

Gemeinde Saas-Grund



Verwaltungsrechnung 2019

- Einwohnergemeinde
- Bürgergemeinde

Inhaltsverzeichnis

Einwohnergemeinde	Seite
Bekanntmachung	4
Vorwort des Präsidenten	5
Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung:	
A) Laufende Rechnung	6 - 8
B) Investitionsrechnung	8
C) Bestandesrechnung	9
D) Bergbahnen Hohsaas AG – Nachlassstundung & Vermögensübertragung	9 - 10
E) Beurteilung der Finanzlage	10
F) Eventualverpflichtungen	10
G) Synoptische Tabelle	10
H) Antrag an die Urversammlung	10
Überblick der Verwaltungsrechnung	11
Gesamtübersicht der Jahresrechnung	12
Überblick der Bilanz und der Finanzierung	13
Laufende Rechnung nach Funktionen und Arten	14
Investitionsrechnung nach Funktionen und Arten	15
Finanzkennzahlen	16 - 20
Anlagentabelle Sachgüter im Verwaltungsvermögen	21
Laufende Rechnung:	
Allgemeine Verwaltung	22 - 23
Öffentliche Sicherheit	23 - 24
Bildung	24 - 25
Kultur, Freizeit, Kultus	25 - 27
Gesundheit	27 - 28
Soziale Wohlfahrt	28
Verkehr	28 - 29
Umwelt & Raumordnung	29 - 31
Volkswirtschaft	31 - 32
Finanzen & Steuern	32 - 33
Investitionsrechnung	34 - 35
Bestandesrechnung	36 - 38
Bericht der Revisionsstelle	39 - 40
Bürgergemeinde	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 - 59

Bekanntmachung

Die Ur- und Burgerversammlung wird auf Freitag, 11. September 2020 um 19.³⁰ Uhr in den Saal Fletschhorn (2. Stock) Mehrzweckgebäude einberufen.

Traktanden der Urversammlung:

1. Begrüssung / Wahl der Stimmenzähler
2. Protokoll der ausserordentlichen Urversammlung vom 06.02.2020 (liegt zur Einsichtnahme auf)
3. Verwaltungsrechnung 2019
 - a) Präsentation
 - b) Genehmigung
4. Bericht der Revisionsstelle
5. Abfallreglement
6. Ergänzungen Friedhof- und Bestattungsreglement
7. Anträge und Verschiedenes

Traktanden der Burgerversammlung:

1. Protokoll der ordentlichen Burgerversammlung vom 19.12.2019 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Verwaltungsrechnung 2019
 - 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, liebe Mitbürger,

Die Rechnungen zum Geschäftsjahr 2019 der Einwohnergemeinde & Burgergemeinde Saas-Grund sind erstellt und werden auf den nächsten Seiten dieses Berichtes im Detail dargelegt.

Der Gemeinde Saas-Grund stand 2019 ein schwieriges Geschäftsjahr an. Die Bergbahnen Hohsaas AG, die seit vielen Jahren Verluste schrieben und mit den dadurch aufgelaufenen Verlustvorträgen, verbunden mit erheblichen Liquiditätsproblemen, musste am 27. Mai 2018 in die Nachlassstundung geführt werden. Der Weg in die Nachlassstundung war die einzige Möglichkeit einen drohenden Konkurs und damit eine Schliessung der Bergbahnen für Jahre abzuwenden. Es war eine grosse Herausforderung, die Sanierung so zu gestalten, dass einerseits die Bergbahnen Hohsaas AG überleben und für die Zukunft unserem Tourismus erhalten bleiben und andererseits, dass die Gemeinde Saas-Grund durch die Sanierung der Bergbahnen Hohsaas AG nicht selbst zu einem Sanierungsfall wird. Ein Konkurs der Bergbahnen Hohsaas AG hätte zu einem gewaltigen und nachhaltigen Imageverlust für die Gemeinde Saas-Grund, die Feriendestination Saastal und allen Leistungsträgern in Saas-Grund geführt. Saas-Grund ohne unsere Bergbahnen, ein unvorstellbarer Gedanke! Der Sanierungsprozess nahm beinahe zwei Jahre in Anspruch. In dieser Zeit konnte die Sanierung erfolgreich durchgeführt werden. Dem ausgearbeiteten Nachlassvertrag wurde durch die Gemeinde Saas-Grund (Urversammlung), den Gläubiger und den Aktionären der Bergbahnen Hohsaas AG (Generalversammlung) mit grosser Mehrheit zugestimmt. Dies war ein grossartiges Zeichen der Solidarität und, dass wir an unsere Bergbahn glauben. Der Nachlassvertrag wurde schlussendlich vom Bezirksgericht Visp am 28. April 2020 bestätigt. Die Bergbahnen Hohsaas AG konnten nachhaltig saniert werden und das Unternehmen steht heute auf einer gesunden und soliden finanziellen Basis und ist für die Zukunft gerüstet. Die Nachlassstundung ist nun abgeschlossen und die Bergbahnen Hohsaas AG wurden aus dem Nachlassverfahren entlassen. Ich danke allen, die in irgendeiner Form dieses Sanierungsprojekt unterstützt haben. Wir können uns an der erfolgreichen Sanierung erfreuen.

Die Pro-Kopf-Verschuldung, ein Wort in vieler Munde. Die Pro-Kopf-Verschuldung der Gemeinde Saas-Grund ist durch die Sanierung der Bergbahnen merklich angestiegen. Diesem Anstieg der Verschuldung stehen aber jährliche Mieteinnahmen der Bergbahnen Hohsaas AG gegenüber und ist damit mehr oder weniger Ergebnisneutral. Die Verschuldung wird in den nächsten sieben Jahren durch die Mieteinnahmen der Bergbahnen Hohsaas AG mindestens wieder auf das Niveau von vor der Sanierung zurückgeführt.

Die Gemeinde Saas-Grund hat im Berichtsjahr im Wesentlichen in folgende Projekte und Bereiche investiert:

- Sanierung Post- & Parkplatz
- Sanierung Bergbahnen Hohsaas AG
- Lawinenverbauungen Triftgrätji-Hebord. (2. Etappe)
- Sanierung der Dorfbeleuchtung Tamatten bis Abzweigung Saas-Fee
- Sanierung Tennisplatz

Den laufenden Unterhalt an unserem Dorf und unseren Anlagen jährlich zu bewerkstelligen ist ein wesentlicher Faktor für die Attraktivität und Zukunft unseres Dorfes.

Den Mitarbeitenden der Gemeinde Saas-Grund in Verwaltung, Werkhof und allen öffentlichen Betrieben danke ich für die geleistete Arbeit im Jahr 2019.

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

Vielen Dank den Einwohnerinnen und Einwohnern von Saas-Grund für die Unterstützung während des Jahres.

Bruno Ruppen, Gemeindepräsident

Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2019

Sehr geehrte Bürgerinnen und Bürger

Es freut uns, Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung für das Jahr 2019 der Einwohner- & Burgergemeinde präsentieren zu können.

A) Laufende Rechnung

	Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019
Laufende Rechnung			
Ertrag	6'158'728.27	5'379'106.00	11'547'229.21
Aufwand	4'694'310.95	4'507'580.00	7'927'452.74
Cashflow	1'464'417.32	871'526.00	3'619'776.47
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	964'245.47	896'700.00	938'772.24
Abschreibungen Finanzvermögen	256'034.69	296'400.00	3'080'637.10
Aufwandüberschuss		321'574.00	399'632.87
Ertragsüberschuss	244'137.16		
Investitionsrechnung			
Ausgaben	770'193.77	1'941'900.00	7'747'356.38
Ertrag	387'901.25	1'050'000.00	505'146.00
Nettoinvestitionen inkl. Finanzvermögen	382'292.52	891'900.00	7'242'210.38
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	1'464'417.32	871'526.00	3'619'776.47
Nettoinvestitionen inkl. Finanzvermögen	382'292.52	891'900.00	7'242'210.38
Finanzierungsüberschuss	1'082'124.80		
Finanzierungsfehlbetrag		20'374.00	3'622'433.91

Im Verwaltungsjahr 2019 konnte eine Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow) von Fr. 3'619'776.47 (2018: Fr. 1'464'417.32 / 2017: Fr. 669'832.02 / 2016: Fr. 1'141'497.91) erwirtschaftet werden. Darin enthalten sind auch die Abschreibungen auf das Finanzvermögen (inkl. Steuerverluste) von Fr. 2'766'497.73, die vom Kanton für die Berechnung nicht berücksichtigt werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf Fr. 3'622'433.91 bzw. auf Fr. 6'682'941.46 (gemäss Berechnung Kanton).

Das Eigenkapital nahm von Fr. 1'227'659.90 auf Fr. 828'027.03 ab.

Personalaufwand (Fr. 854'098.20)

Im Vergleich zur Rechnung 2018 konnte der Aufwand um Fr. 34'357.00 verringert werden. Gegenüber dem Budget 2019 liegt der Personalaufwand um Fr. 55'651.80 unter den budgetierten Zahlen. Aufgrund der personellen Zusammenarbeit mit den Bergbahnen konnte der Personalaufwand reduziert werden.

Sachaufwand (Fr. 4'604'788.94)

Wir verzeichnen gegenüber der Vorjahresrechnung einen Mehraufwand von Fr. 3'165'677.49. Hier enthalten ist auch der ausserordentliche Aufwand in Bezug auf die Vermögensübertragung (Fremdkapital) von Fr. 3'150'206.65 sowie die Zinsen der Übernahme Bürgschaft von Fr. 64'016.30. Bei einer näheren Analyse der übrigen Bereiche finden wir Abweichungen bei: MZG (Fassade/Beschilderung) Fr. +21'000.00, Gemeindestrassen Fr. -118'000.00, Gewässerverbauungen Fr. +37'000.00, Werkhof (Arbeiten Dritte) Fr. +24'000.00.

Passivzinsen (Fr. 183'316.04)

Der Aufwand für die Passivzinsen ist im Vergleich zum Vorjahr um Fr. 11'412.90 gesunken. Die Darlehen konnten in den letzten Jahren jeweils zu günstigeren Zinsen verlängert werden. Aufgrund der Vermögensübertragung der Anlagen Bergbahnen (Aktive & Passive) werden die Aufwände für die Passivzinsen im nächsten Jahr wieder zunehmen. Die aktuelle Zinslage jedoch hält die zusätzlichen Kosten, welche mit langfristigen Krediten abgesichert wurden, in einem moderaten Verhältnis.

Abschreibungen (Fr. 4'019'409.34)

Das Verwaltungsvermögen ist von Gesetzes wegen jährlich mit 10 % abzuschreiben, was von der Gemeinde eingehalten wird. Auf das Verwaltungsvermögen wurden Fr. 938'772.24 und auf das Finanzvermögen Fr. 3'080'637.10 abgeschrieben. Im Zusammenhang mit der rückwirkenden Vermögensübertragung bzw. der Nachlassstundung wurden Abschreibungen per 31.12.2019 von CHF 1'001'225.00 für die Aktien (14'274 Aktien) der Einwohnergemeinde, auf neu Fr. 535'275.00 (Kapitalherabsetzung) sowie Abschreibungen aufgrund des Nachlassvertrages von Fr. 166'622.05 (Debitoren / Steuern), Fr. 225'000.00 (Darlehen) und Fr. 1'834'149.90 (Forderung Bürgschaft) vorgenommen.

Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 23'677.20)

Unter diese Rubrik fallen die Steuern Art. 188. Keine grösseren Abweichungen zu verzeichnen.

Entschädigungen an Gemeinwesen (Fr. 507'597.43)

Sind gegenüber dem Jahr 2018 um Fr. 17'336.78 höher ausgefallen. Grössere Abweichungen sind in den Bereichen Tourismus (Weiterleitung T-Taxen) und Schulgelder OS festzustellen. In den Entschädigungen sind zudem hauptsächlich die Positionen KESB Stalden-Saas, Stützpunktfeuerwehr Saastal, Schulgelder OS, ARA Saastal & Jugendarbeit Saas enthalten.

Eigene Beiträge (Fr. 1'554'166.92)

Gegenüber der Rechnung 2018 und dem Budget 2019 fallen die eigenen Beiträge um Fr. 115'373.00 bzw. Fr. 133'586.92 höher aus. Grössere Abweichungen zum Vorjahr sind festzustellen in den Bereichen Orientierungsschule, Kantonsstrasse, Kultus, Sozialhilfe & Altersheim (Langzeitpflege).

Einlagen in Spezialfinanzierungen (Fr. 11'666.36)

Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbewirtschaftung müssen jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen. Für das Jahr 2019 konnte in den Bereichen Wasser ein Überschuss von Fr. 10'750.09 und im Abwasser Fr. 916.27 erzielt werden. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Aufgrund des Überschusses konnte ein kleiner Teil der Defizite der letzten Jahre gedeckt werden.

Interne Verrechnungen (Fr. 188'141.65)

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

Steuern (Fr. 3'056'962.75)

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

Gegenüber dem Vorjahr verzeichnen wir Mehreinnahmen von Fr. 268'838.86. Im Vergleich zum Budget betragen die Mehreinnahmen rund Fr. 194'000.00.

Regalien und Konzessionen (Fr. 436'649.00)

Gegenüber dem Vorjahr sind die Wasserzinsen (Fr. 420'244.00) um Fr. 11'572.00 tiefer ausgefallen. Im Vergleich zum Budget verzeichnen wir jedoch Mehreinnahmen von Fr. 71'349.00.

Vermögenserträge (Fr. 5'882'931.62)

Im Vergleich zum Jahr 2018 sind hier Mehreinnahmen von Fr. 5'252'352.68 zu verzeichnen. Hier enthalten ist auch der ausserordentliche Ertrag in Bezug auf die Vermögensübertragung (Aktive) von Fr. 5'775'433.59. Im Vorjahr war zudem noch der Buchgewinn von Fr. 524'260.00 bezüglich einer neuen Verkehrswertschätzung für das Haus Apotheke (Finanzvermögen) enthalten.

Entgelte (Fr. 1'212'852.52)

Wir verzeichnen Mindereinnahmen von Fr. 19'880.45 gegenüber dem Vorjahr. Hierunter fallen zudem die allgemeinen Erträge, Rückerstattungen von Versicherungen, Feuerwehersatzgebühr, Parkplatzgebühren, Kehrichtgebühren, Dienstleistungen an Dritte, Durchleitungsabgabe EV, Bussen und Abwassergebühren.

Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung (Fr. 381'445.85)

Die grösste Position in dieser Rubrik sind die Einnahmen aus dem neuen Finanzausgleich mit Fr. 377'882.00, ca. Fr. 105'900.00 Mindereinnahmen gegenüber dem Vorjahr. Für den Übergang vom alten zum neuen Finanzausgleichssystem erhält die Gemeinde für eine Dauer von 16 Jahren (4 Jahre fix & 12 Jahre sinkend) einen Härteausgleichsbeitrag. Dieser wird in der Rechnung 2019 mit Fr. 110'596.00 aufgeführt.

Rückerstattung von Gemeinwesen (Fr. 261'236.20)

In dieser Rubrik sind die Schulgelder der Auswärtigen, der Allgemeine Aufwand des Forstreviers sowie Rückerstattungen des Kantons enthalten. Wir verzeichnen Mehreinnahmen von Fr. 31'729.55 zum Vorjahr.

Beiträge für eigene Rechnung (Fr. 77'001.20)

Hier enthalten sind die Rückerstattung des Kantons an den Transportkosten (Rail-Check), die Subventionen der Bibliothek, Subventionen (50%) für die Überwachung des Triftgletschers sowie der Anteil der Bergbahnen Hohsaas AG (25%), ebenfalls für die Überwachung des Triftgletschers. Wir verzeichnen Mindereinnahmen gegenüber dem Vorjahr von Fr. 16'703.55.

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen (Fr. 50'008.42)

Die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallbewirtschaftung müssen jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen. Für das Jahr 2019 fehlen im Abfallbewirtschaftung Fr. 50'008.42. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. An der nächsten Urversammlung wird das überarbeitete Abfallreglement inkl. notwendiger Preisanpassungen zur Genehmigung vorgelegt.

Interne Verrechnungen (Fr. 188'141.65)

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 2019

	Ausgaben	Einnahmen	Netto
EDV-Anlage	29'149.10		29'149.10
Planung Konzept Schulhaus	2'340.00		2'340.00
Sanierung Tennisplätze	139'652.15	30'000.00	109'652.15
Biketrails	9'881.50		9'881.50
Finanzierung Rettungswesen (Kanton)	1'914.95		1'914.95
Investitionen Einrichtungen Soziales (Kanton)	4'936.95		4'936.95
Kantonsstrassen	24'760.60		24'760.60
Erschliessungsstrasse Nr. 1a Brungji	28'504.32	97'636.50	-69'132.18
Beleuchtung Hauptstrasse	303'174.06	64'170.55	239'003.51
Neugestaltung Postplatz / PP Roby	190'318.05		190'318.05
Parkuhr PP Roby	14'643.55		14'643.55
Trinkwasserleitung Unter den Bodmen	86'853.15	3'385.70	86'467.45
Trinkwasserleitung Trift – Saas-Grund	250'000.00		250'000.00
Wasserzähler	3'512.21		3'512.21
Anschlussgebühren Trinkwasser		39'152.50	-39'152.50
Anschlussgebühren Trinkwasser Triftalp		128'444.90	-128'444.90
ARA Saastal	139'464.10		139'464.10
Abwasserleitung Unter den Bodmen	2'347.80		2'347.80
Anschlussgebühren Abwasser		61'006.65	-61'006.65
Abfall-Containerhäuschen Unter dem Berg	5'000.00		5'000.00
Neugestaltung Friedhof	60'000.00		60'000.00
Lawinenverbauung Triftgrätji-Hebord	91'840.80	78'228.20	13'612.60
Sicherheitsverbauung Unter dem Berg	3'224.95	3'121.00	103.95
Umfahrungsstrasse Mistplatte	25'000.00		25'000.00
Aktien BBH – Transfer FV ins VV	535'275.00		535'275.00
Anlagen BBH – Transfer FV ins VV	5'775'433.59		5'775'433.59
Investitionen ohne Finanzvermögen	7'727'226.83	505'146.00	7'222'080.83
Haus Apotheke (Büro Registerhalter inkl. Archiv)	2'338.15		2'338.15
Tennisgebäude (Küche & Boden)	17'791.40		17'791.40
Investitionen inkl. Finanzvermögen	7'747'356.38	505'146.00	7'242'210.38

Aufgrund der Vermögensübertragung und der Nachlasstundung der Bergbahnen wurden die Aktien sowie die Anlagen vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen transferiert. Die Nettoinvestitionen ohne Auswirkungen der Vermögensübertragung und der Nachlasstundung belaufen sich auf Fr. 931'501.79.

C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2019 im Kurzüberblick:

Aktiven	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019
Flüssige Mittel	440'918.81	658'730.85
Guthaben	1'704'929.56	4'416'720.00
Anlagen Finanzvermögen	3'659'818.10	2'095'754.00
Transitorische Aktiven	821'324.15	389'521.26
Sachgüter	5'431'900.00	5'660'300.00
Darlehen und Beteiligungen	1'994'900.00	8'049'808.59
Vorschüsse Spezialfinanzierungen	765'765.02	804'107.08
Gesamtaktiven	14'819'555.64	22'074'941.78

Passiven	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019
Laufende Verpflichtungen	720'295.70	982'148.43
Kurzfristige Schulden	1'251'754.29	760'700.22
Mittel- & langfristige Schulden	10'627'500.00	12'977'500.00
Rückstellungen	55'400.00	65'800.00
Transitorische Passiven	611'517.40	6'135'337.75
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35
Eigenkapital	1'227'659.90	828'027.03
Gesamtpassiven	14'819'555.64	22'074'941.78

D) Bergbahnen Hohsaas AG – Nachlassstundung & Vermögensübertragung

Das Sanierungskonzept der Bergbahnen Hohsaas AG wurde sorgfältig ausgearbeitet, damit nach durchgeführtem Nachlassverfahren und Umsetzung des Konzeptes sowohl die Bergbahnen Hohsaas AG wie auch die Gemeinde als Hauptaktionärin und aufgrund der Bürgerschaftspflichten auch als Hauptgläubigerin der Bergbahnen Hohsaas AG, finanziell gesund dastehen.

Nachlassvertrag & Aktienkapitalschnitt (Kapitalherabsetzung)

An der ordentlichen Urversammlung vom 19. Dezember 2019 haben die anwesenden Bürger und Bürgerinnen einstimmig dem Nachlassvertrag, welcher einen Forderungsverzicht von 90% bzw. eine Nachlassdividende von 10% für Forderungen der 3. Klasse vorsieht, sowie der damit verbundenen Abschreibungen für die Einwohnergemeinde unter der Voraussetzung der Zustimmung der Kapitalherabsetzung zugestimmt. Die Urversammlung genehmigt ebenfalls einstimmig den Beschluss der ausserordentlichen Generalversammlung der Bergbahnen Hohsaas AG zur Aktienkapitalherabsetzung von Fr. 7'000'000.00 um Fr. 5'950'000.00 auf Fr. 1'050'000.00 sowie der damit verbundenen Abschreibungen für die Aktien (14'274 Aktien) der Einwohnergemeinde, auf neu Fr. 535'275.00.

Vermögensübertragung

Die ausserordentliche Urversammlung vom 06. Februar 2020 genehmigte einstimmig den Entwurf des Vermögensübertragungsvertrages inklusive Zwischenbilanz (mit Aufrechnung Abschreibungen), gemäss welchem Aktiven (Anlagevermögen) und Passiven (Fremdkapital) der Bergbahnen Hohsaas AG durch Vermögensübertragung gemäss Art. 69 ff. FusG an die Einwohnergemeinde Saas-Grund rückwirkend per 01. November 2019 und unter der Voraussetzung, der richterlichen Genehmigung des Nachlassvertrages übertragen werden, sowie der damit verbundenen Investitionen/Aktivierung der übertragenen Anlagen in die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Saas-Grund. Der Wert, der zu übertragenden Aktiven und Passiven wurde von der Avalua AG mit Sitz in St. Niklaus, Zweigniederlassung Brig-Glis, festgelegt. Diese Bewertung ergibt nach erfolgter Kapitalherabsetzung folgendes Resultat:

Wert Aktive (Anlagevermögen)	CHF	5'775'433.59
Wert Passive (Fremdkapital)	CHF	3'150'206.65
Aktivüberschuss	CHF	2'625'226.94

Abschreibungen 2019

Aufgrund der rückwirkenden Vermögensübertragung genehmigten die Bürger & Bürgerinnen einstimmig die Abschreibungen per 31.12.2019 von CHF 1'001'225.00 für die Aktien (14'274 Aktien) der Einwohnergemeinde, auf neu Fr. 535'275.00 (Kapitalherabsetzung) sowie die Abschreibungen aufgrund des Nachlassvertrages für die Einwohnergemeinde von Fr. 170'000.00 (Debitoren / Steuern), Fr. 225'000.00 (Darlehen) und Fr. 1'840'700.00 (Forderung Bürgerschaft).

Mietvertrag

Der Mietvertrag zwischen den Bergbahnen Hohsaas AG (Mieter) und der Einwohnergemeinde Saas-Grund (Vermieterin) für die übertragenen Anlagen rückwirkend per 01. November 2019 wurde ebenfalls genehmigt.

Auswirkungen Jahresrechnung 2019

Die Auswirkungen auf die Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde bezüglich der Nachlassstundung sowie der Vermögensübertragung zeigen nachstehendes Bild:

Abschreibung Nachlassstundung		Vermögensübertragung	
Abschreibung Aktien	CHF 1'001'225.00	Wert Aktive (Anlagen)	CHF 5'775'433.59
Abschreibung Bürgschaft	CHF 1'834'149.90	Wert Passiv (FK)	CHF 3'150'206.65
Abschreibung Darlehen	CHF 225'000.00	Aktivüberschuss	CHF 2'625'226.94
Abschreibung Wasser/Abwasser	CHF 12'250.05		
Abschreibung T-Taxen	CHF 10'563.90		
Abschreibung Steuern	CHF 90'096.75		
Abschreibung Einmalfaktura	CHF 53'711.35		
Total Abschreibungen	CHF 3'226'996.95	Auswirkung (netto)	CHF -601'770.01

Durch die Vermögensübertragung fällt die Gemeinde in keine Unterdeckung bzw. muss kein Bilanzfehlbetrag ausgewiesen werden. Die Pro-Kopf-Verschuldung hat aufgrund dessen jedoch stark zugenommen. Durch die Vermietung der Anlagen an die Bergbahnen Hohsaas AG kann in den nächsten Jahren die Verschuldung kontinuierlich wieder abgebaut werden. Da die richterliche Genehmigung erst im 2020 erfolgt und somit die Rechtsgültigkeit per 31. Dezember 2019 noch nicht vorhanden war und die Anlagen gemäss Beschlüssen rückwirkend per 01. November 2019 übernommen werden, sind die entsprechenden Beträge bezüglich der Vermögensübertragung sowie die Abschreibungen der Nachlassstundung in der Jahresrechnung 2019 jeweils transitorisch ausgewiesen.

E) Beurteilung der Finanzlage

Die vorliegende Jahresrechnung wurde sehr stark durch die Vermögensübertragung (inkl. Nachlassstundung) geprägt. Im 2019 wurden Fr. 7'242'210.38 netto ins Verwaltungs- & Finanzvermögen investiert. Die Nettoschuld per 31.12.2019 beträgt Fr. 13'360'760.29 (2018: Fr. 6'639'476.77). Die statistische Einwohnerzahl hat von 1'027 auf 1'000 abgenommen. Diese Konstellation führte dazu, dass die Pro-Kopf-Verschuldung von Fr. 6'465.00 auf Fr. 13'361.00 stark zugenommen hat. Diese wird sich jedoch in den nächsten Jahren kontinuierlich wieder abbauen. In den nächsten Jahren sind nur die nötigsten Ausgaben vorzunehmen. Damit die Finanzlage der Gemeinde Saas-Grund verbessert werden kann, müssen wir weiterhin von tiefen Zinsen profitieren, den Aufwand versuchen zu reduzieren und die heutige Einwohnerzahl muss unbedingt gehalten werden. Die auf den nachfolgenden Seiten publizierten Finanzkennzahlen haben sich gegenüber dem Vorjahr verschlechtert. Gemäss den vom Kanton Wallis beurteilten Kennzahlen erreichen wir folgende Werte:

	2018	2019
Selbstfinanzierungsgrad	sehr gut	ungenügend
Selbstfinanzierungskapazität	sehr gut	ungenügend
Abschreibungssatz	genügende Abschreibungen	genügende Abschreibungen
Nettoschuld pro Kopf	grosse Verschuldung	ausserordentlich grosse Verschuldung
Bruttoschuldenvolumenquote	genügend	gut

F) Eventualverpflichtungen

Leistungsverpflichtungen aus ausserbilanziellen Eventualverbindlichkeiten:

IHG Darlehen Burgergemeinde (Rest. Hohsaas)	Fr.	40'000.00
---	-----	-----------

G) Synoptische Tabelle

Hier fällt eine neue Ausgabe ab Fr. 298'228.40 (genehmigte Jahresrechnung 2018) in die Kompetenz der Urversammlung (5% der Bruttoeinnahmen). Per 31. Dezember 2019 sind jedoch keine noch verfügbaren Verpflichtungs- und Zusatzkredite mehr offen.

H) Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat die Verwaltungsrechnung 2019 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 18. Mai 2020 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung vom 11. September 2020 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2019 zu genehmigen.

Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung
2018

Voranschlag
2019

Rechnung
2019

Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	4'950'345.64	4'803'980.00	11'008'089.84
Ertrag	6'158'728.27	5'379'106.00	11'547'229.21
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	1'208'382.63	575'126.00	539'139.37
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	1'208'382.63	575'126.00	539'139.37
Ordentliche Abschreibungen	714'245.47	696'700.00	713'772.24
Zusätzliche Abschreibungen	250'000.00	200'000.00	225'000.00
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Aufwandüberschuss	-	321'574.00	399'632.87
Ertragsüberschuss	244'137.16	-	-

Investitionsrechnung

Ausgaben	761'746.72	1'941'900.00	7'727'226.83
Einnahmen	387'901.25	1'050'000.00	505'146.00
Nettoinvestitionen	373'845.47	891'900.00	7'222'080.83
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	1'208'382.63	575'126.00	539'139.37
Nettoinvestitionen	373'845.47	891'900.00	7'222'080.83
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	-	316'774.00	6'682'941.46
Finanzierungsüberschuss	834'537.16	-	-

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	5'914'591.11	6'158'728.27	5'700'680.00	5'379'106.00	11'946'862.08	11'547'229.21
Total des Ertrages						
Ertragsüberschuss	244'137.16		-	321'574.00	-	399'632.87
Aufwandüberschuss						
Total	6'158'728.27	6'158'728.27	5'700'680.00	5'700'680.00	11'946'862.08	11'946'862.08
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	761'746.72		1'941'900.00		7'727'226.83	
Total der Einnahmen		387'901.25		1'050'000.00		505'146.00
Netto-Investitionen		373'845.47		891'900.00		7'222'080.83
Total	761'746.72	761'746.72	1'941'900.00	1'941'900.00	7'727'226.83	7'727'226.83
Finanzierung						
Übertrag der Netto-Investitionen	373'845.47		891'900.00		7'222'080.83	
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		714'245.47		696'700.00		713'772.24
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		250'000.00		200'000.00		225'000.00
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		244'137.16		-		-
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung	-		321'574.00		399'632.87	
Finanzierungsüberschuss	834'537.16					
Finanzierungsfehlbetrag						
Total	1'208'382.63	1'208'382.63	1'213'474.00	316'774.00	7'621'713.70	6'682'941.46
Kapitalveränderung						
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		834'537.16		-		-
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	-		316'774.00		6'682'941.46	
Übertrag der Investitionsausgaben		761'746.72		1'941'900.00		7'727'226.83
Übertrag der Investitionseinnahmen	387'901.25		1'050'000.00		505'146.00	
Übertrag der Abschreibungen	-		896'700.00		938'772.24	
Zunahme des Nettovermögens	1'208'382.63					
Abnahme des Nettovermögens						
Total	1'596'283.88	1'596'283.88	2'263'474.00	2'263'474.00	8'126'859.70	8'126'859.70

Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2018

Stand 31.12.2019

Mittelherkunft

Mittelverwendung

	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019	Mittelherkunft (Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	Mittelverwendung (Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1 Aktiven	14'819'555.64	22'074'941.78		
Finanzvermögen	6'626'990.62	7'560'726.11		
10 Flüssige Mittel	440'918.81	658'730.85	-	217'812.04
11 Guthaben	1'704'929.56	4'416'720.00	-	2'711'790.44
12 Anlagen	3'659'818.10	2'095'754.00	1'564'064.10	-
13 Transitorische Aktiven	821'324.15	389'521.26	431'802.89	-
Verwaltungsvermögen	7'426'800.00	13'710'108.59		
14 Sachgüter	5'431'900.00	5'660'300.00		
15 Darlehen und dauernde Beteiligungen	1'994'900.00	8'049'808.59		
16 Investitionsbeiträge	-	-		
17 Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
Spezialfinanzierungen	765'765.02	804'107.08		
18 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	765'765.02	804'107.08	-	38'342.06
Fehlbetrag	-	-		
19 Bilanzfehlbetrag	-	-		
2 Passiven	14'819'555.64	22'074'941.78		
Verpflichtungen	13'266'467.39	20'921'486.40		
20 Laufende Verpflichtungen	720'295.70	982'148.43	261'852.73	-
21 Kurzfristige Schulden	1'251'754.29	760'700.22	-	491'054.07
22 Mittel- und langfristige Schulden	10'627'500.00	12'977'500.00	2'350'000.00	-
23 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24 Rückstellungen	55'400.00	65'800.00	10'400.00	-
25 Transitorische Passiven	611'517.40	6'135'337.75	5'523'820.35	-
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35		
28 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35	-	-
Vermögen	1'227'659.90	828'027.03		
29 Eigenkapital	1'227'659.90	828'027.03		
	Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung		-	6'682'941.46
	Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung		10'141'940.07	10'141'940.07

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	536'791.78	152'493.00	603'750.00	155'200.00	527'624.33	154'146.75
Öffentliche Sicherheit	243'394.56	50'614.01	272'750.00	59'500.00	257'710.28	51'166.28
Bildung	881'307.29	205'500.40	894'880.00	176'600.00	960'447.54	217'740.95
Kultur, Freizeit, Kultus	853'149.98	111'244.06	728'000.00	97'800.00	777'330.18	107'822.22
Gesundheit	117'863.16	-	123'950.00	-	130'422.67	-
Soziale Wohlfahrt	403'102.62	17'206.80	354'050.00	16'500.00	429'799.12	52'039.95
Verkehr	1'036'401.99	280'235.20	902'650.00	232'900.00	963'980.01	267'177.65
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	729'251.87	678'928.87	793'700.00	660'450.00	788'079.40	677'106.87
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	595'118.97	296'492.70	524'050.00	267'000.00	2'566'878.86	274'519.07
Finanzen, Steuern	518'208.89	4'366'013.23	502'900.00	3'713'156.00	4'544'589.69	9'745'509.47
Total von Aufwand und Ertrag	5'914'591.11	6'158'728.27	5'700'680.00	5'379'106.00	11'946'862.08	11'547'229.21
Aufwandüberschuss		-		321'574.00		399'632.87
Ertragsüberschuss	244'137.16		-		-	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	888'455.20		909'750.00		854'098.20	
Sachaufwand	1'439'111.45		1'250'900.00		4'604'788.94	
Passivzinsen	194'728.94		196'100.00		183'316.04	
Abschreibungen	1'220'280.16		1'193'100.00		4'019'409.34	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	25'518.95		25'000.00		23'677.20	
Entschädigungen an Gemeinwesen	490'260.65		499'300.00		507'597.43	
Eigene Beiträge	1'438'793.92		1'420'580.00		1'554'166.92	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	23'282.39		2'350.00		11'666.36	
Interne Verrechnungen	194'159.45		203'600.00		188'141.65	
Steuern		2'788'123.89		2'863'000.00		3'056'962.75
Regalien und Konzessionen		446'671.00		365'300.00		436'649.00
Vermögenserträge		630'578.94		100'500.00		5'882'931.62
Entgelte		1'232'732.97		1'164'600.00		1'212'852.52
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		487'343.65		389'856.00		381'445.85
Rückerstattungen von Gemeinwesen		229'506.65		206'500.00		261'236.20
Beiträge für eigene Rechnung		93'704.75		59'500.00		77'001.20
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		55'906.97		26'250.00		50'008.42
Interne Verrechnungen		194'159.45		203'600.00		188'141.65
Total von Aufwand und Ertrag	5'914'591.11	6'158'728.27	5'700'680.00	5'379'106.00	11'946'862.08	11'547'229.21
Aufwandüberschuss		-		321'574.00		399'632.87
Ertragsüberschuss	244'137.16		-		-	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	9'305.85	-	30'000.00	-	29'149.10	-
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Bildung	37'839.80	53'500.00	120'000.00	30'000.00	2'340.00	-
Kultur, Freizeit, Kultus	132'782.20	-	10'000.00	-	149'533.65	30'000.00
Gesundheit	1'917.30	-	2'000.00	-	1'914.95	-
Soziale Wohlfahrt	3'068.77	-	4'000.00	-	4'936.95	-
Verkehr	120'425.95	18'702.20	421'000.00	180'000.00	561'400.58	161'807.05
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	456'406.85	315'699.05	1'334'900.00	840'000.00	642'243.01	313'338.95
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	-	-	20'000.00	-	6'335'708.59	-
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
Total der Ausgaben und Einnahmen	761'746.72	387'901.25	1'941'900.00	1'050'000.00	7'727'226.83	505'146.00
Ausgabenüberschuss		373'845.47		891'900.00		7'222'080.83
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	728'245.55		1'907'900.00		1'384'905.74	
Darlehen und Beteiligungen	-		-		6'310'708.59	
Eigene Beiträge	33'501.17		34'000.00		31'612.50	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
Einnahmenübertrag auf die Bilanz	-		-		-	
Abgang von Sachgütern		-		-		-
Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		74'254.00		285'000.00		228'604.05
Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		-		-
Fakturierungen an Dritte		-		-		-
Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		313'647.25		765'000.00		276'541.95
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
Total der Ausgaben und Einnahmen	761'746.72	387'901.25	1'941'900.00	1'050'000.00	7'727'226.83	505'146.00
Ausgabenüberschuss		373'845.47		891'900.00		7'222'080.83
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2018	2019	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	244'137.16	-	122'068.58
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	399'632.87	199'816.44
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	964'245.47	713'772.24	714'008.86
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	225'000.00	237'500.00
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	1'208'382.63	539'139.37	873'761.00
Aktivierete Investitionsausgaben	761'746.72	7'727'226.83	4'244'486.78
Aktivierete Investitionseinnahmen	387'901.25	505'146.00	446'523.63
Nettoinvestitionen	373'845.47	7'222'080.83	3'797'963.15
Selbstfinanzierungsmarge x 100			
<hr/>			
Nettoinvestitionen			
	323.2%	7.5%	23.0%

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

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2018	2019	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	244'137.16	-	122'068.58
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	399'632.87	199'816.44
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	964'245.47	713'772.24	714'008.86
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	225'000.00	237'500.00
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	1'208'382.63	539'139.37	873'761.00
Ertrag der Laufenden Rechnung	6'158'728.27	11'547'229.21	8'852'978.74
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	55'906.97	50'008.42	52'957.70
Interne Verrechnungen	194'159.45	188'141.65	191'150.55
Finanzertrag	5'908'661.85	11'309'079.14	8'608'870.50
Selbstfinanzierungsmarge x 100			
<hr/>			
Finanzertrag			
	20.5%	4.8%	10.1%

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

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2018	2019	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	8'391'045.47	14'648'880.83	11'519'963.15
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	2'279'200.00	8'305'608.59	5'292'404.30
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	6'111'845.47	6'343'272.24	6'227'558.86
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	679'945.47	682'972.24	681'458.86
Abschreibungen des Verwaltungsvermögens x 100			
<hr/>	11.1%	10.8%	10.9%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen			

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

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2018	2019	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	8'391'045.47	14'648'880.83	11'519'963.15
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	2'279'200.00	8'305'608.59	5'292'404.30
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag	6'111'845.47	6'343'272.24	6'227'558.86
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	244'137.16	-	122'068.58
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	399'632.87	199'816.44
Ordentlicher Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	679'945.47	682'972.24	681'458.86
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung	924'082.63	283'339.37	603'711.00
(Total der Abschreibungen + Saldo der LR) x 100			
<hr/>	15.1%	4.5%	9.7%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen + Bilanzfehlbetrag			

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

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2018	2019	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	720'295.70	982'148.13	851'221.92
Kurzfristige Schulden	1'251'754.29	760'700.22	1'006'227.26
Mittel- und langfristige Schulden	10'627'500.00	12'977'500.00	11'802'500.00
Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	55'400.00	65'800.00	60'600.00
Transitorische Passiven	611'517.40	6'135'337.75	3'373'427.58
Gesamtschuld	13'266'467.39	20'921'486.10	17'093'976.75
oder			
Total der Passiven	14'819'555.64	22'074'941.48	18'447'248.56
Eigenkapital	1'227'659.90	828'027.03	1'027'843.47
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35	325'428.35
Bruttoschuld	13'266'467.39	20'921'486.10	17'093'976.75
Flüssige Mittel	440'918.81	658'730.55	549'824.68
Guthaben	1'704'929.56	4'416'720.00	3'060'824.78
Anlagen	3'659'818.10	2'095'754.00	2'877'786.05
Transitorische Aktiven	821'324.15	389'521.26	605'422.71
Realisierbares Finanzvermögen	6'626'990.62	7'560'725.81	7'093'858.22
Nettoschuld (+) / Nettovermögen (-)	6'639'476.77	13'360'760.29	10'000'118.53
Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)	1'027	1'000	1'014
Bruttoschuld – Realisierbares Finanzvermögen	6'465	13'361	9'867
Einwohnerzahl (Bevölkerung STATPOP Jahr N-1)			

Kennzahlen

< 3'000

von 3'000 bis 5'000

von 5'000 bis 7'000

von 7'000 bis 9'000

> 9'000

Kleine Verschuldung

Angemessene Verschuldung

Grosse Verschuldung

Sehr grosse Verschuldung

Ausserordentl. grosse Verschuldung

5. Bruttoschuldenvolumenquote (I5)	2018	2019	Durchschnitt
Laufende Verpflichtungen	720'295.70	982'148.13	851'221.92
Kurzfristige Schulden	1'251'754.29	760'700.22	1'006'227.26
Mittel- und langfristige Schulden	10'627'500.00	12'977'500.00	11'802'500.00
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-
Rückstellungen	55'400.00	65'800.00	60'600.00
Transitorische Passiven	611'517.40	6'135'337.75	3'373'427.58
Bruttoschuld	13'266'467.39	20'921'486.10	17'093'976.75
oder			
Total der Passiven	14'819'555.64	22'074'941.48	18'447'248.56
Eigenkapital	1'227'659.90	828'027.03	1'027'843.47
Spezialfinanzierungen	325'428.35	325'428.35	325'428.35
Bruttoschuld	13'266'467.39	20'921'486.10	17'093'976.75
Ertrag der laufenden Rechnung	6'158'728.27	11'547'229.21	8'852'978.74
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	55'906.97	50'008.42	52'957.70
Interne Verrechnungen	194'159.45	188'141.65	191'150.55
Finanzertrag	5'908'661.85	11'309'079.14	8'608'870.50
Bruttoschuld x 100			
<hr/>			
Ertrag der laufenden Rechnung	224.5%	185.0%	198.6%

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)	2018	2019	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)	323.2%	7.5%	23.0%

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

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

2. Selbstfinanzierungskapazität (I2)	2018	2019	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)	20.5%	4.8%	10.1%

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

3. Ordentlicher Abschreibungssatz (I3)	2018	2019	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)	11.1%	10.8%	10.9%

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

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2018	2019	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbeträg)	15.1%	4.5%	9.7%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)	2018	2019	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)	6465	13361	9867

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)	2018	2019	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)	224.5%	185.0%	198.6%

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
	31.12.2018	2019	Abschreibung	2019	in %	31.12.2019
Grundstücke						
Orts-, Zonen- & Nutzenplanung	62'100.00		62'100.00	6'300.00	10%	55'800.00
Parzelle Nr. 48 Deponieplatz Gstein	45'000.00		45'000.00	0.00	0%	45'000.00
Sport- & Erholungszonse (Boden)	266'500.00		266'500.00	26'700.00	10%	239'800.00
Total Grundstücke	373'600.00	0.00	373'600.00	33'000.00	9%	340'600.00
Tiefbauten						
Fussball- & Hockeyplatz	66'900.00		66'900.00	6'700.00	10%	60'200.00
Tennisplätze	0.00	109'652.15	109'652.15	11'052.15	10%	98'600.00
Friedhof	73'700.00	60'000.00	133'700.00	13'400.00	10%	120'300.00
Parkplätze / Plätze	0.00	190'318.05	190'318.05	19'118.05	10%	171'200.00
Erschliessungsstr. Tamatthaltu-Brungji Nr. 1	115'200.00	-69'132.18	46'067.82	4'667.82	10%	41'400.00
Erschliessungsstrassen & Parkplätze	283'300.00		283'300.00	28'400.00	10%	254'900.00
Erschliessungsstr. Wüstenmatten Nr. 27c	8'100.00		8'100.00	900.00	11%	7'200.00
Erschliessungsweg Ine Grinu Nr. 20c	72'900.00		72'900.00	7'300.00	10%	65'600.00
GKP Stränge (Kanalisation)	10'300.00	2'347.80	12'647.80	1'347.80	11%	11'300.00
Reservoire, Brunnenstuben	605'200.00		605'200.00	60'600.00	10%	544'600.00
Abwasser / Klärgrube Triftalp	189'500.00		189'500.00	0.00	0%	189'500.00
Trinkwasserleitungen Triftalp	166'400.00	-128'444.90	37'955.10	55.10	0%	37'900.00
Pumpstation	72'100.00		72'100.00	7'300.00	10%	64'800.00
Trinkwasserleitungen	255'500.00	294'314.95	549'814.95	55'014.95	10%	494'800.00
Messstation Triftalp	48'100.00		48'100.00	4'900.00	10%	43'200.00
ARA Saastal	198'300.00	78'457.45	276'757.45	27'757.45	10%	249'000.00
Lawinverbauungen	56'700.00	13'612.60	70'312.60	7'112.60	10%	63'200.00
Steinschlagverbauungen	2'700.00	103.95	2'803.95	303.95	11%	2'500.00
Forststrassen, Flurwege & Biketrails	195'700.00	9'881.50	205'581.50	20'581.50	10%	185'000.00
Strassenbeleuchtung	106'300.00	239'003.51	345'303.51	69'103.51	20%	276'200.00
Beteiligung Investitionen Rhonekorrektio	0.00		0.00	0.00	0%	0.00
Neuinvestitionen Kantonsstrasse	326'700.00	24'760.60	351'460.60	35'160.60	10%	316'300.00
Total Tiefbauten	2'853'600.00	824'875.48	3'678'475.48	380'775.48	10%	3'297'700.00
Hochbauten						
Schulhaus Altbau	297'900.00	2'340.00	300'240.00	30'040.00	10%	270'200.00
Saaserstübli	145'400.00		145'400.00	14'600.00	10%	130'800.00
Jugendlokal	35'500.00		35'500.00	3'600.00	10%	31'900.00
Mehrzweckgebäude	413'700.00		413'700.00	41'400.00	10%	372'300.00
Container-, Infohäuschen & PTT-Unterst.	20'000.00	5'000.00	25'000.00	2'500.00	10%	22'500.00
Schulhaus Neubau	545'000.00		545'000.00	54'500.00	10%	490'500.00
Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	172'600.00		172'600.00	17'300.00	10%	155'300.00
Düngeranlage "Zer Briggen"	33'300.00	25'000.00	58'300.00	5'900.00	10%	52'400.00
Theatertribüne inkl. Beleuchtung altes Dorf	290'600.00		290'600.00	29'100.00	10%	261'500.00
Beteiligung Finanzierung Rettungswesen	0.00	1'914.95	1'914.95	1'914.95	100%	0.00
Einrichtungen (Behinderte/Soziale) Kanton	0.00	4'936.95	4'936.95	4'936.95	100%	0.00
Total Hochbauten	1'954'000.00	39'191.90	1'993'191.90	205'791.90	10%	1'787'400.00
Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge						
EDV-Anlage	15'600.00	29'149.10	44'749.10	22'449.10	50%	22'300.00
Parkuhr Robyparkplatz	0.00	14'643.55	14'643.55	2'943.55	20%	11'700.00
Fahrzeuge	86'800.00		86'800.00	17'400.00	20%	69'400.00
Pistenfahrzeug Prinoth	26'000.00		26'000.00	5'200.00	20%	20'800.00
Naturkundezimmer OS	14'400.00		14'400.00	2'900.00	20%	11'500.00
Mobiliar Primarschulhaus	12'800.00		12'800.00	2'600.00	20%	10'200.00
Wassermähler	95'100.00	3'512.21	98'612.21	9'912.21	10%	88'700.00
Total Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	250'700.00	47'304.86	298'004.86	63'404.86	21%	234'600.00
Total Sachgüter	5'431'900.00	911'372.24	6'343'272.24	682'972.24	11%	5'660'300.00

Verwaltungsrechnung 2019

Laufende Rechnung 2019

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	536'791.78	152'493.00	603'750.00	155'200.00	527'624.33	154'146.75
11 Legislative	9'010.55	0.00	9'200.00	0.00	8'616.20	0.00
301.01 Entschädigung Wahlbüro	350.00		500.00		300.00	
315.01 Wartung Wahlprogramm	242.35		200.00		188.50	
317.01 Verpflegungsspesen	226.00		200.00		419.60	
318.01 Porti, Versandspesen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'000.00	
318.02 Revision Verwaltungsrechnung	5'692.20		5'800.00		5'708.10	
12 Exekutive	91'143.57	0.00	98'800.00	0.00	87'947.72	2'062.65
300.01 Besoldung Gemeindepräsident	41'905.20		44'300.00		44'324.70	
300.02 Besoldung & Sitzungen Gemeinderat	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
300.03 Kommissionsarbeit Gemeinderat	2'565.00		6'000.00		2'310.00	
303.01 Sozialleistungen	10'975.15		10'000.00		5'679.54	
311.01 Mobilien und Maschinen	0.00		1'000.00		0.00	
317.01 Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	13'519.02		15'000.00		13'471.78	
317.02 Reise- und Repräsentationsspesen	6'179.20		6'500.00		6'161.70	
436.01 Taggelder aus Versicherungen		0.00		0.00		2'062.65
20 Finanzen und Informatik	105'929.47	54'737.35	155'900.00	64'800.00	102'181.50	57'567.45
310.04 Verbrauchsmaterial Informatik	596.15		1'000.00		1'382.05	
315.02 Wartung/Lizenzen EDV	19'597.15		25'000.00		25'007.80	
318.01 Erweiterung / Support EDV	11'899.30		10'000.00		12'241.60	
318.03 Inkassospesen, Gebühren	4'487.90		3'000.00		5'125.25	
318.04 EDV-Versicherung	208.15		200.00		239.50	
318.05 Kauf SBB-Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
318.07 Homepage Gemeinde Saas-Grund	21'049.12		2'000.00		1'136.10	
318.08 GIS Geoinformationssystem Lizenzgebühren	2'961.75		3'000.00		2'961.75	
318.09 Hostinggebühren Homepage/SBB-Tageskarten	1'524.10		2'000.00		1'514.55	
330.01 Ausbuchung Verlust Einmalfaktura	0.00		60'000.00		2'123.80	
331.01 Abschreibung EDV	15'605.85		21'700.00		22'449.10	
434.01 Kanzlei- und Amtsgebühren		1'005.00		1'000.00		895.00
434.02 Vergütung für Verwaltungsarbeit		13'699.75		18'000.00		13'849.50
434.03 Anteil AHV-Zweigstelle		4'094.55		4'200.00		4'248.75
434.05 Verkauf SBB-Tageskarten		27'069.00		30'000.00		30'108.00
436.01 Ertrag Kopien und Porti		3'769.35		3'500.00		3'453.40
436.02 Ertrag Inserate Infoblatt		2'780.00		2'400.00		3'600.00
436.03 Ertrag Plakatanschlag		500.00		600.00		500.00
436.04 Rückerstattung Inkassospesen		4'168.60		4'000.00		4'703.70
436.05 Diverser Ertrag		62.00		100.00		20.00
436.06 Anteil Softwarewartung T'Taxe		989.10		1'000.00		989.10
436.1 Debitorenverluste Einmalfaktura		-3'400.00		0.00		-4'800.00
21 Allgemeine Verwaltung	269'895.85	34'468.50	278'500.00	31'500.00	277'389.11	25'176.95
301.01 Löhne Verwaltungspersonal	168'296.90		170'900.00		170'019.75	
301.02 Löhne Betriebspersonal	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
303.01 Sozialleistungen	29'417.20		32'100.00		30'778.51	
309.01 Übriger Personalaufwand	5'177.90		8'000.00		5'812.30	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	10'530.30		9'000.00		7'551.95	
310.02 Drucksachen, Publikationen	1'079.30		1'000.00		3'377.50	
310.03 Beitrag Allalin News	6'831.55		6'900.00		0.00	
311.01 Mobilien und Maschinen	5'809.55		5'000.00		5'675.05	
314.01 Unterhalt Büroräumlichkeiten	2'175.55		1'000.00		45.75	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen	11'922.60		8'500.00		7'616.95	
318.01 Allgemeine Haftpflichtversicherung	2'060.50		2'100.00		2'060.50	
318.02 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	2'537.25		5'000.00		19'936.30	
318.03 Telefon-, Faxgebühren	5'181.45		5'000.00		5'326.05	
318.04 Porti, Versandspesen	12'132.60		14'000.00		11'857.90	
318.05 Sicherheitsbeauftragter Arbeitnehmerschutz	1'242.70		2'000.00		1'711.70	
318.07 Allgemeine Aufwände Talgemeinden Saastal	0.00		2'000.00		0.00	
319.01 Diverse Beiträge	1'500.50		2'000.00		1'618.90	
436.01 Beitrag Burgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
436.04 Mahnspesen		1'850.00		2'500.00		1'618.65
436.08 Rückerst. Überschussabrechnung Krankentaggeld		951.15		0.00		0.00
490 Verrechnung Verwaltungsaufwand übrige Betriebe		25'667.35		23'000.00		17'558.30

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29 Bauverwaltung und Liegenschaften	26'819.49	26'460.40	35'500.00	20'300.00	24'553.10	31'988.85
300.01 Kommission Bauverwaltung	4'445.05		8'000.00		3'268.20	
300.02 Kommission Vermessungen	97.50		2'000.00		0.00	
300.03 Kommission Schätzungen	2'262.00		3'500.00		2'040.00	
301.03 Sicherheitsbeauftragter	3'090.00		2'000.00		4'002.45	
301.04 Löhne Reinigungspersonal Liegenschaften	0.00		300.00		0.00	
303.01 Sozialleistungen	298.90		200.00		661.29	
309.01 Übriger Personalaufwand	200.00		500.00		200.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen	89.80		500.00		266.50	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Gemeindesaal	5'809.80		4'000.00		4'517.30	
312.02 Strom TT-Kabinen	76.00		100.00		64.60	
312.03 Wasser, Strom, Heizung Musiklokal TPV	1'250.90		1'200.00		1'363.35	
312.04 Wasser, Strom, Heizung "altes" Tourismusbüro	0.00		0.00		47.90	
314.01 Unterhalt Gemeindesaal & Tourismusbüro	2'016.95		5'000.00		1'000.00	
314.02 Unterhalt Postautohaltestellen	200.00		500.00		514.65	
318.01 Publikationen Amtsblatt	1'620.89		1'500.00		584.81	
318.02 Telefon-, Fax- und Portogebühren	0.00		200.00		0.00	
318.03 Gebühren Beurteilung Baugesuche	4'415.50		4'000.00		5'070.10	
318.04 Sach-, Gebäudeversicherungen	946.20		1'000.00		951.95	
318.05 Leistungen Dritter (Notariatsgebühren, usw.)	0.00		1'000.00		0.00	
423.01 Mietertrag Tourismusbüro		5'338.20		5'300.00		4'920.70
427.02 Mietertrag Grundgüter, Tische und Bänke		1'335.00		500.00		505.00
431.01 Baubewilligungen		18'055.00		12'000.00		14'585.50
436.01 Rückerstattungen Dritter (Amtsblattgebühren)		1'132.20		1'500.00		996.25
436.02 Rückerstattung Dritter (Notariatsgebühren, usw.)		0.00		1'000.00		0.00
436.03 Inspektionen Ferienhäuser		0.00		0.00		400.00
436.04 Rückerst.Schneesportschule - Unterhalt TO-Büro		0.00		0.00		10'081.40
437.01 Baubussen		600.00		0.00		500.00
90 Verwaltungsgebäude (Apotheke)	33'992.85	36'826.75	25'850.00	38'600.00	26'936.70	37'350.85
301.01 Besoldung Abwärtspersonal	1'284.00		1'300.00		1'842.00	
303.01 Sozialleistungen	130.20		150.00		186.60	
311.01 Anschaffung Waschmaschine	1'600.00		0.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	21'049.10		17'000.00		20'032.80	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	0.00		100.00		194.70	
314.01 Unterhaltsarbeiten	8'137.45		5'000.00		2'658.70	
315.01 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	539.40		1'000.00		761.50	
318.01 Sachversicherungen	1'252.70		1'300.00		1'260.40	
427.01 Mieterträge Verwaltungsgebäude		36'156.65		38'000.00		36'806.65
436.01 Waschmaschinengeld		670.10		600.00		544.20
1 ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	243'394.56	50'614.01	272'750.00	59'500.00	257'710.28	51'166.28
100 Grundbuch u. Kataster	28'261.77	6'866.80	30'300.00	8'000.00	19'427.18	3'888.60
301.01 Gehalt Registerhalter	10'904.25		14'000.00		9'227.05	
301.02 Gehalt Registerhalter Stellvertreter	0.00		800.00		0.00	
303.01 Sozialleistungen	466.32		500.00		375.03	
309.01 Übriger Personalaufwand	489.95		1'000.00		75.00	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	536.40		500.00		391.60	
315.01 Unterhalt Büromaschinen & Mobiliar	0.00		1'000.00		88.30	
318.01 Mutationen, Nachführung Kataster	7'150.65		8'000.00		5'553.00	
318.02 Telefon & Porti Registerhalter	1'100.80		300.00		764.10	
318.03 EDV-Kosten	7'413.40		4'000.00		2'753.10	
365.01 Beiträge	200.00		200.00		200.00	
436.01 Rückerstattungen Gebäudenachführungen		6'866.80		8'000.00		3'888.60
101 Übrige Rechtsaufsicht	0.00	590.00	0.00	1'000.00	0.00	350.00
427.01 Platzgelder für Märkte		40.00		500.00		0.00
434.01 Tagespatente Alkoholausschank		550.00		500.00		350.00
102 Einwohner- und Fremdenkontrolle	52'085.70	23'486.00	53'100.00	25'000.00	53'590.44	18'151.50
301.01 Löhne Fremdenkontrolle	41'359.50		41'800.00		41'772.90	
303.01 Sozialleistungen	6'147.55		6'200.00		6'183.04	
309.01 Übriger Personalaufwand	0.00		100.00		0.00	
310.01 Ankauf ID-Karten	2'474.10		3'000.00		2'453.00	
318.01 Aufwand Fremdenkontrolle	2'104.55		2'000.00		3'181.50	
431.01 Verkauf & Verlängerung ID-Karten		4'215.00		5'500.00		3'570.00
434.01 Einbürgerungsgebühren		2'000.00		2'000.00		0.00
436.01 Verwaltungsarbeit Gemeinde für Fremdenkontrolle		17'271.00		17'500.00		14'581.50

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
113 Gemeindepolizei	60'000.00	3'993.46	61'200.00	4'000.00	63'008.32	7'374.88
300.01 Kommisson Polizei	0.00		200.00		0.00	
311.01 Anschaffung DSD Geschwindikeitsanzeige	0.00		0.00		2'706.95	
351.01 Kommunikationsnetz Polycorn	0.00		1'000.00		301.37	
362.01 Anteil Gemeindepolizei Saas	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
437.01 Polizeibussen und Verlängerungen		3'993.46		4'000.00		7'374.88
119 Sicherheit	5'211.30	0.00	5'000.00	0.00	7'212.80	0.00
318.01 Interkommunaler Führungsstab	5'211.30		5'000.00		7'212.80	
120 Friedensrichter	2'046.90	0.00	1'600.00	0.00	529.00	0.00
310.01 Büromaterial, Drucksachen, Spesen	0.00		100.00		0.00	
318.01 Rechtsbeistand Gemeinderichter	2'046.90		1'500.00		529.00	
122 KESB Stalden-Saas	28'367.20	0.00	20'100.00	0.00	35'341.66	0.00
300.01 Kommission	90.00		200.00		30.00	
303.01 Sozialleistungen	9.08		0.00		3.05	
318.01 Verfahrens- & Spruchkosten KESB	466.00		200.00		216.00	
318.03 Mandatskosten Dritte - KESB	15'385.15		3'000.00		21'028.10	
352.01 Beitrag KESB Stalden-Saas	12'416.97		16'700.00		14'064.51	
140 Feuerwehr	65'514.79	15'677.75	85'400.00	21'500.00	73'118.03	21'401.30
300.01 Kommisson Feuerwehr	990.00		600.00		1'065.00	
301.03 Aufwand für Einsätze / Dienste	1'608.50		2'000.00		2'284.00	
303.01 Sozialleistungen	8.39		0.00		9.48	
312.01 Einstellhalle - Wasser, Strom, Heizung	2'701.10		3'000.00		2'512.85	
314.01 Unterhalt Feuerwehrlokal	237.35		1'000.00		1'300.00	
316.01 Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
352.01 Beteiligung Stützpunktfeuerwehr Saastal	49'969.45		68'800.00		55'946.70	
427.01 Mietertrag Einstellhalle - Anteil Stützpunktfeuerwehr		4'000.00		4'000.00		4'000.00
430.01 Feuerwehrersatzgebühr		11'677.75		17'500.00		17'401.30
151 Schiessstand	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00
314 Unterhalt & Versicherungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
160 Zivilschutz	906.90	0.00	15'050.00	0.00	4'482.85	0.00
309.02 Verpflegungskosten	0.00		2'500.00		0.00	
312.01 Strom Sirenen	80.30		100.00		79.90	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge, Maschinen	0.00		1'500.00		0.00	
314.01 Unterhalt Zivilschutzlokale, Schutzräume	562.45		500.00		4'105.45	
315.01 Unterhalt Mobilien, Maschinen & Fahrzeuge	0.00		100.00		0.00	
318.01 Sachversicherungen	108.75		150.00		108.75	
318.03 Unternehmerleistungen Dritter	0.00		10'000.00		0.00	
318.04 Alarmsystem POLYALERT	155.40		200.00		188.75	
2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG	881'307.29	205'500.40	894'880.00	176'600.00	960'447.54	217'740.95
200 Kindergarten	19'230.35	3'171.65	19'900.00	2'650.00	18'705.90	513.30
310.01 Spiel-, Beschäftigungsmaterial	513.00		1'000.00		1'511.85	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	2'221.90		2'500.00		1'843.85	
311.01 Schulmobiliar	379.45		500.00		0.00	
317.01 Schulreisen, Anlässe	364.50		500.00		147.80	
318.01 Anteil Skischulunterricht	400.00		400.00		400.00	
318.02 Schülertransporte	15'351.50		15'000.00		14'802.40	
436.01 Anteil Eltern & Gemeinden Kindergartenschulbus		1'621.65		1'500.00		513.30
436.02 Anteil Eltern Schulkosten		1'550.00		1'150.00		0.00
210 Primarschule	609'281.31	70'184.30	626'610.00	51'650.00	620'357.26	86'685.70
300.01 Kommission Primarschule / IT	1'323.40		1'000.00		540.00	
301.01 Besoldung Abwartspersonal	117'054.70		114'800.00		122'254.85	
302.03 Gehälter Schuldirektion	28'590.60		41'500.00		31'058.10	
303.01 Sozialleistungen Kommission	429.41		100.00		141.50	
303.02 Sozialleistungen Abwartspersonal	17'723.45		18'100.00		21'447.70	
303.03 Sozialleistungen Schuldirektion	2'685.60		3'950.00		2'897.30	
304 Pensionskasse Primarschule/Schuldirektion	4'826.25		4'900.00		5'094.85	
305.01 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	790.15		950.00		818.35	
306.01 Dienstkleider Schulhausabwart	172.00		400.00		560.00	
309.01 Lehrerfortbildung, Kurse, Spesen	1'624.20		2'000.00		2'232.90	
310.01 Lehrmittel	8'004.05		7'000.00		5'405.14	
310.02 Schul- / Verbrauchsmaterial	2'543.00		3'500.00		10'211.00	
311.01 Kauf und Unterhalt Apparate und Geräte	3'457.70		2'000.00		2'369.90	
311.03 Anschaffung und Unterhalt Turngeräte	0.00		1'500.00		1'820.45	

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312.01 Wasser, Strom, Heizung	59'422.95		50'000.00		62'186.70	
313.01 Reinigungs-, Verbrauchsmaterial	6'551.20		7'000.00		7'498.60	
313.02 Verbrauchsmaterial Werken / Handarbeit	2'899.90		2'500.00		2'316.27	
313.03 Material Werkraum	0.00		500.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Primarschulhaus	6'690.35		10'000.00		9'370.70	
315.01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen & Apparate	11'165.40		9'500.00		8'567.10	
317.01 Schulreisen, Anlässe, Sporttage	3'826.30		3'000.00		6'126.65	
317.02 Pausekiosk	324.00		500.00		243.00	
318.01 Sachversicherungen	9'032.50		9'500.00		9'104.25	
318.02 Schülertransporte	13'230.00		9'000.00		12'348.00	
318.03 Telefon-, Radio-, TV-Gebühren	1'485.05		2'500.00		1'487.05	
318.04 Informatiksupport / EDV-Lizenzen	996.20		3'000.00		5'131.25	
318.05 Skischulunterricht	4'582.00		4'500.00		3'776.00	
318.06 Verkehrserziehungskurse / Kampagne Schulbeginn	0.00		500.00		0.00	
318.07 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	1'805.15		2'500.00		1'952.50	
331.01 Abschreibung Primarschulhaus	33'200.00		38'900.00		30'040.00	
331.03 Abschreibung Mobiliar	3'200.00		2'600.00		2'600.00	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal KG & PS	260'014.80		266'760.00		248'166.80	
365 Beiträge	150.00		150.00		150.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	1'481.00		2'000.00		2'440.35	
427.02 Mietertrag Turnhalle		550.00		1'500.00		800.00
436.03 Taggelder von Versicherungen		7'526.20		0.00		16'344.45
436.05 Anteil Eltern Schulkosten		2'800.00		2'950.00		0.00
436.06 Anteil KG Skischulunterricht		400.00		400.00		0.00
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		53'320.05		40'000.00		63'368.45
461.02 Kantonsbeitrag Anschaffungen		502.00		1'000.00		1'000.00
461.04 Kantonsbeitrag Schuldirektion		5'086.05		5'800.00		5'172.80
211 Orientierungsschule	226'677.88	116'535.65	212'620.00	106'600.00	275'265.38	110'346.05
300.01 Kommissio Orientierungsschule	90.00		200.00		60.00	
302.02 Gehälter Schuldirektion	45'260.80		29'300.00		43'732.45	
303 Sozialleistungen Orientierungsschule/Schuldirektion	0.00		0.00		4'059.20	
303.01 Sozialleistungen Kommission	9.08		0.00		6.08	
303.02 Sozialleistungen Schuldirektion	4'253.60		2'800.00		0.00	
304 Pensionskasse Orientierungsschule/Schuldirektion	8'443.15		4'400.00		8'054.75	
305 Unfall- & Krankenversicherung Schuldirektion	1'050.85		600.00		1'125.80	
318.01 Schülertransporte	1'323.00		2'000.00		882.00	
318.03 Spesen Kanton Bevorschussung Gehalt Schuldirektion	2'897.85		1'800.00		2'792.35	
331.01 Abschreibung Regionalschulhaus	60'639.80		54'600.00		54'500.00	
331.02 Abschreibung Naturkundezimmer	3'700.00		3'000.00		2'900.00	
352.01 Schulgelder Orientierungsschule	28'018.15		25'000.00		36'269.45	
361.01 Gemeindeanteil Lehrpersonal OS	70'991.60		88'920.00		120'883.30	
452.01 Schulgelder der Auswärtigen		106'161.55		100'000.00		98'929.80
461.03 Kantonsbeitrag Schuldirektion		10'374.10		6'600.00		11'416.25
213 Handelsmittelschule & Kollegium	7'348.00	3'674.00	8'000.00	4'000.00	7'825.40	3'912.70
364.01 Transportkosten Schüler Sek II	7'348.00		8'000.00		7'825.40	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Schüler Sek II		3'674.00		4'000.00		3'912.70
220 Sonderschulen	2'664.50	4'033.50	12'400.00	4'200.00	13'330.25	3'952.85
311.01 Anschaffungen Mobiliar	0.00		200.00		0.00	
314.01 Unterhalt Lokalitäten Schulpsychologie	0.00		500.00		0.00	
318.01 Telefon Schulpsychologie	300.00		300.00		300.00	
361.01 Anteil Betriebsausgaben spez. Institutionen	-3'360.00		3'400.00		6'734.30	
361.02 Transportkosten Schüler mit Behinderung	5'626.50		6'000.00		6'007.95	
365.01 Heilpädagogische Schule	98.00		0.00		288.00	
365.02 Sonderschulen	0.00		2'000.00		0.00	
436.01 Rückerstattung Telefon & Mietanteil Talgemeinden		4'033.50		4'200.00		3'952.85
239 Übriges berufliches Bildungswesen	16'105.25	7'901.30	15'350.00	7'500.00	24'963.35	12'330.35
300.01 Berufs- & Erwachsenenbildungskommission	300.00		300.00		300.00	
303.01 Sozialleistungen	2.65		50.00		2.65	
364.01 Transportkosten Lernende	15'802.60		15'000.00		24'660.70	
461.01 Beteiligung Kanton - Transportkosten Lernende		7'901.30		7'500.00		12'330.35
3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	853'149.98	111'244.06	728'000.00	97'800.00	777'330.18	107'822.22
300 Bibliotheken	34'379.45	3'895.00	37'450.00	4'600.00	33'897.96	3'880.00
301.01 Lohn Bibliothekarin	21'129.45		21'700.00		21'078.35	
303.01 Sozialleistungen	2'212.80		2'300.00		2'206.80	
309.01 Übrige Personalkosten	654.50		500.00		363.20	
310.01 Ankäufe Bücher	8'380.65		8'500.00		7'157.11	

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310.02 Büro- & Verbrauchsmaterial	141.95		750.00		941.30	
311 Mobiliar & Einrichtungen	169.80		1'000.00		0.00	
313.01 Sonstiges Material	0.00		200.00		486.00	
315.01 Unterhalt Mobiliar & EDV	784.10		1'500.00		784.10	
317.01 Ausgaben div. Anlässe	134.20		300.00		0.00	
318 Telefon & Porti	172.00		200.00		281.10	
365.01 Beiträge	600.00		500.00		600.00	
436.01 Leihgebühr Bücher		1'150.00		1'500.00		965.00
461.01 Kantonsbeiträge		2'695.00		2'700.00		2'785.00
469.01 Beiträge Dritter		50.00		200.00		130.00
469.02 Einnahmen div. Anlässe		0.00		200.00		0.00
304 Musikschulen	9'134.25	0.00	7'000.00	0.00	9'295.00	0.00
365.01 Beiträge Oberwalliser Musikschule	8'084.25		6'000.00		8'395.00	
365.02 Beiträge andere Musikschulen	1'050.00		1'000.00		900.00	
306 Mehrzweckgebäude	144'634.37	8'775.15	133'800.00	8'700.00	159'760.85	10'067.70
301 Löhne Abwärtspersonal	43'058.60		44'500.00		44'001.10	
303 Sozialleistungen	8'474.95		8'600.00		8'667.05	
309 Übriger Personalaufwand	0.00		100.00		0.00	
311.01 Anschaffung Geschirr, Besteck & Küchenmaterial	131.20		200.00		0.00	
311.03 Ankauf Badge Schliessanlage	271.40		200.00		287.55	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	35'033.45		22'000.00		27'408.85	
313 Verbrauchsmaterial	1'673.45		2'000.00		2'543.95	
314 Unterhalt Gebäude	3'404.57		8'000.00		24'915.85	
315 Unterhalt Mobiliar & Maschinen	2'733.50		2'500.00		6'468.90	
318 Versicherungen	3'853.25		4'200.00		4'067.60	
331 Abschreibungen MZG	46'000.00		41'500.00		41'400.00	
427 Mieterträge		2'325.00		2'000.00		2'625.00
436.01 Rückerstattung PTT - Anteil Unterhalt MZG		6'000.15		6'500.00		7'092.70
436.03 Depot Badge Schliessanlage		450.00		200.00		350.00
309 Übrige Kulturförderung	208'718.08	24'228.00	103'950.00	23'000.00	119'022.94	24'828.00
300.01 Kommission Kultur	1'440.00		300.00		1'185.00	
301.01 Betriebslöhne	890.85		800.00		0.00	
303.01 Sozialleistungen	239.38		100.00		102.14	
311.01 Neuer Gemeindefahnen	14'201.50		0.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung Kaplaneihaus	77.40		200.00		89.35	
312.02 Wasser, Strom, Heizung Saaserstübli	1'615.90		1'500.00		1'770.25	
314.01 Unterhalt Jugendlokal	434.05		500.00		0.00	
314.02 Unterhalt Wegkreuze/Jungmannschaftskreuz	897.15		200.00		4'000.00	
314.03 Unterhalt Musiklokal Tambouren & Pfeifer	0.00		200.00		0.00	
314.04 Unterhalt Saaserstübli	48.45		1'000.00		357.05	
314.05 Unterhalt Kaplaneihaus	0.00		1'000.00		0.00	
314.06 Unterhalt Theatertribüne / Beleuchtung "Altes Dorf"	4'194.75		1'000.00		5'677.30	
316.01 Parzellenmiete Musiklokal Tambouren & Pfeifer	1'138.00		1'150.00		1'151.00	
318.01 Religiöse Veranstaltungen	331.10		1'200.00		999.70	
318.02 Gebäude- & Sachversicherungen	2'452.95		1'300.00		2'529.35	
318.03 Internetgebühren Saaserstübli/Platz	1'069.00		800.00		1'020.00	
331.01 Abschreibung Jugendlokal	4'000.00		3'700.00		3'600.00	
331.02 Abschreibung Saaserstübli	16'200.00		14'700.00		14'600.00	
331.03 Abschreibung Saastalhalle	59'087.35		5'400.00		0.00	
331.04 Abschreibung Theatertribüne / Beleuchtung "Altes Dorf"	32'394.85		28'700.00		29'100.00	
352.01 Beteiligung Archiv Saastal	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
364.01 Unterstützungsbeitrag Mühle/Walke - Saas ischi Heimat	20'000.00		0.00		0.00	
365.01 Vereinsbeiträge	38'996.95		22'000.00		39'002.65	
365.02 Fronleichnam	1'961.25		2'200.00		1'591.80	
365.03 Beitrag 1. Augustfeier	0.00		2'500.00		3'100.15	
390 Verrechnung Personalaufwand	5'547.20		12'000.00		7'647.20	
427 Mietertrag Saaserstübli		5'200.00		5'000.00		5'400.00
436.02 Rückerstattung Saastal Tourismus - Vereinsbeiträge		19'028.00		18'000.00		19'428.00
321 Kabelnetze, Kabelfernsehen	34'300.00	0.00	30'900.00	0.00	30'800.00	0.00
331.01 Abschreibungen Glasfasernetz	34'300.00		30'900.00		30'800.00	
330 Parkanlagen	0.00	0.00	5'200.00	0.00	144.55	0.00
313.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00		200.00		0.00	
314.01 Unterhalt Parkanlage	0.00		5'000.00		144.55	

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
340 Spiel- und Sportanlagen	183'749.95	31'599.81	170'950.00	32'400.00	170'869.90	31'362.42
301.01 Löhne Betriebspersonal	19'983.75		19'600.00		22'028.75	
303.01 Sozialleistungen	661.85		2'100.00		696.40	
311.01 Mobiliar, Maschinen und Apparate	0.00		100.00		4'232.65	
312.01 Wasser, Strom, Heizung, Kehricht	43'627.40		44'000.00		42'006.70	
312.02 Anteil Wasser Kletterwand (Eisklettern)	0.00		500.00		104.05	
313.01 Verbrauchsmaterial	78.75		200.00		70.95	
314.01 Unterhalt Sportplatz & Sportzentrum	37'080.65		25'000.00		27'832.50	
314.02 Unterhalt Tennisplätze & Clubhaus	1'621.95		1'500.00		736.25	
314.03 Unterhalt Kinderspielplätze	0.00		2'000.00		228.85	
314.04 Unterhalt Beachvolleyballplatz	0.00		1'000.00		0.00	
315.01 Unterhalt Pistenfahrzeug & Skidoo	18'790.25		5'000.00		527.00	
315.02 Betriebsstoffe Pistenfahrzeug	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
315.03 Unterhalt Eismaschine	3'186.95		2'000.00		4'775.10	
316.01 Nutzungsrechte Tennisplatz	1'126.00		1'150.00		1'126.00	
316.02 Bodenmiete Kinderspielplatz Wüstenmatten	700.00		700.00		700.00	
318.01 Sachversicherungen Maschinen & Gebäude	5'642.15		5'800.00		6'092.55	
318.02 Telefongebühren	670.00		800.00		720.00	
331.01 Abschreibungen Fussballplatz & Tennisplätze	7'500.00		6'800.00		17'752.15	
331.04 Abschreibungen Boden Sport- & Erholungszone	29'700.00		26'700.00		26'700.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	11'380.25		24'000.00		12'540.00	
427.01 Mietertrag Tennisgebäude		2'000.00		2'000.00		2'000.00
427.02 Mietertrag Buvette Sportzentrum		400.00		500.00		200.00
427.03 Verpachtung Gemeindegüter Wichel		1'827.10		1'800.00		1'827.10
436.01 Einnahmen Tennisplatz		7'262.44		7'500.00		7'220.32
436.02 Einnahmen Fussballplatz		525.00		500.00		425.00
436.03 Einnahmen Telefon, Münzautomat Strom, Schlüssel		120.00		100.00		20.00
436.05 Einnahmen Kunsteisbahn		19'465.27		20'000.00		19'670.00
345 Wanderwege, Loipen & Biketrails	32'081.24	42'746.10	34'100.00	29'100.00	33'010.56	37'684.10
300.01 Kommisson Wanderwege/Loipe	330.00		500.00		330.00	
301.01 Löhne Betriebspersonal	7'649.25		8'000.00		7'762.50	
303.01 Sozialleistungen	836.24		900.00		848.26	
309.01 Übriger Personalaufwand	566.50		100.00		0.00	
314.01 Unterhaltsarbeiten Wanderwege & Loipen	11'254.05		8'000.00		11'080.10	
314.02 Unterhaltsarbeiten Sitzbänke	0.00		500.00		365.20	
365.01 Verschiedene Beiträge	0.00		100.00		0.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	11'445.20		16'000.00		12'624.50	
436.01 Beitrag Saastal Tourismus an Winterinfrastruktur		20'167.60		12'600.00		16'504.80
436.02 Beitrag Bergbahnen Unterhalt Rückfahrtpiste		12'690.00		12'000.00		16'906.00
436.03 Beitrag Gemeinde Saas-Balen - Unterhalt Loipe		7'620.00		2'000.00		3'240.00
436.04 Rückerstattung Mineralölsteuer Pistenfahrzeug		2'268.50		1'000.00		1'033.30
469.01 Spenden Dritter für Sitzbänke		0.00		1'500.00		0.00
350 Ferienpass	460.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
317.01 Anteil Ferienpass	460.00		0.00		0.00	
390 Römisch-katholische Kirche	201'326.19	0.00	199'850.00	0.00	216'741.77	0.00
300.01 Kommisson Pfarrei/Kirche	345.00		500.00		1'020.00	
303.01 Sozialleistungen	2.92		50.00		9.08	
362 Gemeindebeitrag	200'978.27		199'000.00		215'412.69	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	0.00		300.00		300.00	
391 Evangelisch-refomierter Kirche	4'366.45	0.00	4'800.00	0.00	3'786.65	0.00
362 Gemeindebeitrag	4'366.45		4'800.00		3'786.65	
4 GESUNDHEIT	117'863.16	0.00	123'950.00	0.00	130'422.67	0.00
440 Sozialmedizinisches Regionalzentrum	46'280.90	0.00	47'500.00	0.00	49'094.21	0.00
300.01 Kommission SMZ	0.00		200.00		0.00	
362.01 Sozialmedizinisches Subzentrum	46'280.90		47'000.00		48'494.21	
365.01 Spende SMZ Saastal - Geschenk 90. Geburtstag	0.00		300.00		600.00	
450 Krankheitsbekämpfung	2'019.86	0.00	2'800.00	0.00	2'203.51	0.00
361.01 Finanzierung ambulante Suchtbehandlung	1'969.86		2'700.00		2'153.51	
365.02 Beiträge andere Institutionen	50.00		100.00		50.00	
460 Schulzahnärztliche Pflege	21'917.35	0.00	21'300.00	0.00	26'390.15	0.00
361.01 Finanzierung Schularzt	1'007.35		1'300.00		1'385.00	
366.01 Schulzahnpflege	20'910.00		20'000.00		25'005.15	

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490 Übriges Gesundheitswesen	47'645.05	0.00	52'350.00	0.00	52'734.80	0.00
315.01 Unterhalt AED Defibrillator	0.00		200.00		0.00	
319.01 Mitgliedsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
331.01 Abschreibungen Rettungswesen	1'917.30		2'000.00		1'914.95	
352.01 Beteiligung Nachtdienst Arzt	29'268.00		29'300.00		29'268.00	
352.02 Beteiligung Rettungsstation Saastal	1'469.65		1'500.00		1'419.60	
361.01 Finanzierung Dispositiv Rettungswesen	14'940.10		18'800.00		20'082.25	
365.01 Beiträge Samariterverein	0.00		500.00		0.00	
5 SOZIALE WOHLFAHRT	403'102.62	17'206.80	354'050.00	16'500.00	429'799.12	52'039.95
530 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV	51'511.04	0.00	52'100.00	0.00	54'109.16	0.00
361.01 Ergänzungsleistungen zur AHV / IV	51'511.04		49'600.00		54'109.16	
361.02 Familienzulagen für Nichterwerbstätige	0.00		2'500.00		0.00	
540 Jugendschutz	0.00	0.00	3'300.00	0.00	0.00	0.00
361.01 Kosten Erziehungshilfen & Beistandschaften	0.00		3'300.00		0.00	
541 Kinderheime und Kinderkrippen	23'480.95	0.00	15'500.00	0.00	26'750.65	0.00
365.01 Kinderhort	22'920.95		15'000.00		26'258.65	
365.02 Elternbriefe Pro Juventute	560.00		500.00		492.00	
542 Jugendarbeit	17'580.20	0.00	16'000.00	0.00	17'661.10	0.00
352.01 Beitrag Jugendarbeit Saas	16'415.20		15'000.00		16'374.10	
364.01 Beitrag JAST Oberwallis	1'015.00		1'000.00		987.00	
364.02 Beitrag Schweizer Jugendparlamente	150.00		0.00		300.00	
550 Behinderte	90'691.34	0.00	89'000.00	0.00	96'426.42	0.00
331.01 Abschreibungen Investitionen Einrichtungen	3'068.77		4'000.00		4'936.95	
361.01 Beitrag zugunsten Behinderter	87'622.57		85'000.00		91'489.47	
570 Alters- und Pflegeheim St. Antonius	122'967.63	0.00	90'850.00	0.00	94'827.18	0.00
300.01 Kommission Altersheim	450.00		500.00		300.00	
303.01 Sozialleistungen	45.61		50.00		30.41	
364.01 Finanzierung der Pflegeheime - Langzeitpflege	113'072.02		90'000.00		94'496.77	
364.02 Beitrag Umbau Demenzstation	9'100.00		0.00		0.00	
365.01 Spende - Geschenk 90. Geburtstag	300.00		300.00		0.00	
580 Individuelle Fürsorge und Sozialhilfe	80'165.36	17'206.80	72'700.00	16'500.00	119'837.00	46'539.95
300.01 Kommission Sozialhilfe	0.00		200.00		0.00	
366.00 Anteil Sozialhilfe Kanton	59'503.76		54'000.00		61'949.55	
366.01 Vorfinanzierung Unterstützungen / Sozialhilfe	20'661.60		16'500.00		57'887.45	
366.02 Übernahme Erziehungshilfen Mittellosigkeit Eltern	0.00		1'000.00		0.00	
366.03 Plazierungen	0.00		1'000.00		0.00	
451.01 Rückerstattung Kanton - Vorfinanzierung Sozialhilfe		17'206.80		16'500.00		46'539.95
582 Kantonaler Beschäftigungsfonds	9'141.30	0.00	11'000.00	0.00	9'590.41	0.00
361.01 Kantonaler Beschäftigungsfonds	9'141.30		11'000.00		9'590.41	
589 Übrige Fürsorge	3'300.00	0.00	0.00	0.00	7'700.00	5'500.00
365.01 Berufliche (Re)Integration	3'300.00		0.00		7'700.00	
451.01 Rückerstattung Kanton - Berufliche (Re)Integration		0.00		0.00		5'500.00
590 Hilfsaktionen im Inland	4'264.80	0.00	3'600.00	0.00	2'897.20	0.00
365.01 Verschiedene Beiträge	2'351.00		2'000.00		1'281.00	
365.02 Hilfeleistungsfonds Air Zermatt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
365.03 Beitrag Verein RAV	613.80		600.00		616.20	
365.04 Unterstützung Caritative Zwecke 90. Geburtstag	300.00		0.00		0.00	
6 VERKEHR	1'036'401.99	280'235.20	902'650.00	232'900.00	963'980.01	267'177.65
610 Kantonsstrassen	193'491.00	0.00	218'700.00	0.00	230'466.95	0.00
331.01 Abschreibungen Neubauten Kantonsstrasse	36'315.10		34'700.00		35'160.60	
361.01 Anteil an Kantonsstrassen	157'175.90		184'000.00		195'306.35	
620 Gemeindestrassennetz	502'572.85	58'550.40	333'200.00	35'500.00	412'298.13	61'858.55
312.01 Strom Strassenbeleuchtung	13'813.45		15'000.00		13'530.70	
314.01 Unterhaltsarbeiten	186'651.00		80'000.00		50'632.15	
314.03 Schneeräumung	130'685.65		80'000.00		125'596.60	
314.04 Strassenmarkierung / Signalisation	2'605.70		25'000.00		30'342.70	
314.05 Weihnachtsbeleuchtung & Beflaggung	2'790.40		4'000.00		2'513.70	
314.07 Unterhalt Zäune	13'061.75		5'000.00		4'795.85	

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314.08 Unterhalt Strassenbeleuchtung	989.10		5'000.00		4'828.60	
314.09 Unterhalt Strasse Mattmark-Monte Moro	0.00		5'000.00		0.00	
318.01 Sachversicherung Strassenbeleuchtung	163.10		200.00		163.10	
318.02 Aufwand Strassen- und Gebäudekennzeichnung	1'222.90		1'000.00		1'665.00	
331.01 Abschreibungen Strassen	80'008.65		67'000.00		110'371.33	
390 Verrechnung Personalaufwand	70'581.15		46'000.00		67'858.40	
430.01 Durchgangsgebühren Gemeindeboden		2'640.00		0.00		9'100.00
430.02 Näherbaurechte Gemeindeboden		0.00		0.00		780.00
436.01 Rückerstattungen Dritter		53'985.40		35'000.00		51'953.55
436.02 Verkauf Streusalz		1'925.00		500.00		25.00
621 Parkhaus, Parkplätze und Parkanlagen	13'080.50	26'875.90	31'500.00	27'500.00	34'756.60	26'870.00
312.01 Strom, Wasser Parkanlage	205.00		200.00		205.00	
313.01 Verbrauchsmaterial Parkanlagen	43.10		100.00		43.10	
314.01 Baulicher Unterhalt	0.00		500.00		0.00	
314.02 Unterhalt von Parkuhren	894.90		200.00		509.40	
316.01 Miete Parkplätze Dritter	11'937.50		12'000.00		11'937.50	
331.01 Abschreibung Parkuhren	0.00		0.00		2'943.55	
331.02 Abschreibungen Parkplätze/Plätze	0.00		18'000.00		19'118.05	
390 Verrechnung Personalaufwand	0.00		500.00		0.00	
434.01 Parkplatzgebühren		26'875.90		27'500.00		26'870.00
625 Werkhof	292'807.79	194'808.90	278'450.00	169'900.00	264'223.03	178'449.10
300.01 Kommissison Werkhof/Infrastruktur	2'400.00		500.00		2'490.00	
301.01 Besoldung Betriebspersonal	144'547.95		152'600.00		98'511.20	
301.02 Besoldung Aushilfspersonal	14'568.50		5'000.00		20'723.15	
303.01 Sozialleistungen	26'367.95		27'600.00		20'462.23	
306.01 Dienstkleider Werkhofmitarbeiter	0.00		400.00		344.30	
309.01 Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		0.00	
310.01 Büromaterial, Drucksachen & Toner	0.00		500.00		0.00	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	5'135.05		3'000.00		1'381.90	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	9'332.75		7'000.00		8'051.05	
313.01 Betriebsstoffe Fahrzeuge	13'460.00		10'000.00		11'236.25	
313.02 Betriebsmaterialien	3'040.25		5'000.00		5'707.60	
314.01 Unterhaltsarbeiten	2'337.69		2'500.00		1'682.65	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	7'550.10		13'000.00		14'156.40	
315.02 EDV-Anlage	667.75		500.00		301.55	
318.01 Natelspesen, Telefongebühren	1'348.00		1'300.00		1'281.00	
318.02 Sachversicherungen	728.95		750.00		732.80	
318.03 Fahrzeugversicherungen	5'217.05		5'300.00		5'464.95	
318.04 Dienstleistungen Dritter	3'836.60		3'000.00		31'796.00	
318.05 Reorganisation Werkhöfe Saastal	4'169.20		0.00		0.00	
331.01 Abschreibung Werkhalle	19'200.00		17'300.00		17'300.00	
331.02 Abschreibung Fahrzeuge	21'800.00		17'400.00		17'400.00	
331.04 Abschreibung Pistenfahrzeug Prinoth	6'600.00		5'300.00		5'200.00	
434.01 Vergütungen für Dienstleistungen		4'090.00		6'000.00		8'735.90
436.01 Lohnanteil Saastal Tourismus		30'250.40		18'900.00		24'757.20
436.02 Taggelder aus Versicherungen		21'644.10		0.00		5'977.35
490 Verrechnung Löhne übrige Betriebe		138'824.40		145'000.00		138'978.65
650 Regionalverkehr	34'449.85	0.00	40'800.00	0.00	22'235.30	0.00
361.01 Beteiligung Öffentlicher Regionalverkehr	34'449.85		35'000.00		22'235.30	
364.02 Beteiligung Abendverbindungen Postauto Saastal	0.00		5'800.00		0.00	
7 UMWELT - RAUMORDNUNG	729'251.87	678'928.87	793'700.00	660'450.00	788'079.40	677'106.87
700 Wasserversorgung	223'733.60	223'733.60	240'400.00	240'400.00	230'913.90	230'913.90
300.01 Wasserkommission	45.00		200.00		75.00	
303.01 Sozialleistungen	4.54		0.00		7.60	
306.01 Dienstkleider Wasserwart	0.00		400.00		0.00	
309.02 Übrige Personalkosten	0.00		200.00		0.00	
309.03 Ausbildungs- und Kurskosten	529.25		500.00		568.25	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	0.00		100.00		186.65	
310.02 Kopien, Porti	118.00		200.00		183.05	
311.01 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	0.00		500.00		0.00	
312.01 Wasser, Strom, Heizung	4'193.60		5'000.00		4'276.60	
313.01 Verbrauchsmaterial	562.75		500.00		226.15	
313.02 Betriebsstoffe Fahrzeuge, Maschinen	911.05		1'500.00		869.10	
314.01 Unterhalt Brunnen	1'619.35		3'000.00		0.00	
314.02 Unterhalt Reservoire/Messstation	1'793.55		2'000.00		960.00	
314.03 Unterhalt Quelfassungen/Brunnenstuben	0.00		1'000.00		0.00	
314.04 Unterhalt Leitungsnetz	9'129.20		10'000.00		10'503.50	

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314.05 Unterhalt Pumpstation	0.00		500.00		0.00	
314.06 Unterhalt Hydrantennetz	5'084.50		5'000.00		4'870.00	
315.01 Unterhalt Geräte, Maschinen & Fahrzeuge	450.05		1'000.00		731.35	
315.02 EDV-Anlage, Lizenzen, Fernsteuerung	0.00		1'000.00		280.00	
318.01 Analysen , Expertisen	1'936.50		2'500.00		3'032.00	
318.02 Gebäude-, Sach- & Fahrzeugversicherungen	5'495.40		6'000.00		5'700.40	
318.03 Natelspesen, Telefongebühren	2'222.75		2'000.00		2'192.10	
318.04 Steuern	0.00		1'500.00		0.00	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste Trinkwasser	0.05		0.00		0.10	
331.01 Abschreibungen	119'774.40		142'200.00		137'727.16	
331.02 Abschreibungen Leitungen Triftalp	0.00		0.00		55.10	
380 Einlage in Spezialfinanzierung Wasser	22'116.16		0.00		10'750.09	
390 Verrechnung Personalaufwand	23'435.10		25'000.00		22'124.10	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	24'312.40		28'600.00		25'595.60	
434.02 Grundgebühren		88'563.05		90'000.00		90'932.25
434.03 Wasserverbrauchsgebühren		123'700.20		128'500.00		122'295.30
434.04 Zählermieten		12'251.40		12'500.00		12'406.20
434.05 Verkauf Unterzähler		0.00		0.00		1'600.00
434.1 Debitorenverluste Trinkwasser		-1'200.00		0.00		-100.00
436.01 Rückerstattungen Wasseranalysen		264.00		200.00		572.00
436.02 Rückerstattungen Dienstleistungen/Material		154.95		500.00		3'208.15
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Wasser		0.00		8'700.00		0.00
710 Abwasserentsorgung	222'389.30	222'389.30	235'000.00	235'000.00	218'441.05	218'441.05
300.01 Kommisson Abwasser / ARA	525.00		300.00		540.00	
303.01 Sozialleistungen	53.18		50.00		54.73	
311.02 Anschaffung Geräte, Maschinen & Werkzeuge	1'769.25		500.00		0.00	
314.01 Unterhalt Leitungsnetz	2'544.70		10'000.00		10'783.50	
314.03 Unterhalt Klärgrube Triftalp	0.00		1'000.00		0.00	
318.01 Abwasserkanalfotografieaufnahmen	0.00		2'000.00		0.00	
330.01 Abschreibungen/Debitorenverluste ARA-Gebühren	2.24		0.00		0.00	
331.01 Abschreibungen	23'291.15		34'000.00		29'105.25	
352.01 Betriebskosten ARA Saastal	179'599.85		170'000.00		162'070.95	
352.02 ARA-Benutzergebühren Tamatten Anteil Saas-Balen	5'000.00		5'000.00		5'688.40	
380 Einlage in Spezialfinanzierung Abwasser	1'166.23		2'350.00		916.27	
390 Verrechnung Personalaufwand	3'722.15		3'000.00		3'892.00	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	4'715.55		6'800.00		5'389.95	
434.01 Abwassergebühren		222'989.30		235'000.00		218'141.05
434.1 Debitorenverluste ARA Gebühren		-600.00		0.00		-100.00
437.01 Bussen Wasseranschlüsse		0.00		0.00		400.00
720 Abfallbewirtschaftung	152'565.42	152'565.42	122'050.00	122'050.00	150'799.82	150'799.82
300.01 Kommisson Abfall	285.00		300.00		345.00	
303.01 Soziallasten	28.77		50.00		34.97	
310.01 Büromaterial & Drucksachen	0.00		0.00		75.40	
311.01 Ankauf Robidog-Anlagen	0.00		0.00		807.75	
314.01 Unterhalt Containerhäuschen / Abfallbewirtschaftung	604.00		500.00		810.40	
316.01 Nutzungsrechte Containerhäuschen	1'400.00		2'000.00		2'000.00	
316.02 Miete Einstellhalle	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
318.01 Separatsammlungen	83'393.95		65'000.00		87'224.70	
318.02 Gebührenschnur & Plomben	43'338.60		30'000.00		38'016.40	
318.03 Versicherungen	175.95		200.00		177.05	
331.01 Abschreibungen	2'274.90		900.00		2'500.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	16'024.50		18'500.00		13'789.00	
391 Verrechnung Darlehenszinsen	639.75		200.00		619.15	
434.01 Kehrichtgebühren, Bussen		52'163.70		56'000.00		50'396.05
434.02 Gebührenschnur, Plomben, Vignetten		34'663.00		33'000.00		35'422.00
436.01 Rückersattungen Dritter		9'831.75		15'000.00		14'873.35
437.01 Bussen Falschentsorgungen		0.00		500.00		100.00
480 Entnahme aus Spezialfinanzierung Abfall		55'906.97		17'550.00		50'008.42
740 Friedhof	11'064.36	6'800.00	20'950.00	3'000.00	23'147.55	4'800.00
300.01 Kommisson Friedhof	60.00		300.00		150.00	
301.01 Löhne Betriebspersonal	300.00		500.00		100.00	
303.01 Sozialleistungen	6.06		50.00		15.20	
312.01 Energie, Heizung, Wasser	1'060.15		1'000.00		1'423.85	
313.01 Verbrauchsmaterialien	104.85		200.00		26.90	
314.01 Unterhaltsarbeiten	0.00		1'000.00		4'827.75	
318.01 Bestattungsdienst	1'125.45		3'000.00		2'768.95	
331.01 Abschreibungen	8'200.00		13'400.00		13'400.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	207.85		1'500.00		434.90	
434.01 Bestattungsgebühren		6'800.00		3'000.00		4'800.00

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
750 Gewässerverbauungen	12'431.80	10'018.25	53'000.00	30'000.00	60'839.72	31'898.00
314.01 Unterhalt Flüsse & Wildbäche	569.55		20'000.00		34'986.00	
314.03 Unterhalt Kanäle und Gräben	0.00		5'000.00		2'541.72	
314.04 Nachführung Genereller Entwässerungsplan (GEP)	0.00		1'000.00		0.00	
318.04 Ufergehölze Saaservispa	4'862.25		20'000.00		3'312.00	
318.05 Vorstudie Hochwasserschutz Triftbach	0.00		0.00		20'000.00	
331.02 Abschreibungen Rhonekorrektio	7'000.00		7'000.00		0.00	
451.01 Kantonsbeiträge		5'133.50		12'500.00		29'000.00
451.02 Subventionen Ufergehölze Saaservispa		3'061.35		10'000.00		1'656.00
452.01 Anteil Talgemeinden Ufergehölze Saaservispa		1'823.40		7'500.00		1'242.00
760 Lawinenverbauungen/Steinschlagdämme	66'304.65	63'422.30	84'900.00	30'000.00	76'503.76	40'254.10
314.01 Unterhalt, Verbauungen	241.80		5'000.00		184.66	
314.03 Steinschläge / Felssicherungen	0.00		10'000.00		0.00	
318.01 Beitrag Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	6'527.45		6'000.00		4'667.25	
318.02 Räumung Steinschlagdämme	0.00		2'000.00		0.00	
318.04 Überwachung Triftgletscher	52'868.05		40'000.00		64'235.30	
331.01 Abschr. Lawinenverbauungen / Steinschlagdamm	6'667.35		21'900.00		7'416.55	
461.01 Kantonsbeiträge Überwachung Triftgletscher		41'161.50		20'000.00		26'689.95
462.02 Beitrag Bergbahnen Hohsaas - Triftgletscher		22'260.80		10'000.00		13'564.15
781 Tierkörperbeseitigung	2'487.00	0.00	2'400.00	0.00	2'479.15	0.00
318.01 Entsorgungsgebühren Tierkörpersammelstelle	162.55		200.00		148.15	
352.01 Beteiligung Tierkörpersammelstelle	2'324.45		2'200.00		2'331.00	
790 Raumplanung	38'275.74	0.00	35'000.00	0.00	24'954.45	0.00
318.01 Orts-, Zonen- und Nutzungsplanung	17'050.10		10'000.00		9'530.40	
318.02 GIS	5'793.50		1'000.00		1'421.55	
318.03 Zukunftskonferenz inkl. Projekte	759.64		10'000.00		0.00	
331.01 Abschreibung Ortsplanung	7'000.00		6'300.00		6'300.00	
364.01 Verein Region Oberwallis	6'138.00		6'200.00		6'162.00	
364.03 Beitrag Netzwerk Oberwalliser Berggemeinden (NOB)	1'534.50		1'500.00		1'540.50	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	595'118.97	296'492.70	524'050.00	267'000.00	2'566'878.86	274'519.07
800 Landwirtschaft	18'415.21	9'558.35	26'500.00	9'000.00	16'006.90	8'493.05
300.01 Kommissio	270.00		500.00		555.00	
301.02 Besoldung Ackerbauleiter/Landwirtschaft	990.00		2'000.00		750.00	
303.01 Soziallasten	127.21		250.00		132.30	
309.01 Übriger Personalaufwand	82.20		200.00		80.00	
314.01 Unterhalt Mistplatte	1'755.40		10'000.00		83.00	
318.01 Ausfuhr Mistwasser Höfdüngeranlage	2'280.40		2'500.00		1'926.60	
331.01 Abschreibungen	3'800.00		5'400.00		5'900.00	
365.01 Beiträge landwirtschaftliche Vereine	200.00		250.00		250.00	
365.02 Besamungsbeiträge	8'580.00		5'000.00		6'000.00	
365.03 Beiträge	330.00		400.00		330.00	
436.01 Beiträge Bewirtschafter an Höfdüngeranlage		9'558.35		9'000.00		8'493.05
810 Forstwirtschaft	63'871.36	10'972.00	60'850.00	8'000.00	67'786.01	11'540.00
300.01 Kommissio	540.00		500.00		630.00	
303.01 Sozialleistungen	54.51		50.00		63.86	
314.01 Unterhalt Forstwege & -Strassen	3'860.35		12'000.00		15'662.80	
314.02 Waldpflege, Holzschläge, Durchforstungen	24'580.50		14'000.00		16'033.05	
331.01 Abschreibung Forststrassen	21'800.00		20'700.00		20'581.50	
364.01 Allgemeiner Aufwand Forstrevier	12'936.00		12'000.00		14'086.60	
365.01 Beiträge	100.00		100.00		100.00	
390 Verrechnung Personalaufwand	0.00		1'500.00		628.20	
434.01 Benutzungsgebühren Forststrasse		10'930.00		8'000.00		11'540.00
436.01 Holzverkäufe		42.00		0.00		0.00
830 Tourismus	512'832.40	205'488.10	436'700.00	180'000.00	2'483'085.95	188'089.90
300.01 Kommissio	0.00		200.00		0.00	
318.04 Porti, Versandspesen T'Taxe	506.85		400.00		280.30	
318.05 EDV-Lizenzen T'Taxe	989.10		1'000.00		989.10	
318.06 Inkassospesen, Gebühren	0.00		200.00		0.00	
318.07 Verwaltungsrat Saastal Tourismus AG	7'744.72		0.00		9'968.70	
318.08 Beiträge Infrastruktur & Vereinsbeiträge	15'169.00		0.00		0.00	
321.01 Kontokorrentzinsen & Bankspesen T'Taxe	298.95		400.00		157.25	
330.02 Abschreibungen Debitoren/Steuern BBH	0.00		0.00		166'622.05	
330.03 Abschreibungen Forderung Bürgschaft BBH	0.00		0.00		1'834'149.90	
332.01 Abschreibungen Darlehen BBH	250'000.00		200'000.00		225'000.00	
352.01 Weiterleitung Tourismusförderungstaxen	161'296.68		160'000.00		179'137.35	
364.01 Marketingbeitrag Tourismus	52'809.75		53'000.00		52'773.00	

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
364.04 Unterstützungsbeiträge Dorflifte	2'000.00		2'000.00		0.00	
365.01 Uebrige touristische Beiträge	1'350.00		1'500.00		1'450.00	
390.01 Verrechnung Personalaufwand T'Taxe	20'667.35		18'000.00		12'558.30	
434.01 Tourismusförderungstaxen		205'488.10		180'000.00		188'089.90
861 Elektrizität	0.00	70'474.25	0.00	70'000.00	0.00	66'396.12
436.01 Durchleitungsabgabe EV an Gemeinde		70'474.25		70'000.00		66'396.12
9 FINANZEN - STEUERN	518'208.89	4'366'013.23	502'900.00	3'713'156.00	4'544'589.69	9'745'509.47
900 Steuern natürliche Personen	35'841.30	2'324'157.04	30'000.00	2'426'000.00	30'063.90	2'561'216.35
330.01 Steuererlasse	0.00		0.00		5'215.25	
330.02 Steuerverluste	10'322.35		5'000.00		1'171.45	
341.01 Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	25'518.95		25'000.00		23'677.20	
400.01 Einkommenssteuern		1'666'492.59		1'750'000.00		1'850'616.70
400.02 Vermögenssteuern		320'266.25		340'000.00		346'800.30
400.03 Kopfsteuern		13'863.20		14'000.00		14'426.65
400.04 Quellensteuern		89'466.30		90'000.00		68'407.25
400.20 Debitorenverluste Steuern		-2'900.00		0.00		-5'400.00
402.01 Grundstücksteuern		13'158.40		13'500.00		14'382.65
402.02 Steuern überbaute Grundstücke		135'559.90		145'000.00		147'051.45
403.01 Grundstückgewinnsteuer		2'985.65		20'000.00		44'153.90
403.02 Liquidationsgewinnsteuer		10'923.25		2'000.00		13'652.85
403.03 Steuer auf Lotteriegewinne		73.95		0.00		0.00
403.04 Steuer auf Kapitaleistungen aus beruflicher Vorsorge		35'052.60		40'000.00		57'599.60
405 Erbschafts- & Schenkungssteuer		29'579.95		2'000.00		0.00
406 Hundesteuern		9'635.00		9'500.00		9'525.00
901 Steuern juristische Personen	0.00	463'966.85	30'000.00	437'000.00	0.00	495'746.40
330.02 Steuerverluste	0.00		30'000.00		0.00	
401.01 Gewinnsteuern		179'663.35		170'000.00		190'334.05
401.02 Kapitalsteuern		85'747.30		80'000.00		91'634.65
401.04 Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
402.01 Grundstücksteuern		171'556.20		160'000.00		186'777.70
909 Andere Steuern	21'426.05	0.00	22'000.00	0.00	21'900.00	0.00
318.01 Kantonssteuern	21'426.05		22'000.00		21'900.00	
920 Finanzausgleich	0.00	483'294.00	0.00	386'856.00	0.00	377'882.00
444.02 Lastenausgleich		125'898.00		132'189.00		136'410.00
444.03 Ressourcenausgleich		234'517.00		144'071.00		130'876.00
444.04 Härteausgleich		122'879.00		110'596.00		110'596.00
930 Anteil Erträge Bund	0.00	896.05	0.00	500.00	0.00	772.40
440.01 Einnahmen CO2-Abgabe		896.05		500.00		772.40
932 Gemeindeanteile an Regalien und Patente	20'811.45	449'824.60	23'800.00	367'800.00	23'816.80	439'440.45
319.01 Aüffnung Fonds Gewässer & Elementarschäden	17'829.20		20'500.00		20'590.80	
351.01 Landschaftsfranken konzederenden Gemeinden	2'982.25		3'300.00		3'226.00	
410.01 Wirtschaftspateneite & Konzessionen		500.00		1'000.00		2'050.00
410.02 Wasserzinsen		431'816.00		350'000.00		420'244.00
410.03 Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'355.00
441.01 Anteil an Kantonseinnahmen Patente		3'153.60		2'500.00		2'791.45
940 Kapitaldienst	194'429.99	76'814.69	195'700.00	75'000.00	183'158.79	79'618.28
321.01 Vergütungszinse natürliche Personen	13'586.35		10'000.00		15'714.20	
321.02 Vergütungszinse juristische Personen	2'889.60		500.00		632.25	
321.03 Verzugszinsen	0.00		200.00		0.00	
321.04 Kontokorrentzinsen	29'774.84		25'000.00		28'730.09	
322.01 Darlehenszinsen	148'179.20		160'000.00		138'082.25	
421.00 Kontokorrentzinsen		89.70		0.00		0.24
421.01 Verzugszinsen		36'501.09		30'000.00		44'474.06
421.02 Zinsen Darlehen und Festgelder		6'097.20		5'000.00		316.65
422.01 Zinsen Wertschriften		4'459.00		4'400.00		3'222.63
491 Verrechnete Darlehenszinsen		29'667.70		35'600.00		31'604.70
942 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	524'260.00	0.00	0.00	3'214'222.95	5'775'833.59
319.01 Ausserord.Aufwand - Übertrag Fremdkapital BBH	0.00		0.00		3'150'206.65	
319.02 Ausserord. Aufwand - Zins Übernahme Bürgschaft	0.00		0.00		64'016.30	
424.01 Buchgewinn Aufwertung Apotheke		524'260.00		0.00		0.00
424.02 Ausserordentlicher Ertrag		0.00		0.00		400.00
424.03 Ausserordentlicher Ertrag - Übertrag Anlagen BBH		0.00		0.00		5'775'433.59

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990 Abschreibungen	245'700.10	42'800.00	201'400.00	20'000.00	1'071'427.25	15'000.00
319 Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen VJ	-9.95		0.00		72.70	
330.01 Ordentliche Abschreibungen Finanzvermögen	245'710.05		201'400.00		1'071'354.55	
452.02 Rückerstattung Allg. Verwaltungskosten Forstrevier		42'800.00		20'000.00		15'000.00
Total Aufwand	5'914'591.11		5'700'680.00		11'946'862.08	
Total Ertrag		6'158'728.27		5'379'106.00		11'547'229.21
Aufwandüberschuss				321'574.00		399'632.87
Ertragsüberschuss	244'137.16					

Verwaltungsrechnung 2019

Investitionsrechnung 2019

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	9'305.85	0.00	30'000.00	0.00	29'149.10	0.00
20 Finanzen und Informatik	9'305.85	0.00	30'000.00	0.00	29'149.10	0.00
506.01 Informatik / Anschaffungen EDV	9'305.85		30'000.00		29'149.10	
2 UNTERRICHTSWESEN - BILDUNG	37'839.80	53'500.00	120'000.00	30'000.00	2'340.00	0.00
210 Primarschule	37'839.80	53'500.00	120'000.00	30'000.00	2'340.00	0.00
501.01 Neugestaltung Pauseplatz	5'000.00		120'000.00		0.00	
503.01 Planung Konzept Primarschulhaus	0.00		0.00		2'340.00	
506.03 Schliessanlage Schulhaus/Turnhalle	32'839.80		0.00		0.00	
662.02 Beitrag Dritter Neugestaltung Pauseplatz		53'500.00		30'000.00		0.00
3 KULTUR - FREIZEIT - KULTUS	132'782.20	0.00	10'000.00	0.00	149'533.65	30'000.00
309 Übrige Kulturförderung	73'694.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
506.01 Theatertribüne / Beleuchtung "Altes Dorf"	73'694.85		0.00		0.00	
340 Spiel- und Sportanlagen	59'087.35	0.00	0.00	0.00	139'652.15	30'000.00
501.04 Saastalhalle	59'087.35		0.00		0.00	
501.05 Tennisplätze	0.00		0.00		139'652.15	
661.04 Kantonsbeitrag Tennisplätze		0.00		0.00		30'000.00
345 Wanderwege, Loipen & Biketrails	0.00	0.00	10'000.00	0.00	9'881.50	0.00
501.01 Erw. Weg Tamatten - Zer Briggu inkl. Beleuchtung	0.00		10'000.00		0.00	
501.02 Biketrails	0.00		0.00		9'881.50	
4 GESUNDHEIT	1'917.30	0.00	2'000.00	0.00	1'914.95	0.00
490 Übriges Gesundheitswesen	1'917.30	0.00	2'000.00	0.00	1'914.95	0.00
561.01 Finanzierung Rettungswesen	1'917.30		2'000.00		1'914.95	
5 SOZIALE WOHLFAHRT	3'068.77	0.00	4'000.00	0.00	4'936.95	0.00
550 Behinderte	3'068.77	0.00	4'000.00	0.00	4'936.95	0.00
561.01 Investitionen Einrichtungen (Behinderte/Soziale)	3'068.77		4'000.00		4'936.95	
6 VERKEHR	120'425.95	18'702.20	421'000.00	180'000.00	561'400.58	161'807.05
610 Kantonsstrassen	21'515.10	0.00	21'000.00	0.00	24'760.60	0.00
561.01 Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	21'515.10		21'000.00		24'760.60	
620 Gemeindestrassennetz	77'910.85	18'702.20	220'000.00	180'000.00	331'678.38	161'807.05
501.09 Erschliessungsstrasse Nr. 1a "Brungji"	0.00		0.00		28'504.32	
501.51 Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	8'539.49		220'000.00		303'174.06	
501.52 Weihnachtsbeleuchtung	69'371.36		0.00		0.00	
661.01 Kantonsbeitrag Beleuchtung Hauptstrasse		0.00		110'000.00		64'170.55
669.09 Mehrwertbeiträge Strasse Nr. 1a "Brungji"		0.00		70'000.00		97'636.50
669.52 Beiträge Dritter Weihnachtsbeleuchtung		18'702.20		0.00		0.00
621 Parkhaus, Parkplätze und Parkanlagen	0.00	0.00	180'000.00	0.00	204'961.60	0.00
500.01 Neugestaltung Postplatz / Parkplatz Roby	0.00		180'000.00		190'318.05	
503.01 Parkuhr Park Roby	0.00		0.00		14'643.55	
625 Werkhof	21'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
506.04 Kehrmaschine	21'000.00		0.00		0.00	
7 UMWELT - RAUMORDNUNG	456'406.85	315'699.05	1'334'900.00	840'000.00	642'243.01	313'338.95
700 Wasserversorgung	43'987.40	18'513.00	366'000.00	120'000.00	340'365.36	170'983.10
501.04 Messstation Triftalp	0.00		5'000.00		0.00	
501.1 Leitung Unter den Bodmen	0.00		60'000.00		86'853.15	
501.12 Leitungen Wüstenmatten	39'819.50		0.00		0.00	
501.21 Leitung Trift - Saas-Grund	0.00		300'000.00		250'000.00	
506.01 Wasserzähler	4'167.90		1'000.00		3'512.21	
610.01 Anschlussgebühren Trinkwasser		11'415.00		15'000.00		39'152.50
610.02 Anschlussgebühren Trinkwasser Triftalp		0.00		100'000.00		128'444.90
661.03 Kantonsbeiträge Leitungen		7'098.00		5'000.00		3'385.70

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710 Abwasserentsorgung	117'530.15	62'839.00	201'900.00	170'000.00	141'811.90	61'006.65
501.01 ARA Saastal	44'398.85		51'900.00		139'464.10	
501.04 Abwasserleitung Trift - Saas-Grund	0.00		80'000.00		0.00	
501.05 Abwasserleitungen Unter den Bodmen	0.00		40'000.00		2'347.80	
501.06 Abwasserleitungen Dorf	73'131.30		0.00		0.00	
501.07 Abwasserleitungen Fährigen	0.00		30'000.00		0.00	
610.01 Anschlussgebühren Abwasser		62'839.00		40'000.00		61'006.65
610.02 Anschlussgebühren Triftalp		0.00		100'000.00		0.00
610.03 Anschlussgebühren Brunne		0.00		30'000.00		0.00
720 Abfallbewirtschaftung	12'974.90	0.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00
503 Abfallbewirtschaftung / Containerhäuschen	12'974.90		0.00		5'000.00	
740 Friedhof	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	0.00
501.01 Neugestaltung Friedhof	0.00		60'000.00		60'000.00	
750 Gewässerverbauungen	7'000.00	0.00	7'000.00	0.00	0.00	0.00
561.01 Beteiligung Investitionen Rhonekorrektio	7'000.00		7'000.00		0.00	
760 Lawinenverbauungen/Steinschlagdämme	274'914.40	234'347.05	700'000.00	550'000.00	95'065.75	81'349.20
501.01 Steinschlagverbauung im Grund	541.60		0.00		0.00	
501.03 Lawinenverbauung Triftgräti-Hebord	243'598.20		500'000.00		91'840.80	
501.06 Sicherheitsverbauung "Unter dem Bärg"	30'774.60		200'000.00		3'224.95	
660.01 Subventionen Lawinenverbauungen		203'173.30		425'000.00		78'228.20
660.02 Subventionen Sicherheitsverbauung Unter dem Berg		21'173.75		50'000.00		3'121.00
662.01 Beitrag Patenschaft Berggem. - Lawinenverbauung		0.00		25'000.00		0.00
662.02 Beitrag Patenschaft Berggem. - Sicherheitsverbauung		10'000.00		50'000.00		0.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	0.00	0.00	20'000.00	0.00	6'335'708.59	0.00
800 Landwirtschaft	0.00	0.00	20'000.00	0.00	25'000.00	0.00
501.02 Umfahrungsstrasse Mitstplatte Zen Lauinen	0.00		20'000.00		25'000.00	
830 Tourismus	0.00	0.00	0.00	0.00	6'310'708.59	0.00
525.01 Aktien BBH - Transfer FV ins VV	0.00		0.00		535'275.00	
525.02 Anlagen BBH - Transfer FV ins VV	0.00		0.00		5'775'433.59	
Total Investitionsausgaben	761'746.72		1'941'900.00		7'727'226.83	
Total Investitionseinnahmen		387'901.25		1'050'000.00		505'146.00
Nettoinvestition		373'845.47		891'900.00		7'222'080.83
Investitionen Anlagen Finanzvermögen	8'447.05	0.00	0.00	0.00	20'129.55	0.00
1023.02 Haus Apotheke - Büroräumlichkeiten Registeramt	8'447.05				2'338.15	
1023.04 Tennisgebäude					17'791.40	
Total Investitionsausgaben	770'193.77		1'941'900.00		7'747'356.38	
Total Investitionseinnahmen		387'901.25		1'050'000.00		505'146.00
Nettoinvestition		382'292.52		891'900.00		7'242'210.38

Verwaltungsrechnung 2019

Bestandesrechnung 2019

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1 AKTIVEN	14'819'555.64	7'255'385.84		22'074'941.78
10 FINANZVERMÖGEN	6'626'990.62	933'735.19		7'560'726.11
100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)	440'918.81	217'811.74		658'730.85
1000.01 Hauptkassa	1'977.30		781.25	1'196.05
1000.02 Kassa Bibliothek	209.15		178.15	31.00
1001.01 Postcheck 19-3743-8	14'797.31	41'748.95		56'546.26
1002.01 RFB - 2240.83 (Tourismusförderungstaxe)	117'976.24	100.01		118'076.25
1002.03 WKB - C 0381.92.93	53'362.95	13'468.75		66'831.70
1002.05 RFB - 5070.91 (Bibliothek)	-8.84	558.09		549.25
1002.09 UBS - 0263-GV105429.3 (Wasser)	206'461.90	154'350.39		360'812.29
1002.10 UBS - 0263-GV105429.2	46'142.80	8'545.25		54'688.05
101 Guthaben (Finanzvermögen)	1'704'929.56	2'711'790.44		4'416'720.00
1012.01 Debitoren Allgemein	241'697.15	673'654.62		915'351.77
1012.05 Guthaben Grundeigentümer an Grundbuchvermessung	16'432.20			16'432.20
1012.06 Debitoren Amtliche Vermessung, Los 2 (LWN)	1'337.10			1'337.10
1012.10 Debitor Tourismusförderungstaxe	60'466.05	3'384.45		63'850.50
1012.11 Guthaben Steuern 2011	106'401.65			106'401.65
1012.13 Guthaben Steuern 2013	3'523.55		470.80	3'052.75
1012.14 Guthaben Steuern 2014	14'193.85	4'137.25		18'331.10
1012.15 Guthaben Steuern 2015	63'808.55		10'266.10	53'542.45
1012.16 Guthaben Steuern 2016	121'499.75		20'599.90	100'899.85
1012.17 Guthaben Steuern 2017	402'963.70		267'464.90	135'498.80
1012.18 Guthaben Steuern 2018	375'684.81		3'221.71	372'463.10
1012.19 Guthaben Steuern 2009	82'181.15			82'181.15
1012.20 Guthaben Steuern 2010	100'874.65			100'874.65
1012.21 Guthaben Steuern 2019	0.00	309'174.36		309'174.36
1015.01 Debitoren Trink- & Abwassergebühren	113'865.40		14'481.15	99'384.25
1015.02 Forderung Bürgschaft - Bergbahnen Hohsaas AG	0.00	2'037'944.32		2'037'944.32
102 Anlagen (Finanzvermögen)	3'659'818.10		1'564'064.10	2'095'754.00
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	1'536'500.00		1'536'500.00	0.00
1020.04 Aktien Techno-Zentrum Visp AG	1.00			1.00
1020.07 Aktien Saastal Bergbahnen AG	1.00			1.00
1020.08 Aktien Valais Incoming AG	1.00			1.00
1020.09 Aktien Saastal Tourismus AG	6'250.00			6'250.00
1021.01 Genossenschaftsanteil RFB	10'000.00	10'000.00		20'000.00
1022.01 Darlehen Burgergemeinde	0.00	100'000.00		100'000.00
1022.02 Baufonds ARA Saastal	87'564.10		87'564.10	0.00
1023.01 Tourismusbüro	64'000.00			64'000.00
1023.02 Haus Apotheke inkl. Büroräumlichkeiten	1'043'000.00		8'200.00	1'034'800.00
1023.03 Sportzentrum Wichel	594'900.00		59'500.00	535'400.00
1023.04 Tennisgebäude	21'800.00	17'700.00		39'500.00
1023.05 Kaplaneihaus	167'800.00			167'800.00
103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)	821'324.15		431'802.89	389'521.26
1030.01 Transitorische Aktiven	821'324.15		431'802.89	389'521.26
11 VERWALTUNGSVERMÖGEN	8'192'565.02	6'321'650.65		14'514'215.67
114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)	5'431'900.00	228'400.00		5'660'300.00
1140.01 Orts-, Zonen- & touristische Planung	62'100.00		6'300.00	55'800.00
1140.02 Parzelle Nr. 48 Gstein	45'000.00			45'000.00
1140.03 Sport- & Erholungszone Wichel (Boden)	266'500.00		26'700.00	239'800.00
1141.01 Fussball- & Hockeyplatz	66'900.00		6'700.00	60'200.00
1141.02 Tennisplätze	0.00	98'600.00		98'600.00
1141.03 Friedhof	73'700.00	46'600.00		120'300.00
1141.10 Dorfstrassen & Parkplätze	0.00	171'200.00		171'200.00
1141.15 Erschliessungsstrasse Tamatthaltu-Brungji Nr. 1	115'200.00		73'800.00	41'400.00

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1141.19 Erschliessungsstrassen & Parkplätze	283'300.00		28'400.00	254'900.00
1141.21 Erschliessungsstrasse Wüstenmatten Nr. 27c	8'100.00		900.00	7'200.00
1141.22 Erschliessungsweg In den Gründen Nr. 20c	72'900.00		7'300.00	65'600.00
1141.28 GKP Stränge (Kanalisation)	10'300.00	1'000.00		11'300.00
1141.31 Reservoir, Brunnenstuben	605'200.00		60'600.00	544'600.00
1141.32 Abwasser / Klärgrube Triftalp	189'500.00			189'500.00
1141.33 Trinkwasser Triftalp	166'400.00		128'500.00	37'900.00
1141.35 Pumpstation	72'100.00		7'300.00	64'800.00
1141.36 Trinkwasserleitungen	255'500.00	239'300.00		494'800.00
1141.37 Messstation Triftalp	48'100.00		4'900.00	43'200.00
1141.40 ARA Saastal	198'300.00	50'700.00		249'000.00
1141.50 Lawinenverbauungen	56'700.00	6'500.00		63'200.00
1141.56 Steinschlagverbauungen	2'700.00		200.00	2'500.00
1141.60 Forststrassen, Flurwege & Biketrails	195'700.00		10'700.00	185'000.00
1141.80 Strassenbeleuchtung	106'300.00	169'900.00		276'200.00
1141.99 Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	326'700.00		10'400.00	316'300.00
1143.01 Primarschulhaus	297'900.00		27'700.00	270'200.00
1143.02 Saaserstübli	145'400.00		14'600.00	130'800.00
1143.07 Jugendlokal Saas	35'500.00		3'600.00	31'900.00
1143.09 Mehrzweckgebäude	413'700.00		41'400.00	372'300.00
1143.12 Container-, Infohäuschen & PTT-Unterstände	20'000.00	2'500.00		22'500.00
1143.13 Regionalschulhaus	545'000.00		54'500.00	490'500.00
1143.14 Werkhof inkl. Lagerraum Schulhaus	172'600.00		17'300.00	155'300.00
1143.15 Düngeranlage Zer Briggen	33'300.00	19'100.00		52'400.00
1143.30 Theatertribüne inkl. Beleuchtung altes Dorf	290'600.00		29'100.00	261'500.00
1146.01 EDV-Anlagen	15'600.00	6'700.00		22'300.00
1146.02 Parkuhr Robyparkplatz	0.00	11'700.00		11'700.00
1146.03 Fahrzeuge	86'800.00		17'400.00	69'400.00
1146.05 Pistenfahrzeug Prinoth	26'000.00		5'200.00	20'800.00
1146.11 Naturkundezimmer OS	14'400.00		2'900.00	11'500.00
1146.12 Mobiliar Primarschulhaus	12'800.00		2'600.00	10'200.00
1146.20 Wasserzähler	95'100.00		6'400.00	88'700.00
115 Darlehen und Beteiligungen (Verwaltungsvermögen)	1'994'900.00	6'054'908.59		8'049'808.59
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)	307'900.00		30'800.00	277'100.00
1154.02 Darlehen Bergbahnen Hohsaas AG	250'000.00		225'000.00	25'000.00
1154.03 Beteiligung Trinkwasserkraftwerk AG	480'000.00			480'000.00
1155.00 Bergbahnen Hohsaas AG - Aktien	0.00	535'275.00		535'275.00
1155.01 Bergbahnen Hohsaas AG - Anlagen	0.00	5'775'433.59		5'775'433.59
118 Vorschüsse Spezialfinanzierungen	765'765.02	38'342.06		804'107.08
1181.02 Vorschüsse Abwasserentsorgung	376'994.32		916.27	376'078.05
1181.03 Vorschüsse Abfallbewirtschaftung	294'752.88	50'008.42		344'761.30
1181.04 Vorschüsse Wasserversorgung	94'017.82		10'750.09	83'267.73
Gesamtaktiven	14'819'555.64	7'255'385.84		22'074'941.78

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2 PASSIVEN	14'819'555.64	7'255'385.84		22'074'941.78
20 FREMDKAPITAL	13'266'467.39	7'655'018.71		20'921'486.40
200 Laufende Verpflichtungen	720'295.70	261'852.43		982'148.43
2000.01 Kreditoren	659'829.65	258'467.98		918'297.93
2000.20 Saastal Tourismus - Tourismusförderungstaxe	60'466.05	3'384.45		63'850.50
201 Kurzfristige Schulden	1'251'754.29		491'054.07	760'700.22
2010.02 UBS - 0263-I5230958.0 (Haushaltskonto)	612'474.23		64'278.89	548'195.34
2010.04 RFB - 2240.01 (Haushaltskonto)	639'280.06		426'775.18	212'504.88
202 Mittel- & langfristige Schulden	10'627'500.00	2'350'000.00		12'977'500.00
2022.03 UBS Festkredit GV105429.5 vom 20.12.2013 - 20.12.2019 zu 1.80 %	400'000.00		400'000.00	0.00
2022.04 UBS Festkredit GV105429.7 vom 01.05.2014 - 01.05.2020 zu 1.70%	262'500.00		50'000.00	212'500.00
2022.05 UBS Festkredit GV105429.9 vom 05.08.2014 - 05.08.2021 zu 1.40%	840'000.00		80'000.00	760'000.00
2022.07 UBS Festkredit GV100657.2 vom 12.10.2017 - 12.10.2020 zu 1.30%	450'000.00		50'000.00	400'000.00
2022.08 UBS Festkredit GV100657.4 vom 28.09.2018 - 28.09.2021 zu 0.87%	612'500.00		30'000.00	582'500.00
2022.09 UBS Festkredit GV100657.0 vom 20.12.2019 - 20.12.2027 zu 0.70%	0.00	400'000.00		400'000.00
2023.01 WKB Festdarlehen 101.617.55.04 vom 26.08.2012 - 26.08.2019 zu 1.80 %	420'000.00		420'000.00	0.00
2023.02 WKB Festdarlehen A 0342.74.18 vom 30.04.2014 - 30.04.2023 zu 1.71 %	650'000.00		100'000.00	550'000.00
2023.04 WKB Festdarlehen 103.740.50.04 vom 01.07.2019 - 01.07.2029 zu 1.01 %	0.00	900'000.00		900'000.00
2023.05 WKB Festdarlehen 101.617.55.04 vom 26.08.2019 - 26.08.2029 zu 0.95 %	0.00	390'000.00		390'000.00
2023.06 WKB Festdarlehen 103.871.57.06 vom 30.11.2019 - 30.11.2029 zu 0.95%	0.00	2'100'000.00		2'100'000.00
2024.03 RFB Festdarlehen 2240.93 vom 01.03.2012 - 01.03.2019 zu 1.80 %	420'000.00		420'000.00	0.00
2024.04 RFB Festdarlehen 2240.21 vom 01.05.2014 - 01.05.2024 zu 2.00 %	2'460'000.00			2'460'000.00
2024.05 RFB Festdarlehen 2240.22 vom 30.04.2014 - 30.04.2022 zu 2.00 %	512'500.00		50'000.00	462'500.00
2024.07 RFB Festdarlehen 2240.04 vom 20.11.2014 - 20.11.2020 zu 1.19 %	2'100'000.00		230'000.00	1'870'000.00
2024.08 RFB Festdarlehen 2240.50 vom 01.09.2015 - 01.09.2022 zu 0.94 %	1'500'000.00			1'500'000.00
2024.09 RFB Festdarlehen 643.411.906.8 vom 01.03.2019 - 01.03.2024 zu 0.83%	0.00	390'000.00		390'000.00
204 Rückstellungen	55'400.00	10'400.00		65'800.00
2040.01 Delkrederer Steuern	24'700.00	5'400.00		30'100.00
2040.02 Delkrederer Gebühren	16'600.00	4'800.00		21'400.00
2040.03 Delkrederer Abwassergebühren	4'700.00	100.00		4'800.00
2040.05 Delkrederer Trinkwassergebühren	9'400.00	100.00		9'500.00
205 Transitorische Passiven	611'517.40	5'523'820.35		6'135'337.75
2050.01 Transitorische Passiven	611'517.40	5'523'820.35		6'135'337.75
22 SPEZIALFINANZIERUNGEN	325'428.35			325'428.35
228 Verpflichtungen Spezialfinanzierungen	325'428.35			325'428.35
2281.01 Spezialfinanzierung Schutzraumbauten	325'428.35			325'428.35
23 EIGENKAPITAL	1'227'659.90		399'632.87	828'027.03
239 Eigenkapital	1'227'659.90		399'632.87	828'027.03
2390.01 Eigenkapital	1'227'659.90		399'632.87	828'027.03
Gesamtpassiven	14'819'555.64	7'255'385.84		22'074'941.78

Eventualverpflichtungen:

IHG Darlehen Burgen Gemeinde Saas-Grund (Rest. Hohsaas) 40'000.00

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2019

an den Gemeinderat und die Urversammlung der

Einwohnergemeinde Saas-Grund

Als Revisionsstelle gemäss Art. 83 bis 86 des Gemeindegesetzes des Kantons Wallis vom 5. Februar 2004 (nachfolgend GemG) und gemäss Art. 72 bis 75 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004 (nachfolgend VFFG) haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Saas-Grund, bestehend aus der Bilanz, der Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und dem Anhang für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung der Revisionsstelle

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

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



Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und den entsprechenden Reglementen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

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

Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung mit einem Aufwandüberschuss in der laufenden Rechnung von CHF 399'632.87 und einem Eigenkapital von CHF 828'027.03 zu genehmigen.

Susten, 4. Mai 2020

Die Revisionsstelle

Quadis Revisionen GmbH - Susten

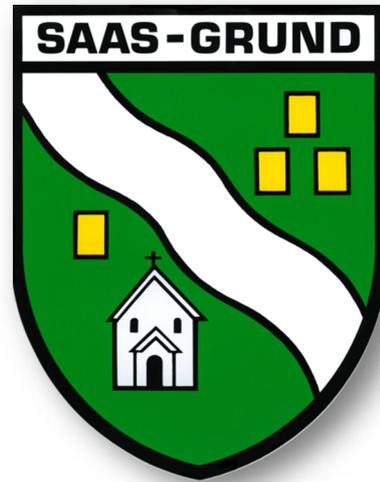
Reto Werlen

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

Lukas Bayard

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

Burgergemeinde



Verwaltungsrechnung 2019

Finanzbericht zur Verwaltungsrechnung 2019

A) Ordentliche Rechnung

Die Rechnung für das Jahr 2019 schliesst wie folgt ab:

	Rechnung 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019
Laufende Rechnung			
Ertrag	573'196.33	435'950.00	473'513.11
Aufwand	246'392.18	216'550.00	217'946.61
Cashflow	326'804.15	219'400.00	255'566.50
Abschreibungen inkl. Finanzvermögen	325'688.64	218'100.00	244'542.40
Aufwandüberschuss			
Ertragsüberschuss	1'115.51	1'300.00	11'024.10
Investitionsrechnung			
Ausgaben	15'590.35	175'000.00	178'212.15
Ertrag		66'000.00	
Nettoinvestitionen inkl. Finanzvermögen	15'590.35	109'000.00	178'212.15
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	326'804.15	219'400.00	255'566.50
Nettoinvestitionen inkl. Finanzvermögen	15'590.35	109'000.00	178'212.15
Finanzierungsüberschuss	311'213.80	110'400.00	77'354.35
Finanzierungsfehlbetrag			

Die nachfolgende Zusammenfassung der Ergebnisse der Rechnung 2019 zeigt:

- dass die Rechnung 2019 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 11'024.10 abschliesst.
- dass ein Cashflow von Fr. 255'566.50 erzielt wurde.

B) Investitionsrechnung 2019

Im Jahre 2019 wurden im Verwaltungsvermögen keine Investitionen getätigt. Im Finanzvermögen wurden in das Restaurant Kreuzboden Mietinventar (Umbau), sowie ins Kaufinventar Restaurant Kreuzboden investiert. Die Investitionen beim Finanzvermögen werden gemäss Weisungen des Kantons nicht in der Investitionsrechnung ausgewiesen und müssen direkt über die Aktiven der Bilanz verbucht werden.

	Ausgaben	Einnahmen	Nettoinvestition
Investitionen ohne Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
Restaurant Kreuzboden – Mietinventar	143'075.97		143'075.97
Restaurant Kreuzboden – Kaufinventar	35'136.18		35'136.18
Investitionen inkl. Finanzvermögen	178'212.15	0.00	178'212.15

C) Bestandesrechnung

Die Bestandesrechnung per 31.12.2019 im Kurzüberblick:

Aktiven	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019
Flüssige Mittel	214'033.46	204'980.01
Guthaben	42'731.80	73'568.75
Anlagen Finanzvermögen	4'293'301.00	4'319'602.00
Transitorische Aktiven	19'388.40	17'015.43
Sachgüter	110'911.00	42'114.00
Gesamtaktiven	4'680'365.66	4'657'280.19
Passiven	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019
Laufende Verpflichtungen	24'720.10	25'857.35
Kurzfristige Schulden	0.00	97'870.41
Mittel- & langfristige Schulden	4'029'981.08	3'950'978.30
Transitorische Passiven	99'042.40	48'449.35
Spezialfinanzierungen	93'496.95	89'975.55
Eigenkapital	433'125.13	444'149.23
Gesamtpassiven	4'680'365.66	4'657'280.19

Auf dem Verwaltungsvermögen wurden die vom Kanton vorgeschriebenen 10% abgeschrieben. Auf dem Miet- & Kaufinventaren der Bergrestaurants wurden ebenfalls 10% und auf den Liegenschaften Restaurant Kreuzboden und Restaurant Hohsaas 3% abgeschrieben. Zudem wurden die Aktien der Bergbahnen Hohsaas AG auf neu Fr. 1.00 abgeschrieben. Ebenfalls wurden die Alpstallungen Kreuzboden & Furggu sowie der Rund-/Bikeweg Mattmark auf Fr. 1.00 abgeschrieben.

D) Beurteilung der Finanzlage

Durch den Neubau des Bergrestaurants Hohsaas mit Touristenunterkunft und die Sanierung des Bergrestaurants Kreuzboden hat sich die finanzielle Situation drastisch verändert, so dass wir heute von einer angespannten Finanzlage der Burgergemeinde ausgehen.

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

Ebenso erfreulich ist, dass die beiden Bergrestaurants nach wie vor zu guten Mietpreisen verpachtet werden können und so die wichtigste Einnahmequelle der Burgergemeinde gesichert ist. Im 2020 werden die Folgen der Corona-Pandemie auch für die Burgergemeinde zu spüren sein. So hat der Burgerrat bereits einen Teilerlass der Mieten für die beiden Bergrestaurants gewährt.

Die Auswirkungen der Nachlassstundung der Bergbahnen Hohsaas AG auf die Burgergemeinde fällt gering aus. So sind in der Jahresrechnung 2019 Abschreibungen für Ausstände von Fr. 13'834.25 sowie für Aktien von Fr. 7'999.00, also total Fr. 21'833.25 verbucht.

E) Eventualverpflichtungen

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

F) Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerrat hat die Verwaltungsrechnung 2019 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 18. Mai 2020 einstimmig genehmigt. Der Burgerversammlung vom 11. September 2020 wird beantragt, die Verwaltungsrechnung 2019 zu genehmigen.

Überblick der Verwaltungsrechnung

Rechnung
2018

Voranschlag
2019

Rechnung
2019

Laufende Rechnung

Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	559'580.82	416'550.00	393'692.01
Ertrag	573'196.33	435'950.00	473'513.11
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	13'615.51	19'400.00	79'821.10
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	13'615.51	19'400.00	79'821.10
Ordentliche Abschreibungen	12'500.00	18'100.00	68'797.00
Zusätzliche Abschreibungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Aufwandüberschuss	-	-	-
Ertragsüberschuss	1'115.51	1'300.00	11'024.10

Investitionsrechnung

Ausgaben	-	100'000.00	-
Einnahmen	-	66'000.00	-
Nettoinvestitionen	-	34'000.00	-
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	13'615.51	19'400.00	79'821.10
Nettoinvestitionen	-	34'000.00	-
Nettoinvestitionen (negativ)	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	-	14'600.00	-
Finanzierungsüberschuss	13'615.51	-	79'821.10

Laufende Rechnung	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total des Aufwandes (inkl. Abschreibungen)	572'080.82		434'650.00		462'489.01			
Total des Ertrages		573'196.33		435'950.00		473'513.11		
Ertragsüberschuss	1'115.51		1'300.00		11'024.10			
Aufwandüberschuss		-		-		-		
Total	573'196.33	573'196.33	435'950.00	435'950.00	473'513.11	473'513.11		
Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total der Ausgaben	-		100'000.00		-			
Total der Einnahmen		-		66'000.00		-		-
Netto-Investitionen		-		34'000.00		-		-
Total	-	-	100'000.00	100'000.00	-	-	-	-
Finanzierung								
Übertrag der Netto-Investitionen	-		34'000.00		-			
Übertrag der ordentlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		12'500.00		18'100.00		68'797.00		
Übertrag der zusätzlichen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens		-		-		-		-
Übertrag der Abschreibungen des Bilanzfehlbetrages		-		-		-		-
Ertragsüberschuss der laufenden Rechnung		11'15.51		1'300.00		11'024.10		
Aufwandüberschuss der laufenden Rechnung	-		-			-		
Finanzierungsüberschuss	13'615.51					79'821.10		
Finanzierungsfehlbetrag		-		14'600.00				
Total	13'615.51	13'615.51	34'000.00	34'000.00	79'821.10	79'821.10		
Kapitalveränderung								
Übertrag des Finanzierungsüberschusses		13'615.51		-		79'821.10		
Übertrag des Finanzierungsfehlbetrages	-		14'600.00		-			
Übertrag der Investitionsausgaben	-		66'000.00		-			-
Übertrag der Investitionseinnahmen	-		18'100.00		68'797.00			
Übertrag der Abschreibungen	13'615.51		1'300.00		11'024.10			
Zunahme des Nettovermögens		-		-		-		-
Abnahme des Nettovermögens	13'615.51	13'615.51	100'000.00	100'000.00	79'821.10	79'821.10		
Total	13'615.51	13'615.51	100'000.00	100'000.00	79'821.10	79'821.10		

Überblick der Bilanz und der Finanzierung

Stand 31.12.2018

Stand 31.12.2019

Mittelherkunft

Mittelverwendung

	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2019	Mittelherkunft (Abnahme der Aktiven, Zunahme der Passiven)	Mittelverwendung (Zunahme der Aktiven, Abnahme der Passiven)
1 Aktiven	4'680'365.66	4'657'280.19		
Finanzvermögen	4'569'454.66	4'615'166.19		
10 Flüssige Mittel	214'033.46	204'980.01	9'053.45	-
11 Guthaben	42'731.80	73'568.75	-	30'836.95
12 Anlagen	4'293'301.00	4'319'602.00	-	26'301.00
13 Transitorische Aktiven	19'388.40	17'015.43	2'372.97	-
Verwaltungsvermögen	110'911.00	42'114.00		
14 Sachgüter	110'911.00	42'114.00		
15 Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-		
16 Investitionsbeiträge	-	-		
17 Übrige aktivierte Ausgaben	-	-		
Spezialfinanzierungen	-	-		
18 Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	-	-	-	-
Fehlbetrag	-	-		
19 Bilanzfehlbetrag	-	-		
2 Passiven	4'680'365.66	4'657'280.19		
Verpflichtungen	4'153'743.58	4'123'155.41		
20 Laufende Verpflichtungen	24'720.10	25'857.35	1'137.25	-
21 Kurzfristige Schulden	-	97'870.41	97'870.41	-
22 Mittel- und langfristige Schulden	4'029'981.08	3'950'978.30	-	79'002.78
23 Verpflichtungen für Sonderrechnungen	-	-	-	-
24 Rückstellungen	-	-	-	-
25 Transitorische Passiven	99'042.40	48'449.35	-	50'593.05
Spezialfinanzierungen	93'496.95	89'975.55		
28 Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	93'496.95	89'975.55	-	3'521.40
Vermögen	433'125.13	444'149.23		
29 Eigenkapital	433'125.13	444'149.23		
	Finanzierungsüberschuss der Verwaltungsrechnung		79'821.10	-
	Finanzierungsfehlbetrag der Verwaltungsrechnung		190'255.18	190'255.18

Laufende Rechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	10'165.65	1'240.95	11'300.00	1'500.00	16'416.20	1'273.90
Öffentliche Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Bildung	-	-	-	-	-	-
Kultur, Freizeit, Kultus	-	-	-	-	-	-
Gesundheit	-	-	-	-	-	-
Soziale Wohlfahrt	-	-	-	-	-	-
Verkehr	-	-	-	-	-	-
Umwelt, Raumordnung, inkl. Wasser, Abwasser, Kehricht	-	-	-	-	-	-
Volkswirtschaft, inkl. Elektrizitätswerk	143'333.45	556'591.30	110'850.00	416'450.00	179'556.37	457'660.35
Finanzen, Steuern	418'581.72	15'364.08	312'500.00	18'000.00	266'516.44	14'578.86
Total von Aufwand und Ertrag	572'080.82	573'196.33	434'650.00	435'950.00	462'489.01	473'513.11
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	1'115.51		1'300.00		11'024.10	

Laufende Rechnung nach Arten	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	1'250.95		1'500.00		1'273.90	
Sachaufwand	88'800.16		128'050.00		153'538.56	
Passivzinsen	73'568.67		76'300.00		57'595.40	
Abschreibungen	325'688.64		218'100.00		244'542.40	
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	569.00		700.00		669.00	
Entschädigungen an Gemeinwesen	1'666.95		10'000.00		4'869.75	
Eigene Beiträge	-		-		-	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Einlagen in Spezialfinanzierungen	80'536.45		-		-	
Interne Verrechnungen	-		-		-	
Steuern		-		-		-
Regalien und Konzessionen		-		-		-
Vermögenserträge		436'748.68		408'000.00		440'124.16
Entgelte		55'912.65		27'950.00		29'867.55
Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		-		-		-
Rückerstattungen von Gemeinwesen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		80'535.00		-		-
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		-		-		3'521.40
Interne Verrechnungen		-		-		-
Total von Aufwand und Ertrag	572'080.82	573'196.33	434'650.00	435'950.00	462'489.01	473'513.11
Aufwandüberschuss		-		-		-
Ertragsüberschuss	1'115.51		1'300.00		11'024.10	

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	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	-	-	100'000.00	66'000.00	-	-
Finanzen, Steuern	-	-	-	-	-	-
Total der Ausgaben und Einnahmen	-	-	100'000.00	66'000.00	-	-
Ausgabenüberschuss		-		34'000.00		-
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Arten	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachgüter	-		100'000.00		-	
Darlehen und Beteiligungen	-		-		-	
Eigene Beiträge	-		-		-	
Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
Übrige zu aktivierende Ausgaben	-		-		-	
Einnahmenübertrag auf die Bilanz	-		-		-	
Abgang von Sachgütern		-		-		-
Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte Dritter		-		-		-
Rückzahlung von Darlehen und Beteiligungen		-		-		-
Fakturierungen an Dritte		-		-		-
Rückzahlung von eigenen Beiträgen		-		-		-
Beiträge für eigene Rechnung		-		66'000.00		-
Durchlaufende Beiträge		-		-		-
Aktivierungen		-		-		-
Total der Ausgaben und Einnahmen	-	-	100'000.00	66'000.00	-	-
Ausgabenüberschuss		-		34'000.00		-
Einnahmenüberschuss	-		-		-	

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)	2018	2019	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	1'115.51	11'024.10	6'069.81
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	12'500.00	68'797.00	40'648.50
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	13'615.51	79'821.10	46'718.31
Aktivierte Investitionsausgaben	-	-	-
Aktivierte Investitionseinnahmen	-	-	-
Nettoinvestitionen	-0.00	-0.00	-0.00
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$			
	neg. Invest.	neg. Invest.	neg. Invest.

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)	2018	2019	Durchschnitt
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	1'115.51	11'024.10	6'069.81
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	12'500.00	68'797.00	40'648.50
Zusätzliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrags	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	13'615.51	79'821.10	46'718.31
Ertrag der Laufenden Rechnung	573'196.33	473'513.11	523'354.72
Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-	3'521.40	1'760.70
Interne Verrechnungen	-	-	-
Finanzertrag	573'196.33	469'991.71	521'594.02
$\frac{\text{Selbstfinanzierungsmarge} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$			
	2.4%	17.0%	9.0%

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)	2018	2019	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	123'411.00	110'911.00	117'161.00
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	123'411.00	110'911.00	117'161.00
Ordentliche Abschreibungen des Verwaltungsvermögens	12'500.00	68'797.00	40'648.50
Abschreibungen des Verwaltungsvermögens x 100			
<hr/>	10.1%	62.0%	34.7%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen			

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

3.2 Gesamter Abschreibungssatz	2018	2019	Durchschnitt
Verwaltungsvermögen vor Abschreibungen	123'411.00	110'911.00	117'161.00
Darlehen und dauernde Beteiligungen vor Abschreibungen	-	-	-
Bilanzfehlbetrag (vor Verbuchung des Ergebnisses)	-	-	-
Verwaltungsvermögen + Abzuschreibender Bilanzfehlbetrag	123'411.00	110'911.00	117'161.00
Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung	1'115.51	11'024.10	6'069.81
Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung	-	-	-
Ordentliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	12'500.00	68'797.00	40'648.50
Zusätzliche Abschreibungen ohne Darlehen und dauernde Beteiligungen	-	-	-
Abschreibung des Bilanzfehlbetrages	-	-	-
Total der Abschreibungen + Saldo der Laufenden Rechnung	13'615.51	79'821.10	46'718.31
(Total der Abschreibungen + Saldo der LR) x 100			
<hr/>	11.0%	72.0%	39.9%
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen + Bilanzfehlbetrag			

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

Überblick der Finanzkennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad (I1)		2018	2019	Durchschnitt
(Selbstfinanzierungsmarge in % der Nettoinvestitionen)		neg. Invest.	neg. Invest.	neg. Invest.

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)		2018	2019	Durchschnitt
(Selbstfinanzierung in Prozent des Finanzertrages)		2.4%	17.0%	9.0%

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)		2018	2019	Durchschnitt
(Ordentl. Abschreibungen in % des abzuschreibenden VV)		10.1%	62.0%	34.7%

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		2018	2019	Durchschnitt
(Abschr. + Saldo der LR in % des abzuschreibenden VV + Fehlbetrag)		11.0%	72.0%	39.9%

4. Nettoschuld pro Kopf (I4)		2018	2019	Durchschnitt
(Bruttoschuld minus realisierbares FV pro Einwohner)		-405	-492	-448

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)		2018	2019	Durchschnitt
(Bruttoschuld in % des Ertrages der Laufenden Rechnung)		724.7%	877.3%	793.4%

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

Abschreibungstabelle 2019

	Stand 31.12.2018	Neu-Nettoinv. 2019	Stand vor Abschreibung	Abschreibung 2019	Abschr. in %	Stand 31.12.2019
Anlagen (Finanzvermögen)						
Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	8'000.00		8'000.00	7'999.00	100%	1.00
Genossenschaftsanteil RFB	10'000.00	10'000.00	20'000.00		0%	20'000.00
Restaurant Hohsaas - Neubau	2'293'600.00		2'293'600.00	68'900.00	3%	2'224'700.00
Restaurant Hohsaas - Altbau	1.00		1.00		0%	1.00
Restaurant Kreuzboden	1'473'800.00	143'075.97	1'616'875.97	48'575.97	3%	1'568'300.00
Fleischhornstübli	28'000.00		28'000.00	2'800.00	10%	25'200.00
Restaurant Mattmark	255'000.00		255'000.00	7'500.00	3%	247'500.00
Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	101'400.00		101'400.00	10'200.00	10%	91'200.00
Restaurant Kreuzboden & Fleischhornstübli - Kaufinventar	123'500.00	35'136.18	158'636.18	15'936.18	10%	142'700.00
Total Anlagen (Finanzvermögen)	4'293'301.00	188'212.15	4'481'513.15	161'911.15	4%	4'319'602.00
Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)						
Bewässerungsanlage Triftalp	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Rundweg/Bikeweg Stausee Mattmark	8'400.00		8'400.00	8'399.00	100%	1.00
Bodenerwerb Schaffährige	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Räudeanlage Schaffährige	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Elektrifizierung Hohsaas	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Beregnungsanlage Kreuzboden-Trift	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Reservoir Hohsaas	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Bodenkauf Weri "alte Mühle"	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Alpstallung Eye	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Sennhütte Eye	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Alpstallung Trift	46'800.00		46'800.00	4'700.00	10%	42'100.00
Alpstallung Kreuzboden	34'000.00		34'000.00	33'999.00	100%	1.00
Alpstallung Furggu	21'700.00		21'700.00	21'699.00	100%	1.00
Alpstallung Mattmark & Distel	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Sennhütte Trift	1.00		1.00	0.00	0%	1.00
Total Liegenschaften (Verwaltungsvermögen)	110'911.00	0.00	110'911.00	68'797.00	62%	42'114.00
Total	4'404'212.00	188'212.15	4'592'424.15	230'708.15	5%	4'361'716.00

Verwaltungsrechnung 2019

Laufende Rechnung 2019

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	10'165.65	1'240.95	11'300.00	1'500.00	16'416.20	1'273.90
11 Verwaltungskosten	1'288.80	0.00	1'500.00	0.00	1'308.60	0.00
3170.01 Reise- & Sitzungsspesen	0.00		0.00		16.20	
3170.02 Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	0.00		200.00		0.00	
3180 Revisionskosten	1'288.80		1'300.00		1'292.40	
20 Allgemeinde Verwaltung	8'876.85	1'240.95	9'800.00	1'500.00	15'107.60	1'273.90
3030 Sozialleistungen	1'250.95		1'500.00		1'273.90	
3100 Büromaterial, Drucksachen & Buchhaltung	0.00		100.00		6'828.20	
3180.01 Beratungs-, Prozess- & Verschreibungskosten	720.40		1'000.00		0.00	
3180.02 Haftpflichtversicherung	367.50		400.00		367.50	
3189 Sonstige Kosten	0.00		200.00		0.00	
3190.03 Anteil Verwaltungskosten Munizipalität	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3410.01 Beitrag Verband Burgergemeinden	200.00		200.00		200.00	
3410.02 Diverse Beiträge	338.00		400.00		438.00	
4360.01 Rückerstattung Soziallasten Triftalp		1'250.95		1'500.00		1'273.90
4360.02 Mahnungen		-10.00		0.00		0.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	143'333.45	556'591.30	110'850.00	416'450.00	179'556.37	457'660.35
800 Landwirtschaft	31.00	0.00	300.00	0.00	31.00	0.00
3140 Unterhalt Schaffärgige	0.00		200.00		0.00	
3410 Salz für Schafe	31.00		100.00		31.00	
810 Forstwirtschaft	80'536.45	80'536.45	0.00	0.00	3'525.30	3'525.30
3180 Leistungen Dritter	0.00		0.00		3'520.00	
3210 Zins Aufforstungsfonds	0.00		0.00		5.30	
3800 Einlage in Aufforstungsfonds	80'536.45		0.00		0.00	
4210 Zins Aufforstungsfonds		1.45		0.00		3.90
4610.01 Beitrag Kanton Naturwaldreservat Läubinubodne		80'535.00		0.00		0.00
4800 Entnahme aus Aufforstungsfonds		0.00		0.00		3'521.40
820 Alpen & Weiden	35'007.30	-654.65	47'550.00	2'750.00	81'940.05	1'989.95
3111.01 Waschautomat Hütte Triftalp	541.00		0.00		0.00	
3111.04 Mobililar Alphütten Trift	0.00		1'000.00		760.00	
3120.01 Wasser, Energie und Heizmaterialien Sennerei / Stallu	0.00		0.00		547.95	
3140.01 Unterhalt Alphütten	6'905.40		10'000.00		3'340.90	
3140.02 Unterhalt Weiden, Strassen, Wege, Brücken	0.00		5'000.00		0.00	
3140.05 Unterhalt Beregnungsanlage	5'876.55		1'500.00		1'950.00	
3180 Versicherungen Alpstallungen	1'667.25		1'750.00		1'674.45	
3189 Allgemeine Unkosten	5'850.15		200.00		0.00	
3310.01 Abschreibung Alphütten	11'500.00		16'800.00		60'398.00	
3310.02 Abschreibung Rundweg Stausee	1'000.00		1'300.00		8'399.00	
3520.01 Unterhalt Gemeinschaftsalpen	1'666.95		10'000.00		4'869.75	
4270 Mieteinnahmen		-3'200.00		2'000.00		1'200.00
4340 Weidegeld		558.00		500.00		540.00
4360.01 Rückerstattung Versicherung		1'787.40		0.00		0.00
4390.02 Baurechtszins Triftalp		199.95		250.00		249.95
831 Restaurant Kreuzboden	15'845.60	246'735.00	18'700.00	210'500.00	25'495.15	246'207.30
3100.01 Inserate Versteigerung Bergrestaurant	0.00		0.00		1'482.00	
3140 Unterhalt Restaurant Kreuzboden	12'275.60		15'000.00		20'438.05	
3180.01 Versicherungen	3'570.00		3'700.00		3'575.10	
4230.01 Abzahlung Kaufinventar Rest. Kreuzboden & Stübli		10'231.45		8'500.00		10'207.30
4270 Mieteinnahmen Restaurant Kreuzboden		235'000.00		200'000.00		235'000.00
4340 Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4360 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		503.55		1'000.00		0.00

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
832 Restaurant Hohsaas	11'913.10	180'431.70	43'800.00	180'800.00	68'564.87	179'934.10
3140 Unterhalt Restaurant Hohsaas	8'193.80		40'000.00		64'840.17	
3180.01 Versicherungen	3'719.30		3'800.00		3'724.70	
4230 Abzahlung Kaufinventar		4'351.70		4'500.00		4'134.10
4270 Mieteinnahmen Restaurant Hohsaas		175'000.00		175'000.00		175'000.00
4340 Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4360.02 Umsatzrückvergütungen Getränkeautomaten		0.00		500.00		0.00
4390 Übriger Ertrag		280.00		0.00		0.00
840 Wasserversorgungen	0.00	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00
3140.03 Unterhalt Reservoir Hohsaas	0.00		500.00		0.00	
860 Diverses	0.00	49'542.80	0.00	22'400.00	0.00	26'003.70
4390.01 Entschädigung Dienstbarkeit Parz 635		1'500.00		1'750.00		1'500.00
4390.02 Baurechtszins Skilift Furggu		357.00		350.00		357.00
4390.03 Gebühren Durchfahrtsrechte		24'135.80		20'200.00		24'046.70
4390.05 Entschädigung Quelle Furggu		100.00		100.00		100.00
4390.06 Entschädigung Verkauf Burgerboden		23'450.00		0.00		0.00
9 FINANZEN, STEUERN	419'697.23	15'364.08	312'500.00	18'000.00	277'540.54	14'578.86
909 Steuern	27'542.75	0.00	26'000.00	0.00	27'500.00	0.00
3190.01 Kantons- und direkte Bundessteuer	13'388.50		13'000.00		13'900.00	
3190.02 Gemeindesteuern	14'154.25		13'000.00		13'600.00	
940 Zinsen	69'869.15	106.75	72'300.00	0.00	53'978.04	283.08
3183 Bankgebühren & Spesen	338.85		200.00		275.64	
3200 Verzugszinsen	0.00		100.00		0.00	
3210 Zinsen Kontokorrent und Festdarlehen	69'530.30		72'000.00		53'702.40	
4210.01 Kontokorrent & Darlehenszinsen		106.75		0.00		283.08
942 Restaurant Mattmark	20'655.62	15'257.33	24'200.00	18'000.00	16'793.00	14'295.78
3190 Übriger Aufwand Restaurant Mattmark	3'942.81		10'000.00		5'405.30	
3220 Zins Hypothek Restaurant Mattmark	4'038.37		4'200.00		3'887.70	
3300 Abschreibung Restaurant Mattmark	12'674.44		10'000.00		7'500.00	
4230 Pachtzins Restaurant Mattmark		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4290 Übrige Ertäge Restaurant Mattmark		5'257.33		8'000.00		4'295.78
990 Ausserordentlicher Aufwand & Ertrag	300'514.20	0.00	190'000.00	0.00	168'245.40	0.00
3300 Abschreibungen Finanzvermögen	300'514.20		190'000.00		168'245.40	
999 Abschluss	1'115.51	0.00	0.00	0.00	11'024.10	0.00
3890 Ertragsüberschuss	1'115.51		1'300.00		11'024.10	
Total Aufwand	573'196.33		435'950.00		473'513.11	
Total Ertrag		573'196.33		435'950.00		473'513.11

Verwaltungsrechnung 2019

Investitionsrechnung 2019

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8 VOLKSWIRTSCHAFT	0.00	0.00	100'000.00	66'000.00	0.00	0.00
820 Alpen & Weiden	0.00	0.00	100'000.00	66'000.00	0.00	0.00
5030.01 Alpstallung & Sennhütte Trift	0.00		100'000.00		0.00	
6610.01 Subventionen Sennhütte Trift		0.00		66'000.00		0.00
Total Investitionsausgaben	0.00		100'000.00		0.00	
Total Investitionseinnahmen		0.00		66'000.00		0.00
Nettoinvestition				34'000.00		
Investitionen Finanzvermögen	15'590.35	0.00	75'000.00	0.00	178'212.15	0.00
1023.01 Restaurant Hohsaas - Mietinventar	6'192.00		50'000.00			
1023.02 Restaurant Hohsaas (Altbau)						
1023.03 Restaurant Kreuzboden - Mietinventar			10'000.00		143'075.97	
1023.07 Restaurant Mattmark	4'776.15					
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar			5'000.00			
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	4'622.20		10'000.00		35'136.18	
Total Investitionsausgaben	15'590.35		175'000.00		178'212.15	
Total Investitionseinnahmen		0.00		66'000.00		0.00
Nettoinvestition		15'590.35		109'000.00		178'212.15

Verwaltungsrechnung 2019

Bestandesrechnung 2019

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1 AKTIVEN	4'680'365.66		23'085.47	4'657'280.19
10 FINANZVERMÖGEN	4'569'454.66	45'711.53		4'615'166.19
100 Flüssige Mittel (Finanzvermögen)	214'033.46		9'053.45	204'980.01
1002.01 WKB - L 0840.85.67	10'046.55		55.40	9'991.15
1002.02 UBS - 0263-396429.B1N (Haushaltskonto)	41'804.46		41'804.46	0.00
1002.04 RFB - 91788.23	14'762.55	20'119.79		34'882.34
1002.05 UBS - 0263-396429.02N (Aufforstungsfonds)	93'496.95		3'521.40	89'975.55
1002.06 RFB St. Gallen - 438000.58	16'965.00		16'965.00	0.00
1002.07 RFB - 91788.01 (Kautionen)	36'957.95	33'173.02		70'130.97
101 Guthaben (Finanzvermögen)	42'731.80	30'836.95		73'568.75
1012.01 Debitoren allgemein	42'731.80	30'836.95		73'568.75
102 Anlagen (Finanzvermögen)	4'293'301.00	26'301.00		4'319'602.00
1020.01 Aktien Bergbahnen Hohsaas AG	8'000.00		7'999.00	1.00
1020.02 Genossenschaftsanteil RFB	10'000.00	10'000.00		20'000.00
1023.01 Restaurant Hohsaas - Neubau	2'293'600.00		68'900.00	2'224'700.00
1023.02 Restaurant Hohsaas - Altbau	1.00			1.00
1023.03 Restaurant Kreuzboden	1'473'800.00	94'500.00		1'568'300.00
1023.04 Restaurant Kreuzboden - Flutschhornstübli	28'000.00		2'800.00	25'200.00
1023.07 Restaurant Mattmark	255'000.00		7'500.00	247'500.00
1024.02 Restaurant Hohsaas - Kaufinventar	101'400.00		10'200.00	91'200.00
1024.03 Restaurant Kreuzboden - Kaufinventar	123'500.00	19'200.00		142'700.00
103 Transitorische Aktiven (Finanzvermögen)	19'388.40		2'372.97	17'015.43
1030.01 Transitorische Aktiven	19'388.40		2'372.97	17'015.43
11 VERWALTUNGSVERMÖGEN	110'911.00		68'797.00	42'114.00
114 Sachgüter (Verwaltungsvermögen)	110'911.00		68'797.00	42'114.00
1141.01 Bewässerungsanlage Triftalp	1.00			1.00
1141.03 Rundweg/Bikeweg Mattmark	8'400.00		8'399.00	1.00
1141.04 Bodenerwerb Schaffärige	1.00			1.00
1141.05 Räudeanlage Schaffärige	1.00			1.00
1141.06 Elektrifizierung Hohsaas	1.00			1.00
1141.07 Beregnungsanlage Kreuzboden - Trift	1.00			1.00
1141.08 Reservoir Hohsaas	1.00			1.00
1141.10 Bodenkauf Weri "alte Mühle"	1.00			1.00
1143.01 Alpstallung Eye	1.00			1.00
1143.02 Sennhütte Eyenalp	1.00			1.00
1143.03 Alpstallung Trift	46'800.00		4'700.00	42'100.00
1143.04 Alpstallung Kreuzboden	34'000.00		33'999.00	1.00
1143.05 Alpstallung Furggu	21'700.00		21'699.00	1.00
1143.06 Alpstallung Mattmark + Distel	1.00			1.00
1143.07 Sennhütte Trift	1.00			1.00
Gesamtaktiven	4'680'365.66		23'085.47	4'657'280.19

	Bestand am	Veränderungen		Bestand am
	31.12.2018	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
2 PASSIVEN	4'680'365.66		23'085.47	4'657'280.19
20 FREMDKAPITAL	4'153'743.58		30'588.17	4'123'155.41
200 Kurzfristige Schulden	24'720.10	1'137.25		25'857.35
2000.01 Kreditoren allgemein	24'720.10	1'137.25		25'857.35
201 Haushaltskredite	0.00	97'870.41		97'870.41
2010.02 UBS - 0263-396429.B1N (Haushaltskonto)	0.00	97'870.41		97'870.41
202 Mittel & langfristige Schulden	4'029'981.08		79'002.78	3'950'978.30
2020.05 UBS Festkredit 0263-396429.90R vom 05.09.2017 - 31.03.2021 zu 1.05%	200'000.00		80'000.00	120'000.00
2020.06 UBS Festkredit 0263-396429.90F vom 16.02.2018 - 16.02.2022 zu 1.15%	1'433'000.00		32'000.00	1'401'000.00
2021.01 Kautio n Versteigerung Bergrestaurants	37'000.00	33'000.00		70'000.00
2021.02 Darlehen Konsumgenossenschaft	100'000.00			100'000.00
2021.04 Darlehen Einwohnergemeinde	0.00	100'000.00		100'000.00
2021.05 Darlehen Restaurant Mattmark	47'481.08	2'497.22		49'978.30
2022.01 Hypothek Restaurant Mattmark	207'500.00		7'500.00	200'000.00
2024.00 RFB Festdarlehen 438000.23 vom 02.08.2014 - 31.07.2019 zu 1.10 %	550'000.00		550'000.00	0.00
2024.02 RFK Festdarlehen 91788.48 vom 01.07.2019 - 01.07.2027 zu 0.86 %	1'200'000.00			1'200'000.00
2024.03 RFK Festdarlehen 91788.10 vom 30.06.2013 - 30.06.2021 zu 1.72 %	200'000.00		50'000.00	150'000.00
2024.05 RFK Festdarlehen 867.551.402.5 vom 25.07.2019 - 25.07.2027 zu 0.90 %	0.00	520'000.00		520'000.00
%2025.01 IHG Darlehen Restaurant Hohsaas	55'000.00		15'000.00	40'000.00
206 Transitorische Passiven	99'042.40		50'593.05	48'449.35
2060.01 Transitorische Passiven	99'042.40		50'593.05	48'449.35
22 SPEZIALFIANZIERUNGEN	93'496.95		3'521.40	89'975.55
228 Spezialfinanzierungen	93'496.95		3'521.40	89'975.55
2280.01 Aufforstungsfonds	93'496.95		3'521.40	89'975.55
23 KAPITAL	433'125.13	11'024.10		444'149.23
239 Kapital	433'125.13	11'024.10		444'149.23
2390.01 Eigenkapital	433'125.13	11'024.10		444'149.23
Gesamtpassiven	4'680'365.66		23'085.47	4'657'280.19
Eventualverpflichtungen:				
Solidarbürgschaft Restaurant Mattmark (Saasergemeinden)		1'100'000.00		

Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2019

an den Burgerrat und die Burgerversammlung der

Burgergemeinde Saas-Grund

Als Revisionsstelle gemäss Art. 83 bis 86 des Gemeindegesetzes des Kantons Wallis vom 5. Februar 2004 (nachfolgend GemG) und gemäss Art. 72 bis 75 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden vom 16. Juni 2004 (nachfolgend VFFG) haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Burgergemeinde Saas-Grund, bestehend aus der Bilanz, der Verwaltungsrechnung (Laufende Rechnung und Investitionsrechnung) und dem Anhang für das am 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Burgerrates

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

Verantwortung der Revisionsstelle

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

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



Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Bestimmungen (GemG und VFFG) und den entsprechenden Reglementen.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

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

Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest, dass

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss in der laufenden Rechnung von CHF 11'024.10 und einem Eigenkapital von CHF 444'149.23 zu genehmigen.

Susten, 4. Mai 2020

Die Revisionsstelle

Quadis Revisionen GmbH - Susten

Reto Werlen

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

Lukas Bayard

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



www.3910.ch

info@3910.ch