air Zermatt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
365.03 Beitrag Verein RAV	423.20		500.00		634.20	
6 VERKEHR	955'838.90	320'467.65	957'800.00	267'300.00	835'392.45	216'598.70
610 Kantonsstrassen	147'953.90	0.00	248'600.00	0.00	157'915.90	0.00
331.01 Abschreibungen Neubauten Kantonsstrasse	32'781.45		45'400.00		43'946.40	
361.01 Anteil an Kantonsstrassen	115'172.45		203'200.00		113'969.50	
620 Gemeindestrassennetz	331'485.05	44'196.80	320'500.00	35'300.00	308'849.94	12'662.15
314.01 Unterhaltsarbeiten	33'515.25		80'000.00		81'975.85	
314.03 Schneeräumung	114'641.90		80'000.00		54'795.55	
314.04 Strassenmarkierung / Signalisation	2'475.40		4'000.00		6'078.00	
314.05 Weihnachtsbeleuchtung & Beflaggung	3'960.45		6'000.00		2'569.85	
314.07 Unterhalt Zäune	99.70		3'000.00		9'590.95	
314.08 Strassenbeleuchtung	18'484.25		20'000.00		17'615.05	
314.09 Unterhalt Strasse Mattmark-Monte Moro	0.00		5'000.00		0.00	
318.01 Sachversicherung Strassenbeleuchtung	266.85		300.00		183.95	
331.01 Abschreibungen Strassen	74'470.55		72'200.00		86'264.84	
390 Verrechnung Personalaufwand	83'570.70		50'000.00		49'775.90	
430.01 Durchgangsgebühren Gemeindeboden		6'300.00		0.00		0.00
436.01 Rückerstattungen Dritter		37'471.80		35'000.00		12'212.15
436.02 Verkauf Streusalz		425.00		300.00		450.00
621 Parkhaus, Parkplätze und Parkanlagen	14'224.25	30'872.15	16'500.00	32'000.00	18'294.90	32'041.30
312.01 Strom, Wasser Parkanlage	205.00		300.00		205.00	
313.01 Verbrauchsmaterial Parkanlagen	318.60		300.00		86.40	
314.01 Baulicher Unterhalt	0.00		500.00		0.00	
314.02 Unterhalt von Parkuhren	114.50		200.00		0.00	
316.01 Miete Parkplätze Dritter	11'937.50		12'000.00		11'937.50	
331.01 Abschreibung Parkuhren	1'300.00		1'200.00		5'100.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	348.65		2'000.00		966.00	
434.01 Parkplatzgebühren		30'872.15		32'000.00		32'041.30
625 Werkhof	426'248.60	245'398.70	333'700.00	200'000.00	315'296.56	171'895.25
301.01 Besoldung Betriebspersonal	207'283.90		163'300.00		145'974.55	
303.01 Sozialleistungen	36'275.55		29'600.00		26'262.05	
306.01 Dienstkleider Werkhofmitarbeiter	3'309.20		2'000.00		0.00	
309.01 Übriger Personalaufwand	320.00		2'000.00		320.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen & Toner	1'043.95		1'000.00		0.00	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	13'890.80		5'000.00		6'589.75	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	6'364.55		4'000.00		6'355.45	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge	19'871.60		16'000.00		11'648.30	
313.02 Betriebsmaterialien	11'523.35		9'000.00		9'068.35	
314.01 Unterhaltsarbeiten	14'809.95		5'000.00		2'602.00	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	7'324.65		7'500.00		26'271.46	
315.02 EDV-Anlage	665.55		500.00		771.10	
318.01 Natelspesen, Telefongebühren	1'308.50		1'500.00		1'344.90	
318.02 Sachversicherungen	994.70		900.00		753.80	
318.03 Fahrzeugversicherungen	9'130.55		8'500.00		5'747.85	
318.04 Dienstleistungen Dritter	15'378.70		5'000.00		0.00	
331.01 Abschreibung Werkhalle	17'853.10		22'800.00		24'487.00	
331.02 Abschreibung Fahrzeuge	42'900.00		37'200.00		34'300.00	

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
331.04 Abschreibung Pistenfahrzeug Prinoth	16'000.00		12'900.00		12'800.00	
434.01 Vergütungen für Dienstleistungen		8'986.45		13'000.00		8'142.65
436.01 Lohnanteil Saastal Tourismus		23'622.55		34'000.00		23'760.00
436.03 Rückvergütungen Schäden Versicherung		2'500.00		0.00		0.00
490 Verrechnung Löhne übrige Betriebe		210'289.70		153'000.00		139'992.60
650 Regionalverkehr	35'927.10	0.00	38'500.00	0.00	35'035.15	0.00
361.01 Beteiligung Öffentlicher Regionalverkehr	35'927.10		38'500.00		35'035.15	
7 UMWELT - RAUMORDNUNG	1'091'014.27	812'346.42	1'052'100.00	835'500.00	1'127'604.16	878'966.01
700 Wasserversorgung	287'435.72	287'435.72	280'100.00	280'100.00	275'825.01	275'825.01
300.01 Wasserkommission	3'025.75		500.00		227.40	
301.01 Lohn Wasserwart	40'950.00		41'400.00		41'359.50	
303.01 Sozialleistungen	7'099.50		7'100.00		7'094.20	
306.01 Dienstkleider Wasserwart	600.75		400.00		155.55	
309.02 Übrige Personalkosten	123.00		200.00		120.00	
309.03 Ausbildungs- und Kurskosten	525.55		1'000.00		574.05	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	425.35		300.00		3.00	
310.02 Kopien, Porti	467.40		200.00		372.20	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	15'401.70		4'000.00		1'411.20	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	4'849.85		7'000.00		3'812.95	
313.01 Verbrauchsmaterial	645.00		500.00		821.60	
313.02 Betriebsstoffe Fahrzeuge, Maschinen	1'737.35		2'000.00		1'615.75	
314.01 Unterhalt Brunnen	0.00		2'000.00		0.00	
314.02 Unterhalt Reservoirs	261.55		1'000.00		0.00	
314.03 Unterhalt Quelfassungen/Brunnenstuben	2'401.75		5'000.00		1'750.00	
314.04 Unterhalt Leitungsnetz	1'928.90		8'000.00		6'517.00	
314.05 Unterhalt Pumpstation	500.00		1'000.00		625.00	
314.06 Unterhalt Hydrantennetz	6'025.50		5'000.00		4'442.50	
314.07 Unterhalt & Ankauf Wasserzähler	0.00		200.00		0.00	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	1'093.35		5'000.00		5'876.75	
315.02 EDV-Anlage, Lizenzen, Fernsteuerung	7'522.60		5'000.00		400.00	
318.01 Analysen, Expertisen	4'625.20		3'000.00		2'440.95	
318.02 Gebäude-, Sach- & Fahrzeugversicherungen	6'890.60		5'000.00		4'412.35	
318.03 Natelspesen, Telefongebühren	1'333.30		1'800.00		1'178.60	
318.04 Steuern	1'447.50		500.00		1'748.90	
318.05 Buchhaltungs- & Revisionskosten TWG	2'530.35		0.00		0.00	
318.06 Ausstehende Übernahmekosten TWG	20'000.00		0.00		0.00	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste Trinkwasser	812.50		0.00		0.00	
331.01 Abschreibungen	80'975.95		132'200.00		157'837.41	
331.02 Abschreibungen Leitungen Triftalp	59.15		0.00		90.25	
380 Einlage in Spezialfinanzierung Wasser	29'017.37		1'700.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	18'213.90		5'000.00		3'000.00	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	25'945.05		34'100.00		27'937.90	
434.02 Grundgebühren		87'027.35		86'000.00		87'737.30
434.03 Wasserverbrauchsgebühren		137'913.30		182'000.00		130'153.15
434.04 Zählermieten		10'277.85		10'000.00		11'250.40
434.05 Verkauf Unterzähler		2'499.95		500.00		1'750.00
434.1 Debitorenverluste Trinkwasser		-2'933.00		0.00		4'200.00
436.01 Rückerstattungen Wasseranalysen		1'001.90		500.00		176.00
436.02 Rückerstattungen Dienstleistungen/Material		1'252.75		500.00		3'491.35
436.03 Rückerstattungen Entsorgung Wasserzähler		616.65		600.00		500.00
439.01 Erlös Übernahme TW Genossenschaften		49'778.97		0.00		0.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasser		0.00		0.00		36'566.81
710 Abwasserentsorgung	254'719.20	254'719.20	243'200.00	243'200.00	230'695.50	230'695.50
314.01 Unterhalt Leitungsnetz	10'993.85		10'000.00		13'000.60	
318.01 Abwasserkanalfernsehaufnahmen	1'112.95		1'500.00		0.00	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste ARA-Gebühren	1'412.60		0.00		0.00	
331.01 Abschreibungen	16'282.05		33'700.00		15'021.15	
352.01 Betriebskosten ARA Saastal	211'719.20		180'000.00		190'024.15	
352.02 ARA-Benutzergebühren Tamatten Anteil Saas-Balen	6'469.00		6'000.00		7'000.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	2'440.30		4'000.00		2'998.30	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	4'289.25		8'000.00		2'651.30	
434.01 Abwassergebühren		146'600.10		175'000.00		134'611.05
434.1 Debitorenverluste ARA Gebühren		8'200.00		0.00		2'000.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abwasser		99'919.10		68'200.00		94'084.45

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720 Abfallbewirtschaftung	147'370.15	147'370.15	139'200.00	139'200.00	132'178.75	132'178.75
314.01 Unterhalt Containerhäuschen / Abfallbewirtschaftung	1'566.35		1'000.00		0.00	
314.02 Unterhalt Deponien Gstei & Eyensand	6'148.00		0.00		10'476.55	
316.01 Nutzungsrechte Containerhäuschen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
316.02 Miete Einstellhalle	4'400.00		4'800.00		4'400.00	
318.01 Separatsammlungen	67'257.70		70'000.00		68'778.15	
318.02 Gebärenschnur & Plomben	29'255.00		30'000.00		21'994.65	
318.03 Versicherungen	228.30		500.00		178.60	
331.01 Abschreibungen	1'500.00		1'400.00		1'300.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	34'900.30		30'000.00		23'266.20	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	914.50		300.00		584.60	
434.01 Kehrrechtgebühren, Bussen		53'997.40		60'000.00		55'872.70
434.02 Gebärenschnur, Plomben, Vignetten		28'387.50		35'000.00		26'540.50
436.01 Rückersattungen Dritter		15'304.15		20'000.00		12'282.55
437.01 Bussen Falschentsorgungen		800.00		500.00		400.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfall		48'881.10		23'700.00		37'083.00
740 Friedhof	14'191.45	3'200.00	16'900.00	3'000.00	10'750.50	5'000.00
312.01 Energie, Heizung, Wasser	512.35		800.00		1'076.50	
313.01 Verbrauchsmaterialien	473.25		300.00		76.95	
314.01 Unterhaltsarbeiten	428.65		2'000.00		0.00	
318.01 Bestattungsdienst	2'818.00		3'000.00		550.00	
331.01 Abschreibungen	9'600.00		8'800.00		8'700.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	359.20		2'000.00		347.05	
434.01 Bestattungsgebühren		3'200.00		3'000.00		5'000.00
750 Gewässerverbauungen	57'745.60	26'778.45	60'400.00	20'000.00	213'297.30	96'152.60
314.01 Unterhalt Flüsse & Wildbäche	54'045.60		40'000.00		126'207.40	
314.03 Unterhalt Kanäle und Gräben	0.00		5'000.00		19'196.90	
314.04 Nachführung Genereller Entwässerungsplan (GEP)	0.00		5'000.00		0.00	
318.03 Gefahrenkarte Hochwasser	0.00		0.00		17'251.35	
318.04 Ufergehölze Saaservispa	0.00		0.00		17'341.65	
331.01 Abschreibung Triftbachkorrektur	3'700.00		3'400.00		33'300.00	
331.02 Abschreibungen Rhonekorrektur	0.00		7'000.00		0.00	
451.01 Kantonsbeiträge		26'778.45		20'000.00		89'649.50
452.01 Anteil Talgemeinden Ufergehölze Saaservispa		0.00		0.00		6'503.10
760 Lawinerverbauungen/Steinschlagdämme	134'129.45	89'250.00	236'300.00	150'000.00	215'182.35	139'114.15
314.01 Unterhalt, Verbauungen	2'763.85		7'500.00		0.00	
318.01 Beitrag Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	6'061.85		8'000.00		8'258.50	
318.02 Räumung Steinschlagdämme	0.00		2'000.00		0.00	
318.04 Überwachung Triftgletscher	119'278.60		200'000.00		202'391.60	
331.01 Abschr. Lawinerverbauungen / Steinschlagdamm	6'025.15		18'800.00		4'532.25	
461.01 Kantonsbeiträge		59'500.00		100'000.00		96'617.35
462.02 Beitrag Bergbahnen Hohsaas - Triftgletscher		29'750.00		50'000.00		42'496.80
781 Tierkörperbeseitigung	2'038.95	0.00	2'000.00	0.00	2'182.75	0.00
318.01 Entsorgungsgebühren Tierkörpersammelstelle	217.80		200.00		228.00	
352.01 Beteiligung Tierkörpersammelstelle	1'821.15		1'800.00		1'954.75	
789 Übriger Umweltschutz	16'178.00	0.00	16'500.00	0.00	15'101.00	0.00
351.01 Öffnung Fonds Unterhalt & Korrektur Wasserläufe	16'178.00		16'500.00		15'101.00	
790 Raumplanung	177'205.75	3'592.90	57'500.00	0.00	32'391.00	0.00
318.01 Orts-, Zonen- und Nutzungsplanung	16'492.40		8'000.00		5'165.40	
318.02 GIS	1'203.75		5'000.00		1'014.25	
318.03 Zukunftskonferenz inkl. Projekte	128'079.35		30'000.00		10'301.30	
318.04 Projekt Landschaftsbewertung Saastal	6'870.00		0.00		0.00	
331.01 Abschreibung Ortsplanung	17'796.25		8'000.00		9'562.05	
364.01 Verein Region Oberwallis	6'564.00		6'500.00		6'348.00	
364.03 Beitrag Netzwerk Oberwalliser Berggemeinden (NOB)	200.00		0.00		0.00	
436.02 Beiträge Dritter - Aufräumaktion Juni 2014		3'592.90		0.00		0.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	239'686.65	79'986.59	246'000.00	86'200.00	237'668.20	78'351.67
800 Landwirtschaft	23'979.75	10'848.60	18'750.00	7'800.00	20'764.90	9'193.80
301.01 Lohn Viehinspektor	0.00		600.00		0.00	
301.02 Besoldung Ackerbauleiter	2'968.00		2'500.00		3'724.00	
303.01 Soziallasten	0.00		200.00		0.00	
309.01 Übriger Personalaufwand	209.00		100.00		179.00	
314.01 Unterhalt Mistplatte	0.00		3'500.00		2'509.40	
318.01 Ausfuhr Mistwasser Hofdüngeranlage	1'182.75		1'000.00		2'552.50	
318.03 Ökologisches Vernetzungsprojekt Saastal	4'000.00		0.00		0.00	

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
331.01 Abschreibungen	5'700.00		5'200.00		5'100.00	
365.01 Beiträge landwirtschaftliche Vereine	200.00		250.00		250.00	
365.02 Besamungsbeiträge	9'390.00		5'000.00		6'120.00	
365.03 Beiträge	330.00		400.00		330.00	
436.01 Beiträge Bewirtschafter an Höfdüngeranlage		10'848.60		7'800.00		8'993.80
461.01 Kantonsbeitrag Ackerbaustellenleiter		0.00		0.00		200.00
810 Forstwirtschaft	90'451.90	3'400.00	74'500.00	3'400.00	62'756.30	3'150.00
314.01 Unterhalt Forstwege & -Strassen	21'995.75		10'000.00		16'202.90	
314.02 Waldpflege, Holzschläge, Durchforstungen	22'187.05		17'500.00		5'118.50	
331.01 Abschreibung Forststrassen	33'200.00		31'900.00		29'900.00	
364.01 Allgemeiner Aufwand Forstrevier	12'969.10		13'000.00		11'434.90	
365.01 Beiträge	100.00		100.00		100.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	0.00		2'000.00		0.00	
434.01 Benutzungsgebühren Forststrasse		3'400.00		3'400.00		3'150.00
830 Tourismus	125'255.00	0.00	152'750.00	0.00	154'147.00	0.00
310.01 Banner, Drucksachen, Publikationen	1'310.00		500.00		0.00	
318.01 Projekt "Berghaus Saastal"	5'225.00		0.00		1'800.00	
318.02 Projekt "Zukunft Destination Saastal"	0.00		0.00		2'077.00	
364.01 Beitrag Tourismusgemeinschaft Saas	52'920.00		53'000.00		52'920.00	
364.04 Unterstützungsbeiträge Dorflifte	2'000.00		4'000.00		2'000.00	
364.05 Sanierungsbeitrag eGk	62'500.00		93'750.00		93'750.00	
365.01 Uebrige touristische Beiträge	1'300.00		1'500.00		1'600.00	
861 Elektrizität	0.00	65'737.99	0.00	75'000.00	0.00	66'007.87
436.01 Durchleitungsabgabe EV an Gemeinde		65'737.99		75'000.00		66'007.87
9 FINANZEN - STEUERN	414'986.21	3'762'829.35	340'300.00	3'791'969.00	318'974.95	3'960'883.12
900 Steuern natürliche Personen	38'074.35	2'305'862.10	25'000.00	2'341'800.00	20'872.45	2'432'339.14
311.01 Ankauf Hundemarken	576.75		0.00		0.00	
330.02 Steuerverluste	15'605.90		5'000.00		0.00	
341.01 Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	21'891.70		20'000.00		20'872.45	
400.01 Einkommenssteuern		1'607'124.75		1'700'000.00		1'767'625.95
400.02 Vermögenssteuern		309'029.30		320'000.00		343'554.30
400.03 Kopfsteuern		13'675.70		14'000.00		14'461.85
400.04 Quellensteuern		119'548.90		105'000.00		77'691.64
400.2 Debitorenverluste Steuern		700.00		0.00		8'400.00
402.01 Grundstücksteuern		12'812.65		13'000.00		13'599.00
402.02 Steuern überbaute Grundstücke		134'763.05		125'000.00		141'582.40
403.01 Grundstückgewinnsteuer		11'004.05		10'000.00		12'004.20
403.02 Liquidationsgewinnsteuer		0.00		2'000.00		0.00
403.03 Steuer auf Lotteriegewinne		0.00		0.00		499.80
403.04 Steuer auf Kapitalleistungen aus beruflicher Vorsorge		77'442.60		45'000.00		34'480.55
405 Erbschafts- & Schenkungssteuer		12'446.10		0.00		9'679.45
406 Hundesteuern		7'315.00		7'800.00		8'735.00
436.01 Depot Hundemarken		0.00		0.00		25.00
901 Steuern juristische Personen	0.00	423'177.40	0.00	437'000.00	0.00	467'675.40
401.01 Gewinnsteuern		188'998.90		190'000.00		200'080.15
401.02 Kapitalsteuern		68'092.75		75'000.00		81'454.40
401.04 Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
402.01 Grundstücksteuern		139'085.75		145'000.00		159'140.85
909 Andere Steuern	17'677.00	0.00	18'000.00	0.00	16'586.10	0.00
318.01 Kantonssteuern	17'677.00		18'000.00		16'586.10	
920 Finanzausgleich	0.00	585'521.00	0.00	517'469.00	0.00	515'610.00
444.02 Lastenausgleich		97'134.00		95'513.00		96'055.00
444.03 Ressourcenausgleich		328'659.00		262'228.00		259'827.00
444.04 Härteausschleich		159'728.00		159'728.00		159'728.00
930 Anteil Erträge Bund	0.00	350.60	0.00	100.00	0.00	453.10
440.01 Einnahmen CO2-Abgabe		350.60		100.00		453.10
932 Gemeindeanteile an Regalien und Patente	2'627.70	341'267.00	2'600.00	388'600.00	2'769.35	447'672.00
351.01 Landschaftsfranken konzederierenden Gemeinden	2'627.70		2'600.00		2'769.35	
410.01 Wirtschaftspatente & Konzessionen		1'250.00		800.00		1'600.00
410.02 Wasserzinsen		323'080.00		370'000.00		428'824.00
410.03 Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'355.00
441.01 Anteil an Kantoneinnahmen Patente		2'582.00		3'500.00		2'893.00

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
940 Kapitaldienst	254'117.16	84'651.25	239'700.00	97'000.00	188'869.15	81'133.48
321.01 Vergütungszinse natürliche Personen	16'190.65		18'000.00		13'888.20	
321.02 Vergütungszinse juristische Personen	374.60		1'500.00		172.15	
321.03 Verzugszinsen	207.05		200.00		242.60	
321.04 Kontokorrentzinsen	12'090.56		10'000.00		18'028.05	
322.01 Darlehenszinsen	225'254.30		210'000.00		156'538.15	
421 Kontokorrentzinsen		201.45		200.00		58.03
421.01 Verzugszinsen		36'842.00		40'000.00		33'442.65
421.02 Zinsen Darlehen und Festgelder		12'000.00		10'000.00		12'000.00
422.01 Zinsen Wertschriften		4'459.00		4'400.00		4'459.00
491 Verrechnete Darlehenszinsen		31'148.80		42'400.00		31'173.80
942 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	2'000.00	10'000.00	0.00	0.00
314.01 Unterhalt Depot-Areal Gstein	0.00		2'000.00		0.00	
423.01 Mieteinnahmen Depot-Areal Gstein		0.00		10'000.00		0.00
990 Abschreibungen	102'490.00	22'000.00	53'000.00	0.00	89'877.90	16'000.00
319 Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen VJ	-1'423.40		0.00		-1'026.10	
330.01 Ordentliche Abschreibungen Finanzvermögen	103'913.40		53'000.00		90'904.00	
452.02 Rückerstattung Allg. Verwaltungskosten Forstrevier		22'000.00		0.00		16'000.00
Total Aufwand	5'585'813.11		5'547'820.00		5'599'583.88	
Total Ertrag		5'465'840.07		5'551'769.00		5'668'316.63
Aufwandüberschuss		119'973.04				
Ertragsüberschuss			3'949.00		68'732.75	

Verwaltungsrechnung 2015

Investitionsrechnung 2015

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	34'280.75	0.00	0.00	0.00	6'970.50	0.00
20 Finanzen und Informatik	34'280.75	0.00	0.00	0.00	6'970.50	0.00
506.01 Informatik/ Anschaffungen EDV	34'280.75		0.00		6'970.50	
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	0.00	0.00	0.00	63'000.00	80'291.15	145'229.10
100 Grundbuch u. Kataster	0.00	0.00	0.00	63'000.00	80'291.15	145'229.10
500.02 Amtliche Vermessung landw. Nutzflächen	0.00		0.00		80'291.15	
662.02 Beiträge Grundeigentümer landw. Vermessung		0.00		63'000.00		145'229.10
2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG	32'288.45	2'730.00	0.00	0.00	0.00	0.00
210 Primarschule	32'288.45	2'730.00	0.00	0.00	0.00	0.00
506.01 Informatik	32'288.45		0.00		0.00	
661.01 Kantonsbeiträge		2'730.00		0.00		0.00
3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	521'294.25	20'055.00	475'400.00	41'250.00	486'037.85	37'002.95
309 Übrige Kulturförderung	168'546.35	0.00	82'500.00	41'250.00	72'505.85	37'002.95
503.02 Jugendlokal Saas	1'500.00		82'500.00		72'505.85	
503.03 Kauf & Sanierung Saaserstübli	167'046.35		0.00		0.00	
662.02 Beitrag Talgemeinden an Jugendlokal		0.00		41'250.00		37'002.95
321 Kabelnetze, Kabelfernsehen	0.00	0.00	382'900.00	0.00	413'532.00	0.00
524.01 Glasfasererschliessung	0.00		382'900.00		413'532.00	
340 Spiel- und Sportanlagen	352'747.90	20'055.00	0.00	0.00	0.00	0.00
500.01 Erweiterung Sport- & Erholungszone (Bodenkauf)	219'050.00		0.00		0.00	
501.03 Kunstrasen Fussballplatz	133'697.90		0.00		0.00	
661.02 Kantonsbeitrag Kunstrasen Fussballplatz		20'055.00		0.00		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	
5 SOZIALE WOHLFAHRT	4'881.50	0.00	5'900.00	0.00	4'776.46	0.00
550 Behinderte	4'881.50	0.00	5'900.00	0.00	4'776.46	0.00
561.01 Investitionen Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	4'881.50		5'900.00		4'776.46	
6 VERKEHR	168'369.20	-13'035.90	242'000.00	100'000.00	304'998.24	0.00
610 Kantonsstrassen	27'381.45	0.00	75'000.00	0.00	144'546.40	0.00
561.01 Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	27'381.45		75'000.00		144'546.40	
620 Gemeindestrassennetz	54'034.65	-13'035.90	105'000.00	100'000.00	75'864.84	0.00
501.02 Erschliessungsstrasse Nr. 13 "Im Moos"	-6'600.00		0.00		0.00	
501.06 Erschliessungsstrasse Nr. 27c "Wüstenmatten"	0.00		0.00		-3'697.65	
501.07 Erschliessungsweg Nr. 20c "Ine Grinu"	45'411.25		0.00		70'598.85	
501.09 Erschliessungsstrasse Nr. 1a "Brungji"	0.00		85'000.00		1'463.64	
501.51 Beleuchtung Nebenstrassen	15'223.40		20'000.00		7'500.00	
669.02 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 13 "Im Moos"		-13'035.90		0.00		0.00
669.06 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 27c "Wüstenmatten"		0.00		50'000.00		0.00
669.09 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 1a "Brungji"		0.00		50'000.00		0.00
625 Werkhof	86'953.10	0.00	62'000.00	0.00	84'587.00	0.00
503.02 Umbau UG Schulhaus in Lagerraum Werkhof	74'453.10		62'000.00		84'587.00	
506.01 Kauf Fahrzeuge	12'500.00		0.00		0.00	

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7 UMWELT - RAUMORDNUNG	1'813'587.95	1'019'849.40	1'828'900.00	1'083'000.00	1'215'935.31	363'454.25
700 Wasserversorgung	1'548'445.00	764'309.90	660'000.00	113'000.00	967'220.16	109'892.50
501.03 Reservoir Gstein	454'073.40		500'000.00		766'775.91	
501.06 Pumpstation	131'400.05		0.00		0.00	
501.1 Leitung Unter den Bodmen	133'747.15		100'000.00		87'245.60	
501.11 Leitung Unter dem Berg - Reservoir	35'167.75		0.00		1'763.40	
501.2 Leitungen Triftalp	54'659.15		0.00		52'590.25	
501.6 Übertrag Leitungsnetz TW Triftalp	227'001.00		0.00		0.00	
501.61 Übertrag Pumpstation, Reservoir TW Triftalp	52'003.00		0.00		0.00	
501.62 Übertrag Quellfassungen, Brunnenstuben TW Triftalp	106'117.00		0.00		0.00	
501.63 Übertrag Turbinierung Trinkwasser TW Triftalp	1.00		0.00		0.00	
501.7 Übertrag Leitungsnetz TW Tutterkinn	70'001.00		0.00		0.00	
501.71 Übertrag Liegenschaften TW Tutterkinn	12'001.00		0.00		0.00	
501.8 Übertrag Leitungsnetz TW Unter den Bodmen	79'661.50		0.00		0.00	
501.9 Übertrag Leitungsnetz & Reservoir TW Eggu	74'001.00		0.00		0.00	
506.01 Wasserzähler	60'610.00		60'000.00		58'845.00	
506.7 Übertrag Anlagen & Maschinen TW Tutterkinn	58'001.00		0.00		0.00	
610.01 Anschlussgebühren Trinkwasser		0.00		0.00		14'292.50
661.01 Kantonsbeiträge Reservoir		23'000.00		50'000.00		50'000.00
661.02 Kantonsbeiträge Pumpstation		7'000.00		0.00		0.00
661.03 Kantonsbeiträge Leitungen		55'531.40		13'000.00		0.00
661.04 Kantonsbeiträge Leitungen Triftalp		0.00		0.00		45'600.00
662.03 Beiträge Dritter - Reservoir Gstein		0.00		50'000.00		0.00
669.6 Übertrag Anlagen TW Triftalp		385'118.00		0.00		0.00
669.7 Übertrag Anlagen TW Tutterkinn		140'000.00		0.00		0.00
669.8 Übertrag Anlagen TW Unter den Bodmen		79'660.50		0.00		0.00
669.9 Übertrag Anlagen TW Eggu		74'000.00		0.00		0.00
710 Abwasserentsorgung	23'938.45	45'756.40	161'900.00	20'000.00	65'820.80	61'499.65
501.01 ARA Saastal	22'620.30		51'900.00		15'088.80	
501.02 Genereller Entwässerungsplan	0.00		0.00		24'732.00	
501.03 Abwasser / Klärgrube Triftalp	1'318.15		0.00		0.00	
501.04 Abwasserleitung Trift - Saas-Grund	0.00		110'000.00		0.00	
501.05 Erneuerung Abwasserleitung Unter den Bodmen	0.00		0.00		26'000.00	
610.01 Anschlussgebühren Abwasser		45'756.40		20'000.00		28'996.65
661.01 Kantonsbeiträge GEP		0.00		0.00		32'503.00
750 Gewässerverbauungen	0.00	0.00	7'000.00	0.00	0.00	0.00
561.01 Beteiligung Investitionen Rhonekorrektur	0.00		7'000.00		0.00	
760 Lawinenverbauungen/Steinschlagdämme	241'204.50	209'783.10	1'000'000.00	950'000.00	182'894.35	192'062.10
501.02 Lawinengefahrenkarte	18'996.25		0.00		0.00	
501.03 Lawinenverbauung Triftgräti-Hebord	57'400.65		500'000.00		15'581.20	
501.06 Sicherheitsverbauung "Unter dem Bär"	164'807.60		500'000.00		167'313.15	
660.01 Subventionen Lawinenverbauungen		45'000.00		425'000.00		5'000.00
660.02 Subventionen Sicherheitsverbauung Unter dem Berg		134'783.10		425'000.00		142'062.10
662.01 Beitrag Patenschaft Berggem. - Lawinenverbauung		0.00		25'000.00		0.00
662.02 Beitrag Patenschaft Berggem. - Sicherheitsverbauung		30'000.00		75'000.00		45'000.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	0.00	0.00	480'000.00	250'000.00	480'000.00	0.00
830 Tourismus	0.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	0.00
624.01 Rückzahlung Darlehen Bergbahnen Hohsaas AG		0.00		250'000.00		0.00
869 Übrige Energie	0.00	0.00	480'000.00	0.00	480'000.00	0.00
524.01 Beteiligung Trinkwasserkraftwerk AG	0.00		480'000.00		480'000.00	
Total Investitionsausgaben	2'574'702.10		3'032'200.00		2'579'009.51	
Total Investitionseinnahmen		1'029'598.50		1'537'250.00		545'686.30
Nettoinvestition		1'545'103.60		1'494'950.00		2'033'323.21
Investitionen Finanzvermögen	65'552.30	0.00	250'000.00	0.00	0.00	0.00
1023.05 Kauf & Sanierung Kaplaneihaus						
1023.03 Sanierung & Erweiterung Sportzentrum Wichel	65'552.30					
1023.02 Kauf Wohnung Haus Apotheke						
1023.06 Depot-Areal Gstein			250'000.00			
Total Investitionsausgaben	2'640'254.40		3'282'200.00		2'579'009.51	
Total Investitionseinnahmen		1'029'598.50		1'537'250.00		545'686.30
Nettoinvestition		1'610'655.90		1'744'950.00		2'033'323.21

Verwaltungsrechnung 2015

Bestandesrechnung 2015

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2014	Zuwachs	Abgang	31.12.2015
1 AKTIVEN	15'177'118.03	1'420'738.76		16'597'856.79
10 FINANZVERMÖGEN	7'441'739.13	125'005.92		7'566'745.05
100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)	524'181.36	163'889.49		688'070.85
1000.01 Hauptkassa	990.65	537.10		1'527.75
1000.02 Kassa Bibliothek	45.45	20.15		65.60
1001.01 Postcheck 19-3743-8	8'104.87	2'055.79		10'160.66
1002.01 RFB - 2240.83 (Tourismusförderungstaxe)	47'921.90		2'195.40	45'726.50
1002.03 WKB - C 0381.92.93	30'707.85	2'294.85		33'002.70
1002.05 RFB - 5070.91 (Bibliothek)	9.91	468.80		478.71
1002.07 RFB - 2240.01 (Haushaltskonto)	0.00	27'645.86		27'645.86
1002.09 UBS - 0263-GV105429.3 (Wasser)	47'141.28	14'279.34		61'420.62
1002.10 UBS - 0263-GV105429.2	389'259.45	118'783.00		508'042.45
101 Guthaben (Finanzvermögen)	1'777'693.51		10'934.90	1'766'758.61
1012.01 Debitoren Allgemein	214'855.94	189'503.18		404'359.12
1012.05 Guthaben Grundeigentümer an Grundbuchvermessung	16'432.20			16'432.20
1012.06 Debitoren Amtliche Vermessung, Los 2 (LWN)	0.00	59'587.30		59'587.30
1012.10 Debitor Tourismusförderungstaxe	82'061.50		18'607.70	63'453.80
1012.11 Guthaben Steuern 2011	135'117.15		23'674.95	111'442.20
1012.12 Guthaben Steuern 2012	50'619.45		41'857.35	8'762.10
1012.13 Guthaben Steuern 2013	393'464.32		321'830.12	71'634.20
1012.14 Guthaben Steuern 2014	359'014.50		68'799.19	290'215.31
1012.15 Guthaben Steuern 2015	0.00	403'654.38		403'654.38
1012.19 Guthaben Steuern 2009	88'492.60		1'283.25	87'209.35
1012.20 Guthaben Steuern 2010	126'648.85		18'166.95	108'481.90
1012.30 Guthaben Steuern 2000 - 2008	5'701.00		3'367.30	2'333.70
1015.01 Debitoren Trink- & Abwassergebühren	302'078.35		162'885.30	139'193.05
1015.62 TWG Triftalp - Debitoren Wassertaxen 2012	3'207.65		3'207.65	0.00
102 Anlagen (Finanzvermögen)	4'061'176.80		4'087.80	4'057'089.00
1020.01 Aktien Tourbillon Food-Promotion	1.00			1.00
1020.02 Aktien FMV	128'000.00			128'000.00
1020.03 Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	2'108'000.00			2'108'000.00
1020.04 Aktien Techno-Zentrum Visp AG	1.00			1.00
1020.07 Aktien Saastal Bergbahnen AG	1.00			1.00
1020.08 Aktien Valais Incoming AG	100.00		99.00	1.00
1021.01 Genossenschaftsanteil RFB	200.00			200.00
1022.01 Darlehen Burgergemeinde	100'000.00	50'000.00		150'000.00
1022.02 Baufonds ARA Saastal	89'273.80	36'811.20		126'085.00
1023.01 Tourismusbüro	64'000.00			64'000.00
1023.02 Haus Apotheke	483'900.00			483'900.00
1023.03 Sportzentrum Wichel	907'100.00		90'800.00	816'300.00
1023.04 Tennisgebäude	16'100.00			16'100.00
1023.05 Kaplaneihaus	164'500.00			164'500.00
103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)	1'078'687.46		23'860.87	1'054'826.59
1030.01 Transitorische Aktiven	1'078'687.46		23'860.87	1'054'826.59
11 VERWALTUNGSVERMÖGEN	7'735'378.90	1'295'732.84		9'031'111.74
114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)	6'000'200.00	287'000.00		6'287'200.00
1140.01 Orts-, Zonen- & touristische Planung	159'900.00		74'500.00	85'400.00
1140.02 Parzelle Nr. 48 Gstein	45'000.00			45'000.00
1140.03 Sport- & Erholungszone Wichel (Boden)	406'500.00		40'700.00	365'800.00
1141.01 Fussball- & Hockeyplatz	102'200.00		10'300.00	91'900.00
1141.03 Friedhof	86'200.00		8'700.00	77'500.00
1141.04 Beachvolleyballplatz	15'300.00		15'300.00	0.00
1141.05 Parkanlage Kirche	14'800.00		14'800.00	0.00
1141.06 Badensee	46'700.00		46'700.00	0.00
1141.15 Erschliessungsstrasse Tamatthaltu-Brungji Nr. 1	33'400.00		2'100.00	31'300.00
1141.19 Erschliessungsstrassen & Parkplätze	431'900.00		43'200.00	388'700.00
1141.21 Erschliessungsstrasse Wüstenmatten Nr. 27c	51'900.00		8'600.00	43'300.00

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2014	Zuwachs	Abgang	31.12.2015
1141.22 Erschliessungsweg In den Gründen Nr. 20c	40'800.00	59'400.00		100'200.00
1141.28 GKP Stränge (Kanalisation)	11'700.00		10'900.00	800.00
1141.31 Reservoir, Brunnenstuben	458'500.00	599'200.00		1'057'700.00
1141.32 Abwasser / Klärgrube Triftalp	189'500.00			189'500.00
1141.33 Trinkwasser Triftalp	152'600.00	6'900.00		159'500.00
1141.35 Pumpstation	111'900.00		11'200.00	100'700.00
1141.36 Trinkwasserleitungen	102'000.00	57'000.00		159'000.00
1141.40 ARA Saastal	133'700.00	200.00		133'900.00
1141.41 Triftbachkorrektur	33'300.00		33'300.00	0.00
1141.50 Lawinenverbauungen	30'100.00	6'500.00		36'600.00
1141.56 Steinschlagverbauungen	23'300.00		20'200.00	3'100.00
1141.60 Forststrassen & Flurwege	298'500.00		29'900.00	268'600.00
1141.80 Strassenbeleuchtung	109'400.00		15'900.00	93'500.00
1141.99 Neuinvestitionen Kantonsstrassen	294'900.00	100'600.00		395'500.00
1143.01 Primarschulhaus	332'500.00		33'300.00	299'200.00
1143.02 Saaserstübli	211'000.00		21'100.00	189'900.00
1143.06 Gemeindesaal	7'200.00		7'200.00	0.00
1143.07 Jugendlokal Saas	18'800.00	30'000.00		48'800.00
1143.09 Mehrzweckgebäude	630'700.00		63'100.00	567'600.00
1143.12 Container-, Infohäuschen & PTT-Unterstände	12'900.00		1'300.00	11'600.00
1143.13 Regionalschulhaus	785'900.00		78'600.00	707'300.00
1143.14 Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	160'100.00	60'100.00		220'200.00
1143.15 Düngeranlage Zer Briggen	51'000.00		5'100.00	45'900.00
1146.01 EDV-Anlagen	22'200.00		7'700.00	14'500.00
1146.02 Parkuhr Robyparkplatz	5'100.00		5'100.00	0.00
1146.03 Fahrzeuge	171'400.00		34'300.00	137'100.00
1146.05 Pistenfahrzeug Prinoth	63'800.00		12'800.00	51'000.00
1146.10 Medienzimmer / Informatik Primarschule	22'000.00		11'000.00	11'000.00
1146.11 Naturkundezimmer OS	35'500.00		7'100.00	28'400.00
1146.12 Mobiliar Primarschulhaus	31'600.00		6'400.00	25'200.00
1146.20 Wasserzähler	54'500.00	47'500.00		102'000.00
115 Darlehen und Beteiligungen (Verwaltungsvermögen)	1'513'050.00	846'550.00		2'359'600.00
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)	56'050.00	366'550.00		422'600.00
1154.02 Darlehen Bergbahnen Hohsaas AG	500'000.00			500'000.00
1154.03 Beteiligung Trinkwasserkraftwerk AG	0.00	480'000.00		480'000.00
118 Vorschüsse Spezialfinanzierungen	222'128.90	162'182.84		384'311.74
1181.02 Vorschüsse Abwasserentsorgung	147'944.75	94'084.45		242'029.20
1181.03 Vorschüsse Abfallbewirtschaftung	74'184.15	37'083.00		111'267.15
1181.04 Vorschüsse Wasserversorgung	0.00	31'015.39		31'015.39
Gesamtaktiven	15'177'118.03	1'420'738.76		16'597'856.79

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2014	Zuwachs	Abgang	31.12.2015
2 PASSIVEN	15'177'118.03	1'420'738.76		16'597'856.79
20 FREMDKAPITAL	13'669'099.36	1'357'557.43		15'026'656.79
200 Laufende Verpflichtungen	910'730.08	339'347.72		1'250'077.80
2000.01 Kreditoren	828'668.58	357'955.42		1'186'624.00
2000.20 Saastal Tourismus - Tourismusförderungstaxe	82'061.50		18'607.70	63'453.80
201 Kurzfristige Schulden	565'492.03		261'626.89	303'865.14
2010.02 UBS - 0263-I5230958.0 (Haushaltskonto)	356'838.83		52'973.69	303'865.14
2010.04 RFB - 2240.01 (Haushaltskonto)	208'653.20		208'653.20	0.00
202 Mittel- & langfristige Schulden	11'112'750.00	864'750.00		11'977'500.00
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%	462'500.00		50'000.00	412'500.00
2022.05 UBS Festkredit GV105429.9 vom 05.08.2014 - 05.08.2021 zu 1.40%	1'160'000.00		80'000.00	1'080'000.00
2022.06 UBS Festkredit GV100657.0 vom 30.09.2014 - 28.09.2018 zu 0.85%	732'500.00		30'000.00	702'500.00
2023.01 WKB Festdarlehen 101.617.55.04 vom 26.08.2012 - 26.08.2019 zu 1.80 %	540'000.00		30'000.00	510'000.00
2023.02 WKB Festdarlehen A 0342.74.18 vom 30.04.2014 - 30.04.2023 zu 1.71 %	1'050'000.00		100'000.00	950'000.00
2024.03 RFB Festdarlehen 2240.93 vom 01.03.2012 - 01.03.2019 zu 1.80 %	540'000.00		30'000.00	510'000.00
2024.04 RFB Festdarlehen 2240.21 vom 01.05.2014 - 01.05.2024 zu 2.00 %	3'020'000.00		230'000.00	2'790'000.00
2024.05 RFB Festdarlehen 2240.22 vom 30.04.2014 - 30.04.2022 zu 2.00 %	712'500.00		50'000.00	662'500.00
2024.07 RFB Festdarlehen 2240.04 vom 20.11.2014 - 20.11.2020 zu 1.19 %	2'460'000.00			2'460'000.00
2024.08 RFB Festdarlehen 2240.50 vom 01.09.2015 - 01.09.2022 zu 0.94 %	0.00	1'500'000.00		1'500'000.00
2025.04 IHG-Darlehen Abwassersanierung von 1995 - 2015	19'250.00		19'250.00	0.00
2025.05 IHG-Darlehen Regionalschulhaus VS 3217 von 2000 - 2015	16'000.00		16'000.00	0.00
204 Rückstellungen	120'900.00		14'400.00	106'500.00
2040.01 Delkredere Steuern	30'200.00		8'400.00	21'800.00
2040.02 Delkredere Gebühren	11'700.00	200.00		11'900.00
2040.03 Delkredere Abwassergebühren	7'500.00		2'000.00	5'500.00
2040.05 Delkredere Trinkwassergebühren	15'100.00		4'200.00	10'900.00
2040.70 TWG Tutterkinn - Rückstellungen Sanierung	56'400.00			56'400.00
205 Transitorische Passiven	959'227.25	429'486.60		1'388'713.85
2050.01 Transitorische Passiven	949'348.35	429'486.60		1'378'834.95
2050.60 TWG Triftalp - Transitorische Passiven	9'878.90			9'878.90
22 SPEZIALFINANZIERUNGEN	330'979.77		5'551.42	325'428.35
228 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	330'979.77		5'551.42	325'428.35
2281.01 Spezialfinanzierung Schutzraumbauten	325'428.35			325'428.35
2281.04 Spezialfinanzierung Wasserversorgung	5'551.42		5'551.42	0.00
23 EIGENKAPITAL	1'177'038.90	68'732.75		1'245'771.65
239 Eigenkapital	1'177'038.90	68'732.75		1'245'771.65
2390.01 Eigenkapital	1'177'038.90	68'732.75		1'245'771.65
Gesamtpassiven	15'177'118.03	1'420'738.76		16'597'856.79
Eventualverpflichtungen:				
Bergbahnen Hohsaas AG	3'320'000.00			
Saas-Fee / Saastal Gästekarte GmbH	93'750.00			
CHG-MERIDIAN (Saastal Marketing AG)	200'000.00			
IHG Darlehen Burgergemeinde Saas-Grund (Rest. Hohsaas)	100'000.00			

Bericht der Revisionsstelle

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

Als Revisionsstelle, gemäss Art. 73, Ziff. 2, lit. d der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004, haben wir die Jahresrechnung der Munizipalgemeinde Saas-Grund, bestehend aus Bestandesrechnung und Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) für das am 31.12.2015 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung der Revisionsstelle

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

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



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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2015 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004).

Susten, im Mai 2016

Die Revisionsstelle
Quadis Revisionen GmbH



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



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

Burgergemeinde Saas-Grund



Verwaltungsrechnung 2015

Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2015

A) Ordentliche Rechnung

Die Rechnung für das Jahr 2015 schliesst wie folgt ab:

	Rechnung	Budget	Rechnung
	2014	2015	2015
Laufende Rechnung			
Ertrag	565'247.58	478'200.00	483'843.86
Aufwand	243'753.99	238'750.00	224'587.20
Cashflow	321'493.59	239'450.00	259'256.66
Abschreibungen inkl. Finanzvermögen	245'980.55	205'900.00	245'980.55
Aufwandüberschuss			
Ertragsüberschuss	75'513.04	33'550.00	13'276.11
Investitionsrechnung			
Ausgaben	10'785.55	-	-
Einnahmen	-	-	-
Nettoinvestitionen	10'785.55	-	-
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	321'493.59	239'450.00	259'256.66
Nettoinvestitionen	10'785.55	-	-
Finanzierungsüberschuss	310'708.04	239'450.00	259'256.66
Finanzierungsfehlbetrag			

Die nachfolgende Zusammenfassung der Ergebnisse der Rechnung 2015 zeigt:

- dass die Rechnung 2015 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 13'276.11 abschliesst.
- dass ein Cashflow von Fr. 259'256.66 erzielt wurde.
- dass aufgrund des Buchgewinns durch den Verkauf der Wohnung im alten Dorf im Jahr 2014 der Cashflow gegenüber dem Vorjahr abgenommen hat.

B) Investitionsrechnung 2015

Im Jahre 2015 wurden im Verwaltungsvermögen keine Investitionen getätigt. Im Finanzvermögen wurden im Restaurant Kreuzboden die Kühlschränke sowie die Geschirrspülmaschine erneuert.

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 2015		
	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Total Investitionen ohne Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
Restaurant Mattmark	7'336.70		7'336.70
Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	790.00		790.00
Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	50'739.45		50'739.45
Total Investitionen inkl. Finanzvermögen	58'866.15	0.00	58'866.15

C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2015 im Kurzüberblick:

Aktiven	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
Flüssige Mittel	14'742.85	31'940.55
Guthaben	29'165.30	33'273.75
Anlagen Finanzvermögen	5'097'530.74	4'974'209.49
Transitorische Aktiven	112'565.90	251'957.00
Sachgüter	228'307.00	130'312.00
Gesamtaktiven	5'482'311.79	5'421'692.79
Passiven	Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
Laufende Verpflichtungen	42'780.10	28'950.09
Kurzfristige Schulden	80'872.76	175'827.82
Mittel- & langfristige Schulden	4'903'275.57	4'755'755.46
Transitorische Passiven	51'296.00	43'796.00
Spezialfinanzierungen	12'957.95	12'957.90
Eigenkapital	391'129.41	404'405.52
Gesamtpassiven	5'482'311.79	5'421'692.79

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

D) Beurteilung der Finanzlage

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

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

E) Eventualverpflichtungen

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

F) Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerrat hat die Verwaltungsrechnung 2015 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 23. Mai 2016 einstimmig genehmigt. Der Burgerversammlung vom 20. Juni 2016 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2015 zu genehmigen.

Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung
2014

Voranschlag
2015

Rechnung
2015

Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	414'455.99	410'750.00	372'572.75
Ertrag	565'247.58	478'200.00	483'843.86
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	150'791.59	67'450.00	111'271.11
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	150'791.59	67'450.00	111'271.11
Ordentliche Abschreibungen	75'278.55	33'900.00	97'995.00
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Aufwandüberschuss	-	-	-
Ertragsüberschuss	75'513.04	33'550.00	13'276.11

Investitionsrechnung

Ausgaben	10'785.55	-	-
Einnahmen	-	-	-
Nettoinvestitionen	10'785.55	-	-
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	150'791.59	67'450.00	111'271.11
Nettoinvestitionen	10'785.55	-	-
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	-	-	-
Finanzierungsüberschuss	140'006.04	67'450.00	111'271.11

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	489'734.54		444'650.00		470'567.75	
Total des Ertrages		565'247.58		478'200.00		483'843.86
Ertragsüberschuss	75'513.04		33'550.00		13'276.11	
Aufwandüberschuss		-		-		-
Total	565'247.58	565'247.58	478'200.00	478'200.00	483'843.86	483'843.86
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	10'785.55		-		-	
Total der Einnahmen		-		-		-
Netto-Investitionen		10'785.55		-		-
Total	10'785.55	10'785.55		-		-
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	10'785.55		-		-	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		75'278.55		33'900.00		97'995.00
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		75'513.04		33'550.00		13'276.11
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung	-		-		-	
Finanzierungsüberschuss	140'006.04		67'450.00		111'271.11	
Finanzierungsfehlbetrag		-		-		-
Total	150'791.59	150'791.59	67'450.00	67'450.00	111'271.11	111'271.11
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		140'006.04		67'450.00		111'271.11
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	-		-		-	
Übertrag der Investitionsausgaben		10'785.55		-		-
Übertrag der Investitionseinnahmen						
Übertrag der Abschreibungen			33'900.00		97'995.00	
Zunahme des Nettovermögens	150'791.59		33'550.00		13'276.11	
Abnahme des Nettovermögens		-		-		-
Total	150'791.59	150'791.59	67'450.00	67'450.00	111'271.11	111'271.11

Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2014

Stand 31.12.2015

Mittelherkunft

Mittelverwendung

		5'482'311.79	5'421'692.79	(Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	(Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1	Aktiven		5'421'692.79		
	Finanzvermögen	5'254'004.79	5'291'380.79		
10	Flüssige Mittel	14'742.85	31'940.55	-	17'197.70
11	Guthaben	29'165.30	33'273.75	-	4'108.45
12	Anlagen	5'097'530.74	4'974'209.49	123'321.25	-
13	Transitorische Aktiven	1'12'565.90	251'957.00	-	139'391.10
	Verwaltungsvermögen	228'307.00	130'312.00		
14	Sachgüter	228'307.00	130'312.00		
15	Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-		
16	Investitionsbeiträge	-	-		
17	Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
	Spezialfinanzierungen	-	-		
18	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	-	-		
	Fehlbetrag	-	-		
19	Bilanzfehlbetrag	-	-		
2	Passiven	5'482'311.79	5'421'692.79		
	Verpflichtungen	5'078'224.43	5'004'329.37		
20	Laufende Verpflichtungen	42'780.10	28'950.09	-	13'830.01
21	Kurzfristige Schulden	80'872.76	175'827.82	94'955.06	-
22	Mittel- und langfristige Schulden	4'903'275.57	4'755'755.46	-	147'520.11
23	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24	Rückstellungen	-	-	-	-
25	Transitorische Passiven	51'296.00	43'796.00	-	7'500.00
	Spezialfinanzierungen	12'957.95	12'957.90		
28	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	12'957.95	12'957.90	-	0.05
	Vermögen	391'129.41	404'405.52		
29	Eigenkapital	391'129.41	404'405.52		
	Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung			111'271.11	
	Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung			329'547.42	
					329'547.42

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	11'039.45	1'443.10	10'550.00	1'200.00	20'848.70	1'685.55
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Bildung	-	-	-	-	-	-
Kultur, Freizeit, Kultus	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
Verkehr	-	-	-	-	-	-
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	-	-	-	-	-	-
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	168'824.90	545'280.80	122'000.00	460'000.00	141'524.90	463'006.25
Finanzen, Steuern	309'870.19	18'523.68	312'100.00	17'000.00	308'194.15	19'152.06
Total von Aufwand und Ertrag	489'734.54	565'247.58	444'650.00	478'200.00	470'567.75	483'843.86
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	75'513.04		33'550.00		13'276.11	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	1'403.10		1'200.00		1'595.50	
Sachaufwand	125'790.15		125'100.00		97'586.95	
Passivzinsen	111'101.94		106'700.00		97'861.00	
Abschreibungen	245'980.55		205'900.00		267'224.45	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	426.50		650.00		569.00	
Entschädigungen an Gemeinwesen	5'000.00		5'000.00		5'730.85	
Eigene Beiträge	-		-		-	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	32.30		100.00		-	
Interne Verrechnungen	-		-		-	
Steuern		-		-		-
Regalien und Konzessionen		-		-		-
Vermögenserträge		530'884.33		451'000.00		452'300.46
Entgelte		34'363.25		27'200.00		31'543.35
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		-		-		-
Rückerstattungen von Gemeinwesen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		-		-		-
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		-		-		0.05
Interne Verrechnungen		-		-		-
Total von Aufwand und Ertrag	489'734.54	565'247.58	444'650.00	478'200.00	470'567.75	483'843.86
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	75'513.04		33'550.00		13'276.11	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	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	10'785.55	-	-	-	-	-
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
Total der Ausgaben und Einnahmen	10'785.55	-	-	-	-	-
Ausgabenüberschuss		10'785.55		-		-
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	10'785.55		-		-	
Darlehen und Beteiligungen	-		-		-	
Eigene Beiträge	-		-		-	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
Einnahmenübertrag auf die Bilanz	-		-		-	
Abgang von Sachgütern		-		-		-
Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		-		-		-
Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		-		-
Fakturierungen an Dritte		-		-		-
Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		-		-		-
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
Total der Ausgaben und Einnahmen	10'785.55	-	-	-	-	-
Ausgabenüberschuss		10'785.55		-		-
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2014	2015	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	75'513.04	13'276.11	44'394.58
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	75'278.55	97'995.00	86'636.78
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	150'791.59	111'271.11	131'031.35
Aktivierete Investitionsausgaben	10'785.55	-	5'392.78
Aktivierete Investitionseinnahmen	-	-	-
Nettoinvestitionen	10'785.55	-0.00	5'392.78
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	1398.1%	neg. Invest.	2429.8%

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)	2014	2015	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	75'513.04	13'276.11	44'394.58
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	75'278.55	97'995.00	86'636.78
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	150'791.59	111'271.11	131'031.35
Ertrag der Laufenden Rechnung	565'247.58	483'843.86	524'545.72
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-	0.05	0.03
Interne Verrechnungen	-	-	-
Finanzertrag	565'247.58	483'843.81	524'545.70
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	26.7%	23.0%	25.0%

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

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2014	2015	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	303'585.55	228'307.00	265'946.28
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	303'585.55	228'307.00	265'946.28
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	75'278.55	97'995.00	86'636.78
$\frac{\text{Abschreibungen des Verwaltungsvermögens} \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen}}$	24.8%	42.9%	32.6%

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	2014	2015	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	303'585.55	228'307.00	265'946.28
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag	303'585.55	228'307.00	265'946.28
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	75'513.04	13'276.11	44'394.58
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	75'278.55	97'995.00	86'636.78
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung	150'791.59	111'271.11	131'031.35
$\frac{(\text{Total der Abschreibungen} + \text{Saldo der LR}) \times 100}{\text{Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen} + \text{Bilanzfehlbetrag}}$	49.7%	48.7%	49.3%

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

Überblick der Finanzkennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2014	2015	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	1398.1%	neg. Invest.	2429.8%

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)	2014	2015	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	26.7%	23.0%	25.0%

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

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2014	2015	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	24.8%	42.9%	32.6%

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	2014	2015	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbetrag)	49.7%	48.7%	49.3%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2014	2015	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	-166	-273	-219

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)	2014	2015	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	898.4%	1034.3%	961.1%

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

Abschreibungstabelle 2015

	Stand 31.12.2014	Neu-Nettoinv. 2015	Stand vor Abschreibung	Abschreibung 2015	Abschr. in %	Stand 31.12.2015
Anlagen (Finanzvermögen)						
Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	303'000.00		303'000.00	0.00	0%	303'000.00
Aufforstungsfonds	12'957.95	-12'957.95	0.00	0.00	0%	0.00
Neubau Restaurant Hohsaas	2'584'200.00		2'584'200.00	77'600.00	3%	2'506'600.00
Altbau Restaurant Hohsaas	15'800.00		15'800.00	1'600.00	10%	14'200.00
Restaurant Kreuzboden	1'653'300.00		1'653'300.00	49'600.00	3%	1'603'700.00
Fleischhornstübli	42'900.00		42'900.00	4'300.00	10%	38'600.00
Restaurant Mattmark	281'372.79	7'336.70	288'709.49	10'500.00	4%	278'209.49
Kaufinventar Restaurant Hohsaas	91'800.00	790.00	92'590.00	9'290.00	10%	83'300.00
Kaufinventar Restaurant Kreuzboden & Fleischhornstübli	112'200.00	50'739.45	162'939.45	16'339.45	10%	146'600.00
Total Anlagen (Finanzvermögen)	5'097'530.74	45'908.20	5'143'438.94	169'229.45	3%	4'974'209.49
Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)						
Bewässerungsanlage Triftalp	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Rundweg Stausee Mattmark	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Bodenerwerb Schaffährige	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Räudeanlage Schaffährige	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Elektrifizierung Hohsaas	35'700.00		35'700.00	35'699.00	100%	1.00
Beregnungsanlage Kreuzboden-Trift	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Reservoir Hohsaas	12'900.00		12'900.00	12'899.00	100%	1.00
Bodenkauf Weri "alte Mühle"	10'800.00		10'800.00	10'799.00	100%	1.00
Alpstallung Eye	11'000.00		11'000.00	10'999.00	100%	1.00
Sennhütte Eye	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Alpstallung Trift	59'700.00		59'700.00	6'000.00	10%	53'700.00
Alpstallung Kreuzboden	51'900.00		51'900.00	5'200.00	10%	46'700.00
Alpstallung Furggu	33'300.00		33'300.00	3'400.00	10%	29'900.00
Alpstallung Mattmark & Distel	13'000.00		13'000.00	12'999.00	100%	1.00
Sennhütte Trift	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Total Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)	228'307.00	0.00	228'307.00	97'995.00	43%	130'312.00
Total	5'325'837.74	45'908.20	5'371'745.94	267'224.45	5%	5'104'521.49

Verwaltungsrechnung 2015

Laufende Rechnung 2015

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	11'039.45	1'443.10	10'550.00	1'200.00	20'848.70	1'685.55
11 Verwaltungskosten	1'350.00	0.00	1'300.00	0.00	1'326.00	0.00
3170.02 Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	54.00		0.00		30.00	
3180 Revisionskosten	1'296.00		1'300.00		1'296.00	
20 Allgemeinde Verwaltung	9'689.45	1'443.10	9'250.00	1'200.00	19'522.70	1'685.55
3030 Sozialleistungen	1'403.10		1'200.00		1'595.50	
3100 Büromaterial, Drucksachen & Buchhaltung	0.00		200.00		0.00	
3180.01 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	617.35		0.00		222.70	
3180.02 Haftpflichtversicherung	0.00		0.00		367.50	
3189 Sonstige Kosten	0.00		200.00		0.00	
3190.03 Anteil Verwaltungskosten Munizipalität	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3310.01 Abschreibungen Boden "alte Mühle"	1'300.00		1'100.00		10'799.00	
3410.01 Beitrag Verband Burgergemeinden	200.00		200.00		200.00	
3410.02 Diverse Beiträge	169.00		350.00		338.00	
4360.01 Rückerstattung Soziallasten Triftalp		1'403.10		1'200.00		1'595.55
4360.02 Mahnungen		40.00		0.00		90.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	168'824.90	545'280.80	122'000.00	460'000.00	141'524.90	463'006.25
800 Landwirtschaft	11'755.50	0.00	1'300.00	0.00	31.00	0.00
3310 Abschreibung Räudeanlage	11'698.00		1'200.00		0.00	
3410 Salz für Schafe	57.50		100.00		31.00	
810 Forstwirtschaft	32.30	32.30	100.00	100.00	0.05	0.05
3210 Zins Aufforstungsfonds	0.00		0.00		0.05	
3800 Einlage in Aufforstungsfonds	32.30		100.00		0.00	
4210 Zins Aufforstungsfonds		32.30		100.00		0.00
4800 Entnahme aus Aufforstungsfonds		0.00		0.00		0.05
820 Alpen & Weiden	80'606.10	5'869.20	46'000.00	6'100.00	57'896.11	6'351.10
3111.04 Mobililar Alphütten Trift	1'986.55		500.00		1'062.95	
3140.01 Unterhalt Alphütten	10'761.10		5'000.00		7'118.50	
3140.02 Unterhalt Weiden, Strassen, Wege, Brücken	2'729.05		3'000.00		3'630.26	
3140.05 Unterhalt Beregnungsanlage	1'145.20		3'000.00		1'555.75	
3180 Versicherungen Alpstallungen	2'203.65		2'800.00		1'699.80	
3189 Allgemeine Unkosten	0.00		200.00		0.00	
3310.01 Abschreibung Alphütten	32'471.05		24'000.00		38'598.00	
3310.02 Abschreibung Rundweg Stausee	4'799.00		600.00		0.00	
3310.03 Abschreibung Bewässerung Triftalp	10'999.00		1'500.00		0.00	
3310.05 Abschreibung Beregnungsanlage	8'511.50		400.00		0.00	
3520.01 Unterhalt Gemeinschaftsalpen	5'000.00		5'000.00		4'230.85	
4270 Mieteinnahmen		5'611.20		5'600.00		5'611.20
4340 Weidegeld		258.00		500.00		490.00
4390.02 Baurechtszins Triftalp		0.00		0.00		249.90
831 Restaurant Kreuzboden	55'336.65	228'854.30	34'300.00	228'000.00	16'603.99	230'545.30
3140 Unterhalt Restaurant Kreuzboden	50'531.55		30'000.00		12'944.29	
3180.01 Versicherungen	4'805.10		4'300.00		3'659.70	
4230.01 Abzahlung Kaufinventar Rest. Kreuzboden & Stübli		6'868.20		7'000.00		9'061.75
4270 Mieteinnahmen Restaurant Kreuzboden		219'222.20		219'200.00		219'222.20
4340 Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4360 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		1'763.90		800.00		1'261.35
832 Restaurant Hohsaas	15'341.40	201'487.90	34'400.00	203'200.00	8'239.95	200'658.45
3140 Unterhalt Restaurant Hohsaas	10'439.30		30'000.00		4'500.85	
3180.01 Versicherungen	4'902.10		4'400.00		3'739.10	
4230 Abzahlung Kaufinventar		4'260.15		7'000.00		4'086.65
4270 Mieteinnahmen Restaurant Hohsaas		195'166.60		195'100.00		195'166.60
4340 Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4360.02 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		1'261.15		300.00		605.20

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
833 Elektrifizierung Hohsaas	4'000.00	0.00	3'700.00	0.00	35'699.00	0.00
3310 Abschreibung Elektrifizierung Hohsaas	4'000.00		3'700.00		35'699.00	
836 Wohnung altes Dorf	249.05	81'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3180 Versicherungen	249.05		0.00		0.00	
4240 Buchgewinn Verkauf Wohnung altes Dorf		80'000.00		0.00		0.00
4270 Mieteinnahmen		1'200.00		0.00		0.00
840 Wasserversorgungen	1'503.90	0.00	2'200.00	0.00	12'899.00	0.00
3140.03 Unterhalt Reservoir Hohsaas	3.90		500.00		0.00	
3180 Wasseranalysen	0.00		300.00		0.00	
3310 Abschreibung Reservoir	1'500.00		1'400.00		12'899.00	
860 Diverses	0.00	27'837.10	0.00	22'600.00	10'155.80	25'451.35
3180.01 Vermarkung & Ersterhebung Amtl. Vermessung Los 2	0.00		0.00		10'155.80	
4390.01 Entschädigung Dienstbarkeit Parz 635		1'750.00		1'750.00		1'750.00
4390.02 Baurechtszins Skilift Furggu		357.00		350.00		357.00
4390.03 Gebühren Durchfahrtsrechte		20'380.10		20'400.00		20'244.35
4390.04 Einbürgerungsgebühren		0.00		0.00		3'000.00
4390.05 Entschädigung Quelle Furggu		100.00		100.00		100.00
4390.06 Entschädigung Verkauf Boden altes Dorf		5'250.00		0.00		0.00
9 FINANZEN, STEUERN	385'383.23	18'523.68	312'100.00	17'000.00	321'470.26	19'152.06
909 Steuern	23'668.55	0.00	29'000.00	0.00	31'599.30	0.00
3190.01 Kantons- und direkte Bundessteuer	12'084.00		12'500.00		16'033.95	
3190.02 Gemeindesteuern	11'584.55		16'500.00		15'565.35	
940 Zinsen	106'665.20	13.70	100'500.00	0.00	93'573.35	3.20
3183 Bankgebühren & Spesen	189.55		400.00		186.10	
3200 Verzugszinsen	0.00		100.00		0.00	
3210 Zinsen Kontokorrent und Festdarlehen	106'475.65		100'000.00		93'387.25	
4210.01 Kontokorrent & Darlehenszinsen		13.70		0.00		3.20
942 Restaurant Mattmark	18'984.44	18'509.98	18'100.00	17'000.00	24'292.05	19'148.86
3190 Übriger Aufwand Restaurant Mattmark	4'208.15		4'000.00		7'818.35	
3220 Zins Hypothek Restaurant Mattmark	4'626.29		6'600.00		4'473.70	
3300 Abschreibung Restaurant Mattmark	10'150.00		7'500.00		10'500.00	
3520 Defizit Restaurant Mattmark	0.00		0.00		1'500.00	
4230 Pachtzins Restaurant Mattmark		12'150.00		11'000.00		10'800.00
4290 Übrige Ertäge Restaurant Mattmark		6'359.98		6'000.00		8'348.86
990 Ausserordentlicher Aufwand & Ertrag	160'552.00	0.00	164'500.00	0.00	158'729.45	0.00
3300 Abschreibungen Finanzvermögen	160'552.00		164'500.00		158'729.45	
999 Abschluss	75'513.04	0.00	33'550.00	0.00	13'276.11	0.00
3890 Ertragsüberschuss	75'513.04		33'550.00		13'276.11	
Total Aufwand	565'247.58		478'200.00		483'843.86	
Total Ertrag		565'247.58		478'200.00		483'843.86

Verwaltungsrechnung 2015

Investitionsrechnung 2015

	Rechnung 2014		Voranschlag 2015		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8 VOLKSWIRTSCHAFT	10'785.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
820 Alpen & Weiden	10'785.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5010.02 Beregnungsanlage Kreuzboden - Triftalp	5'312.50		0.00		0.00	
5030.01 Alpstallung & SennhütteTrift	5'473.05		0.00		0.00	
Total Investitionsausgaben	10'785.55		0.00		0.00	
Total Investitionseinnahmen		0.00		0.00		0.00
Nettoinvestition		10'785.55				
Investitionen Finanzvermögen	13'696.80	0.00	35'000.00	0.00	58'866.15	0.00
1023.01 Restaurant Hohsaas - Mietinventar	0.00		10'000.00		0.00	
1023.03 Restaurant Kreuzboden - Mietinventar	0.00		10'000.00		0.00	
1023.07 Restaurant Mattmark	5'144.80		0.00		7'336.70	
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	2'448.00		5'000.00		790.00	
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	6'104.00		10'000.00		50'739.45	
Total Investitionsausgaben	24'482.35		35'000.00		58'866.15	
Total Investitionseinnahmen		0.00		0.00		0.00
Nettoinvestition		24'482.35		35'000.00		58'866.15

Verwaltungsrechnung 2015

Bestandesrechnung 2015

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2014	Zuwachs	Abgang	31.12.2015
1 AKTIVEN	5'482'311.79		60'619.00	5'421'692.79
10 FINANZVERMÖGEN	5'254'004.79	37'376.00		5'291'380.79
100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)	14'742.85	17'197.70		31'940.55
1002.01 WKB - L 0840.85.67	10'234.55		42.80	10'191.75
1002.04 RFB - 91788.23	4'508.30	4'282.60		8'790.90
1002.05 UBS - 0263-396429.02N (Aufforstungsfonds)	0.00	12'957.90		12'957.90
101 Guthaben (Finanzvermögen)	29'165.30	4'108.45		33'273.75
1012.01 Debitoren allgemein	29'165.30	4'108.45		33'273.75
102 Anlagen (Finanzvermögen)	5'097'530.74		123'321.25	4'974'209.49
1020.01 Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	303'000.00			303'000.00
1020.2 Aufforstungsfonds	12'957.95		12'957.95	0.00
1023.01 Restaurant Hohsaas - Neubau	2'584'200.00		77'600.00	2'506'600.00
1023.02 Restaurant Hohsaas - Altbau	15'800.00		1'600.00	14'200.00
1023.03 Restaurant Kreuzboden	1'653'300.00		49'600.00	1'603'700.00
1023.04 Restaurant Kreuzboden - Fletschhornstübli	42'900.00		4'300.00	38'600.00
1023.07 Restaurant Mattmark	281'372.79		3'163.30	278'209.49
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	91'800.00		8'500.00	83'300.00
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	112'200.00	34'400.00		146'600.00
103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)	112'565.90	139'391.10		251'957.00
1030.01 Transitorische Aktiven	112'565.90	139'391.10		251'957.00
11 VERWALTUNGSVERMÖGEN	228'307.00		97'995.00	130'312.00
114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)	228'307.00		97'995.00	130'312.00
1141.01 Bewässerungsanlage Triftalp	1.00			1.00
1141.03 Rundweg Stausee Mattmark	1.00			1.00
1141.04 Bodenerwerb Schaffärige	1.00			1.00
1141.05 Räu deanlage Schaffärige	1.00			1.00
1141.06 Elektrifizierung Hohsaas	35'700.00		35'699.00	1.00
1141.07 Beregnungsanlage Kreuzboden - Trift	1.00			1.00
1141.08 Reservoir Hohsaas	12'900.00		12'899.00	1.00
1141.1 Bodenkauf Werli "alte Mühle"	10'800.00		10'799.00	1.00
1143.01 Alpstallung Eye	11'000.00		10'999.00	1.00
1143.02 Sennhütte Eyenalp	1.00			1.00
1143.03 Alpstallung Trift	59'700.00		6'000.00	53'700.00
1143.04 Alpstallung Kreuzboden	51'900.00		5'200.00	46'700.00
1143.05 Alpstallung Furggu	33'300.00		3'400.00	29'900.00
1143.06 Alpstallung Mattmark + Distel	13'000.00		12'999.00	1.00
1143.07 Sennhütte Trift	1.00			1.00
Gesamtaktiven	5'482'311.79		60'619.00	5'421'692.79

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2014	Zuwachs	Abgang	31.12.2015
2 PASSIVEN	5'482'311.79		60'619.00	5'421'692.79
20 FREMDKAPITAL	5'078'224.43		73'895.06	5'004'329.37
200 Kurzfristige Schulden	42'780.10		13'830.01	28'950.09
2000.01 Kreditoren allgemein	42'780.10		13'830.01	28'950.09
201 Haushaltskredite	80'872.76	94'955.06		175'827.82
2010.02 UBS - 0263-396429.B1N (Haushaltskonto)	80'872.76	94'955.06		175'827.82
202 Mittel & langfristige Schulden	4'903'275.57		147'520.11	4'755'755.46
2020.01 UBS Festkredit 0263-396429.90U vom 16.02.2012 - 16.02.2018 zu 1.70%	1'525'000.00		20'000.00	1'505'000.00
2020.03 UBS Festkredit 0263-396429.90Y vom 05.09.2012 - 05.09.2017 zu 1.75%	520'000.00		80'000.00	440'000.00
2021.02 Darlehen Konsumgenossenschaft	100'000.00			100'000.00
2021.04 Darlehen Munizipalgemeinde	100'000.00	50'000.00		150'000.00
2021.05 Darlehen Restaurant Mattmark	35'775.57	4'979.89		40'755.46
2022.01 Hypothek Restaurant Mattmark	237'500.00		7'500.00	230'000.00
2024.00 RFB Festdarlehen 438000.23 vom 02.08.2014 - 31.07.2019 zu 1.10 %	670'000.00		30'000.00	640'000.00
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 %	400'000.00		50'000.00	350'000.00
2025.01 IHG Darlehen Restaurant Holsaas	115'000.00		15'000.00	100'000.00
206 Trans. Passiven	51'296.00		7'500.00	43'796.00
2060.01 Transitorische Passiven	51'296.00		7'500.00	43'796.00
22 SPEZIALFIANZIERUNGEN	12'957.95		0.05	12'957.90
228 Spezialfinanzierungen	12'957.95		0.05	12'957.90
2280.01 Aufforstungsfonds	12'957.95		0.05	12'957.90
23 KAPITAL	391'129.41	13'276.11		404'405.52
239 Kapital	391'129.41	13'276.11		404'405.52
2390.01 Eigenkapital	391'129.41	13'276.11		404'405.52
Gesamtpassiven	5'482'311.79		60'619.00	5'421'692.79
Eventualverpflichtungen:				
Solidarbürgschaft Restaurant Mattmark (Saasergemeinden)		1'100'000.00		

Bericht der Revisionsstelle 2015

an die Burgergemeinde Saas-Grund

z.H. der Burgerversammlung

Sehr geehrte Damen und Herren

Als Revisionsstelle der Burgergemeinde Saas-Grund haben wir die auf den 31. Dezember 2015 abgeschlossene Jahresrechnung in bestimmtem Umfange geprüft.

Aufgrund der durchgeführten Revision bestätigen wir Folgendes:

- die Bilanz sowie die Verwaltungsrechnung stimmen mit der Buchhaltung überein;
- die Buchhaltung ist ordnungsgemäss geführt;
- den Einnahmen von CHF 483'843.86 stehen Ausgaben von CHF 470'567.75 gegenüber, was einen Gewinn von CHF 13'276.11 ergibt;
- im Verwaltungsjahr 2015 wurden keine Nettoinvestitionen getätigt;
- das Vermögen der Burgergemeinde beläuft sich per 31. Dezember 2015 auf CHF 404'405.52.

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

Susten, im Mai 2016

Die Revisionsstelle
Quadis Revisionen GmbH - Susten

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

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



www.3910.ch

info@3910.ch