



GEMEINDE SAAS-GRUND



BUDGET 2026

- Einwohnergemeinde
- Bürgergemeinde

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	3
Bekanntmachung / Antrag Ur- & Burgerversammlung	4

Einwohnergemeinde

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2026	4
▪ Zuständigkeit der Urversammlung	4
▪ HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell	4
▪ Angewandtes Regelwerk HRM2	5
▪ Steuerbeschlüsse 2026	5
▪ Gesamtüberblick	5
▪ Erfolgsrechnung	6
▪ Investitionsrechnung	8
▪ Finanzplanung	8
Finanzplanung 2027-2030	9
Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung	10
Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis	11
Erfolgsrechnung nach Funktionen	12
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	12
Investitionsrechnung nach Funktionen	13
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	13
Erfolgsrechnung (detailliert)	14
Investitionsrechnung (detailliert)	31

Bürgergemeinde

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2026	35
▪ Gesamtüberblick	35
▪ Erfolgsrechnung	35
▪ Investitionsrechnung	35
Finanzplanung 2027-2030	36
Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung	37
Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis	38
Erfolgsrechnung nach Funktionen	39
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	39
Investitionsrechnung nach Funktionen	40
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	40
Erfolgsrechnung (detailliert)	41
Investitionsrechnung (detailliert)	43

Bekanntmachung / Antrag Ur- & Burgerversammlung

Die Ur- und Burgerversammlung wird auf Donnerstag, 11. Dezember 2025 um 19.30 Uhr in den Saal Fletschhorn (2. Stock), Mehrzweckgebäude einberufen.

Traktanden der Urversammlung:

1. Begrüssung / Wahl der Stimmentzähler
2. Protokoll der Urversammlung vom 12.06.2025 (liegt zur Einsichtnahme auf)
3. Finanzplan 2027-2030
4. Kredit- & Finanzierungsbeschlüsse
 - Sanierung Abwasserleitungen Fährigen
 - Trinkwasser Filteranlage Felsenreservoir
5. Budget 2026
6. Indexierung der Gemeindesteuern 2026
7. Abfallreglement
8. Anträge und Verschiedenes

Traktanden der Burgerversammlung:

1. Protokoll der Burgerversammlung vom 12.06.2025 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Finanzplan 2027-2030
3. Budget 2026 inkl. Finanzierungsbeschluss
4. Anträge und Verschiedenes

Auflage Budget / Rechnung / Unterlagen

Gemäss Art. 15 des Gemeindegesetzes vom 05. Februar 2004 liegen das Budget der Einwohner- und Burgergemeinde, sowie gemäss Art. 14 des Gemeindegesetzes die weiteren Dokumente (Protokolle der letzten Versammlungen, geschäftsrelevante Unterlagen/Informationen/Reglemente) während der gesetzlichen Frist von 20 Tagen vor der Versammlung auf der Gemeinde auf.

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat das Budget 2026 an seiner Sitzung vom 18. November 2025 genehmigt. Der Urversammlung wird beantragt, dem Budget 2026 zuzustimmen und die entsprechenden Kredit- & Finanzierungsbeschlüsse zu erteilen. Die Indexierung der Gemeindesteuern 2026 soll analog dem Vorjahr bei 133% bleiben und das überarbeitete Abfallreglement genehmigt werden.

Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerversammlung wird beantragt, dem Budget 2026 zuzustimmen.

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2026

Zuständigkeit der Urversammlung

Die Zuständigkeit der Urversammlung betreffend das Budget ist im Gemeindegesetz vom 5. Februar 2004 festgehalten. Das Gesetz sieht unter Art. 17 Abs. 1 lit. b vor, dass die Urversammlung die Annahme vom Budget und der Rechnung berät und beschliesst.

Gemäss Gemeindegesetz ist die Urversammlung u.a. zuständig für neue nichtgebundene Ausgaben, deren Betrag höher ist als 5% der Bruttoeinnahmen des letzten Verwaltungsjahres sowie für jährlich wiederkehrende nicht gebundene Ausgaben, deren Betrag höher ist als 1% der Bruttoeinnahmen des letzten Verwaltungsjahres. Für das Budget 2026 betragen diese Limiten CHF 569'421.90 für einmalige Ausgaben bzw. CHF 113'884.40 für wiederkehrende Ausgaben, wobei für deren Berechnung die festgelegten Bruttoeinnahmen für das Verwaltungsjahr 2024 im Betrage von CHF 11'388'438.06 (inkl. Unwetterkosten) zu Grunde liegen.

HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell

Das Budget 2026 der Gemeinde Saas-Grund wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) erstellt. Das neue Rechnungslegungsmodell gilt für die Kantone und Gemeinden und wurde am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren in Form eines Handbuchs herausgegeben. Der Kanton Wallis wendet seit dem Budget 2018 und die Walliser Gemeinden seit 2022 das neue Rechnungslegungsmodell an. Das HRM2 verfolgt u.a. folgende Ziele:

- Vereinheitlichung der Rechnungslegung von Bund, Kantonen und Gemeinden
- Annäherung an die Rechnungslegung der Privatwirtschaft
- Abbildung der tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage
- Zuverlässige und qualitativ gute Finanzinformationen als Entscheidungsgrundlage

Angewandtes Regelwerk HRM2

Die Gemeinde positioniert sich zu den Fachempfehlungen (FE) mit spezifischen Wahlmöglichkeiten und Abweichungen wie folgt:

FE05 - Aktive und passive Rechnungsabgrenzung

- Der festgelegte Grenzwert, ab welchem Rechnungsabgrenzungen vorgenommen werden, beträgt CHF 1'000.00.

FE06 - Wertberichtigungen

- Das Finanzvermögen wird wertberichtigt, sofern eine dauerhafte Wertminderung absehbar ist.

FE07 - Steuererträge

- Steuererträge werden nach dem Steuerabgrenzungs-Prinzip verbucht.

FE08 - Spezialfinanzierungen & Vorfinanzierungen

- Vorfinanzierungen sind nicht zulässig.
- Den Spezialfinanzierungen (u.a. Regiebetriebe) müssen die jeweiligen Abschreibungen zugeteilt werden.
- Die Ergebnisse der Aufgaben betreffend Spezialfinanzierungen werden über die Konten 35 oder 45 in die Bilanz übertragen.

FE09 - Rückstellungen & Eventualverbindlichkeiten

- Der festgelegte Grenzwert, ab welchem Rückstellungen gebildet werden, beträgt CHF 5'000.00

FE10 - Investitionsrechnung

- Die Aktivierung von Investitionen erfolgt gemäss Option 1, d.h. in der Bilanz werden die Nettoinvestitionen aktiviert.

FE12 - Anlagegüter & Anlagebuchhaltung

- Die Aktivierungsgrenze für eigene Investitionen liegt bei CHF 25'000.00 pro Objekt oder Projekt.
- Die Abschreibungen erfolgen ab Arbeitsbeginn.
- Der Abschreibungssatz wird auf dem Buchwert per 01.01., zuzüglich der Nettoinvestitionen des laufenden Rechnungsjahres, angewandt.
- Es wird die degressive Abschreibungsmethode angewandt.
- Zusätzliche Abschreibungen sind nicht zulässig.

- Ist der Restbuchwert einer Sachanlage des Verwaltungsvermögens tiefer als CHF 5'000.00, ist dieser im darauffolgenden Jahr auf „einen pro memoria Franken“ abzuschreiben.
- Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 25. Oktober 2021 die Abschreibungssätze für die mind. nächsten 5 Jahre wie folgt festgelegt:

Konto	Anlagekategorie	Nutzungsdauer	Abschr.-spanne	Abschr.-satz
1400	Grundstücke	keine Abschreibungen		0%
1401	Tiefbau Strassen	40 - 60 Jahre	7% - 10%	7%
1402	Tiefbau Wasserbau	40 - 60 Jahre	7% - 10%	7%
1403	Übrige Tiefbauten	40 - 60 Jahre	7% - 10%	7%
1404	Hochbauten	25 - 50 Jahre	8% - 15%	8%
1405	Waldungen	keine Abschreibungen		0%
1406	Mobilien	4 - 10 Jahre	35% - 60%	35%
1409	Übrige Sachanlagen	5 Jahre	50%	50%
142X	Immaterielle Anlagen	5 Jahre	50%	50%
144X	Darlehen		gem. Risiko	gem. Risiko
145X	Beteiligungen		gem. Risiko	gem. Risiko
146X	Investitionsbeiträge	1 - 40 Jahre	10% - 100%	35%

FE17 - Finanzkennzahlen

- Die von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren empfohlenen Kennzahlen der 1. und 2. Priorität werden in der einleitenden Botschaft präsentiert. Die Definitionen und die Berechnungsart sind im Anhang C des Handbuchs „Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden“ zu finden.

FE19 - Vorgehen beim Übergang zum HRM2 (2021)

- Das Finanzvermögen ist in der Bilanz mit seinem Buchwert erfasst; keine Neubewertung notwendig.
- Die Aufwertung des Verwaltungsvermögens ist nicht gestattet. Zusätzliche Abschreibungen sind nicht zulässig.
- Parzellierte Grundstücke von übrigen Tiefbauten und Hochbauten können in spezifischen Konten als Grundstücke des Verwaltungsvermögens erfasst werden.

Steuerbeschlüsse 2026

In Anwendung von Art. 232 des Steuergesetzes vom 10. März 1976 hat der Gemeinderat den Besteuerungsbeschluss für das Jahr 2026 wie folgt gefasst:

- Auf die Artikel 178 & 179 des Steuergesetzes vorgesehenen Steueransätze ist der Koeffizient 1.30 anzuwenden.
- Die Kopfsteuer wird auf CHF 24.00 festgesetzt.
- Die Hundesteuer wird auf CHF 160.00 festgesetzt.
- Zinsgutschrift auf Vorauszahlungen: 0.25 %
- Verzugs-/ Vergütungs-/ negativer Ausgleichszins: 3.75 %
- Die Gemeindesteuern 2026 werden in 5 Raten bezogen und sind wie folgt fällig: 1. Rate: 10. Februar / 2. Rate: 10. April / 3. Rate: 10. Juni / 4. Rate: 10. August / 5. Rate: 10. Oktober, zahlbar jeweils innert 30 Tagen ab deren Fälligkeit.
- Die bis und mit 2026 kumulierte Indexierung der Gemeindesteuern (Art. 178 Abs. 5 + 6) wird auf 133% festgesetzt.

Gesamtüberblick

Das Budget 2026 präsentiert ein zufriedenstellendes Ergebnis. So kann ein Cash-Flow von CHF 1'464'234.00 bzw. ein Ertragsüberschuss von CHF 5'384.00 und Nettoinvestitionen von CHF 1'552'150.00 präsentiert werden.

Aufgrund der hohen Nettoinvestitionen erhöhen sich die Verpflichtungen gegenüber dem Vorjahresbudget durch den Finanzierungsfehlbetrag von CHF 8'7'916.00 (Zunahme der Verschuldung) auf neu CHF 15'881'719.00. Das Eigenkapital wird aufgrund des Ertragsüberschusses von CHF 5'384.00 bei CHF 1'229'561.00 zu stehen kommen. Die Pro-Kopf-Verschuldung nimmt durch die hohen Investitionen leicht zu und wird neu CHF 8'103.00 betragen. Ziel ist es auch künftig die Verpflichtungen zu reduzieren und der Bilanzüberschuss auszubauen. Das Budget 2026 allgemein wurde wiederum eher vorsichtig erstellt.

Kurzüberblick	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Erfolgsrechnung			
Aufwand	12'131'591.13	8'855'560.00	6'820'610.00
Ertrag	11'583'767.56	8'390'995.00	6'825'994.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	-547'823.57	-464'565.00	5'384.00
Investitionsrechnung			
Ausgaben	1'380'898.50	2'008'000.00	2'713'400.00
Einnahmen	922'286.40	1'253'750.00	1'161'250.00
Nettoinvestitionen	458'612.10	754'250.00	1'552'150.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	863'260.53	1'039'085.00	1'464'234.00
Nettoinvestitionen	458'612.10	754'250.00	1'552'150.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	404'648.43	284'835.00	-87'916.00

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 6'820'610.00 und bei einem Ertrag von CHF 6'825'994.00 mit einem leichten Ertragsüberschuss von CHF 5'384.00 ab. In der Erfolgsrechnung sind auch die Mieteinnahmen der Anlagen Bergbahnen Hohsaas AG von CHF 750'000.00 sowie die entsprechenden Abschreibungen berücksichtigt. Der Cash-Flow fürs Jahr 2026 liegt bei CHF 1'464'234.00 und hat gegenüber dem letzten Budget um CHF 600'973.47 zugenommen. Im Vorjahresbudget waren Nettokosten von CHF 500'000.00 für die Wiederherstellungs- & Aufräumarbeiten der Unwetter 2024 enthalten.

Aufwand

Personalaufwand

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
984'857.17	967'450.00	1'019'800.00

Bei den Personalkosten ist eine Teuerung von 0.50% sowie individuelle Leistungsanpassungen berücksichtigt. Ebenfalls enthalten sind die Entschädigungen des Gemeinderates. Gegenüber dem Budget 2025 verzeichnen wir Mehraufwände von CHF 52'350.00.

Sach- & übriger Betriebsaufwand

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
6'818'385.98	3'629'450.00	1'452'350.00

Wir verzeichnen gegenüber dem Vorjahresbudget einen Minderaufwand von CHF 2'177'100.00. Aufgrund der Wiederherstellungs- & Aufräumarbeiten des Unwetters 2024 nahm der bauliche & betriebliche Unterhalt an den Strassen, Wasserbauten & Tiefbauten im Budget 2025 ausserordentlich zu. Im Budget 2026 sind keine Unwetterkosten mehr enthalten. Grössere Abweichungen bei den Sachversicherungen, Ankauf Laptops Schüler und QR-Tafeln Dorfbrunnen.

Ertrag

Fiskalertrag

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
3'944'162.99	3'417'000.00	3'556'500.00

Die Steuereinnahmen sind auf Erfahrungszahlen der Gemeinde und auf der vom Kanton erarbeiteten Steuersimulation (Steuereinnahmen 2023) budgetiert, können sich aber sowohl positiv wie negativ entwickeln. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2024 wird nach wie vor vorsichtig budgetiert.

Regalien & Konzessionen

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
534'107.00	395'800.00	395'800.00

Im Budget 2026 werden die Einnahmen aus den Wasserzinsen mit CHF 380'000.00 aufgeführt. Gegenüber dem Vorjahresbudget rechnen wir mit gleichen Einnahmen. In der Jahresrechnung 2024 waren ausserordentlich hohe Wasserzinsen von CHF 519'052.00 enthalten.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
1'241'612.10	1'284'800.00	1'286'000.00

Gemäss HRM2 werden die Abschreibungssätze je nach Anlagekategorie festgelegt. Der Gemeinderat hat beschlossen Tiefbauten mit 7%, Hochbauten mit 8%, Mobilien mit 35% & Investitionsbeiträge mit 35% abzuschreiben. Zusätzliche Abschreibungen sind nicht mehr zulässig.

Finanzaufwand

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
199'136.76	222'000.00	220'100.00

Der Finanzaufwand nimmt im Vergleich zur Jahresrechnung 2024 um CHF 20'963.24 zu. Die aktuelle Zinslage hat sich wieder leicht erholt und so können die Kredite zu günstigeren Konditionen abgeschlossen bzw. erneuert werden.

Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
106'421.00	92'850.00	30'350.00

Gemäss Budget 2025 können die verschiedenen Bereiche Wasser (CHF 450.00, Abwasser (CHF 5'600.00) & Abfall (CHF 24'300.00) einen Überschuss generieren. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Mit den Überschüssen kann ein Teil der Defizite der letzten Jahre gedeckt werden. Im Bereich Trinkwasser (Filteranlage Felsenreservoir) und Abwasser (Sanierung Abwasserleitung Fährigen) sind grössere Investitionen notwendig. Dies hat zur Folge, dass auch die Abschreibungen und Zinsaufwände steigen und dadurch der Überschuss verringert wird. Durch die Anpassung der Grundgebühr im Bereich Abfall können die Defizite der letzten Jahre reduziert werden.

Transferaufwand

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
2'585'848.62	2'470'210.00	2'562'810.00

Wir verzeichnen einen Mehraufwand von CHF 92'600.00 gegenüber dem Vorjahr. Grössere Abweichungen stellen wir bei den Beiträgen Stützpunktfeuerwehr, den Beiträge Eishalle und der Sozialhilfe fest.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
195'329.50	188'800.00	249'200.00

Bei den internen Verrechnungen handelt es sich um die Verrechnung des Personalaufwandes des Werkhofs und der Verwaltung auf die einzelnen Dienstbereiche. Ebenfalls werden die Darlehenszinsen anteilmässig auf die Bereiche Wasser, Abwasser, Abfall & Anlagen Bergbahnen verteilt.

Entgelte

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
1'949'670.16	1'421'000.00	1'212'000.00

Gegenüber dem Budget 2025 rechnen wir mit Mindereinnahmen von CHF 209'000.00. Einerseits werden die Separatsammlungen (Glas, Alu, Papier & Karton, usw.) neu direkt über die Recycling Entsorgung Verwertung Oberwallis (REVO) abgewickelt und somit fällt die Rückvergütung entsprechend tiefer aus und andererseits waren im Budget 2025 Rückerstattungen der Versicherungen für die Unwetterschäden über CHF 200'000.00 budgetiert.

Finanzertrag

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
953'461.80	936'700.00	937'100.00

Aufgrund der Vermögensübertragung im Jahr 2020 bezahlen die Bergbahnen Hohsaas AG für die Anlagen eine jährliche Miete von CHF 750'000.00. Keine grössere Abweichungen festzustellen.

Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
0.00	0.00	0.00

Im 2026 verzeichnen die Bereiche Wasser, Abwasser & Abfall kein Defizit.

Transferertrag

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
4'007'036.11	2'031'695.00	475'394.00

In dieser Rubrik sind die Finanzausgleichsbeiträge mit CHF 223'744.00 (Abnahme gegenüber Vorjahr um CHF 42'951.00) enthalten. 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 im Budget 2026 mit CHF 24'614.00 (11. Jahr sinkend) aufgeführt. In Bezug auf die Unwetterschäden waren im Budget 2025 Subventionen für die verschiedenen Wiederherstellungsarbeiten von CHF 1'100'000.00 sowie Beiträge Dritter von CHF 450'000.00 vorgesehen.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
195'329.50	188'800.00	249'200.00

Interne Verrechnungen der Dienstleistungen und Passivzinsen auf die verschiedenen Funktionale Gliederungen.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Bruttoinvestitionen von CHF 2'713'400.00 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter werden CHF 1'161'250.00 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von CHF 1'552'150.00 ergeben. Die nötigen Mittel sollen durch Aufnahme eines neuen Kredites über CHF 1'000'000.00 gesichert werden.

Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Informatik / Anschaffung EDV	25'000.00		25'000.00
Neugestaltung Vorplatz Saaserstübli	50'000.00		50'000.00
Fussballplatz	300'000.00	150'000.00	150'000.00
Biketrails Hohsaas, 1. Etappe	400'000.00	262'500.00	137'500.00
Ärztzentrum – Rückzahlung Darlehen		18'750.00	-18'750.00
Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	66'200.00		66'200.00
Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	30'000.00		30'000.00
Trinkwasser-Anschlussgebühren		10'000.00	-10'000.00
Felsenreservoir Filteranlage	600'000.00	100'000.00	500'000.00
ARA Saastal	242'200.00		242'200.00
Abwasserleitung Fähriigen, 1. Etappe	400'000.00	150'000.00	250'000.00
Abwasser-Anschlussgebühren		20'000.00	-20'000.00
Hochwasserschutz Dutterchi, Projektierung	50'000.00		50'000.00
Hochwasserschutz Ziebel, Projektierung	50'000.00		50'000.00
Lawinenverbauung Triftgrätji-Hebord	500'000.00	450'000.00	50'000.00
Total Investitionen	2'713'400.00	1'161'250.00	1'552'150.00

Finanzplanung

Die Finanzplanung bei einer Gemeinde ist mit vielen Ungewissheiten verbunden und somit auch mit einiger Vorsicht zu genießen. Dennoch hat sich die Finanzplanung in der Vergangenheit als ein wichtiges Führungsinstrument erwiesen. Entlastungsprogramme vom Bund, die anhaltende Tendenz auf Bundes- und Kantonsebene Steuern zu senken (zu Gunsten von Familien und Wirtschaft – Steuerreform und AHV-Finanzierung STAF) sowie die stetig zunehmende Aufgabenteilung zwischen Bund, Kanton und Gemeinden mit ungewisser Kostenfolge werden die Finanzlage der Gemeinde in Zukunft wesentlich mitbestimmen.

Die Steuereinnahmen sollten in den nächsten Jahren unbedingt gehalten werden können. Auf der Aufwandseite ist beim Personalaufwand ein jährlicher Zuwachs berücksichtigt. Beim

Sach- & übriger Betriebsaufwand muss das Ziel sein, die Kosten auf dem heutigen Niveau einzudämmen. Durch die festgelegte Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 besteht eine gewisse Schwankungsbreite. Der Finanzaufwand wird sich durch die Aufnahme zusätzlicher Kredite infolge höherer notwendiger Investitionen in den nächsten Jahren leicht erhöhen.

Die Finanzplanung bis 2030 zeigt, dass der Cash-Flow in Zukunft bei CHF 1'500'000.00 stabil bleiben und sich der Bilanzüberschuss ein wenig verbessern sollte. Das Fremdkapital wird jährlich um ca. CHF 600'000.00 abnehmen und die Nettoschulden pro Einwohner können verbessert werden, weisen jedoch nach wie vor eine sehr hohe Verschuldung auf. Die Finanzplanung (Basis Budget 2026) zeigt folgende Kennzahlen:

Finanzplan	Budget 2026	FIPLA 2027	FIPLA 2028	FIPLA 2029	FIPLA 2030
Ergebnis Erfolgsrechnung	5'384.00	50'600.00	60'600.00	65'600.00	50'600.00
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	1'464'234.00	1'515'600.00	1'495'600.00	1'480'600.00	1'465'600.00
Nettoinvestitionen	1'552'150.00	1'200'000.00	700'000.00	700'000.00	700'000.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	-87'916.00	315'600.00	795'600.00	780'600.00	765'600.00
Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	1'229'561.00	1'280'161.00	1'340'761.00	1'406'361.00	1'456'961.00
Fremdkapital	15'881'719.00	15'566'119.00	14'770'519.00	13'989'919.00	13'224'319.00

Finanzplanung 2027-2030

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Total Aufwand	10'720'507	7'351'910	5'361'760	5'295'000	5'315'000	5'330'000	5'345'000
Total Ertrag	11'583'768	8'390'995	6'825'994	6'810'600	6'810'600	6'810'600	6'810'600
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	863'261	1'039'085	1'464'234	1'515'600	1'495'600	1'480'600	1'465'600
Planmässige Abschreibungen	1'248'512	1'398'500	1'418'700	1'395'000	1'365'000	1'345'000	1'345'000
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	106'421	92'850	30'350	60'000	60'000	60'000	60'000
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	106'421	92'850	30'350	60'000	60'000	60'000	60'000
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	56'151	12'300	9'800	10'000	10'000	10'000	10'000
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-547'824	-464'565	5'384	50'600	60'600	65'600	50'600

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Total Ausgaben	1'380'899	2'008'000	2'713'400	2'000'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
Total Einnahmen	922'286	1'253'750	1'161'250	800'000	800'000	800'000	800'000
Nettoinvestitionen	458'612	754'250	1'552'150	1'200'000	700'000	700'000	700'000

Finanzierung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Übertrag der Netto-Investitionen	458'612	754'250	1'552'150	1'200'000	700'000	700'000	700'000
Selbstfinanzierungsmarge	863'261	1'039'085	1'464'234	1'515'600	1'495'600	1'480'600	1'465'600
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	404'648	284'835	-87'916	315'600	795'600	780'600	765'600

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	-547'824	-464'565	5'384	50'600	60'600	65'600	50'600
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'688'742	1'224'177	1'229'561	1'280'161	1'340'761	1'406'361	1'456'961

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Fremdkapital-veränderung	-404'648	-284'835	87'916	-315'600	-795'600	-780'600	-765'600
Fremdkapital	16'078'638	15'793'803	15'881'719	15'566'119	14'770'519	13'989'919	13'224'319

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	10'720'507.03	7'351'910.00	5'361'760.00
Ertrag	+	11'583'767.56	8'390'995.00	6'825'994.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	863'260.53	1'039'085.00	1'464'234.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	863'260.53	1'039'085.00	1'464'234.00
Planmässige Abschreibungen	-	1'248'512.10	1'398'500.00	1'418'700.00
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	106'421.00	92'850.00	30'350.00
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	+	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	56'151.00	12'300.00	9'800.00
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-
Aufwertungen VV	+	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	547'823.57	464'565.00	-
Ertragsüberschuss	=	-	-	5'384.00

Investitionsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Ausgaben	+	1'380'898.50	2'008'000.00	2'713'400.00
Einnahmen	-	922'286.40	1'253'750.00	1'161'250.00
Nettoinvestitionen	=	458'612.10	754'250.00	1'552'150.00
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	863'260.53	1'039'085.00	1'464'234.00
Nettoinvestitionen	-	458'612.10	754'250.00	1'552'150.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	-	-	87'916.00
Finanzierungsüberschuss	=	404'648.43	284'835.00	-

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	984'857.17	967'450.00	1'019'800.00
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	6'818'385.98	3'629'450.00	1'452'350.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'241'612.10	1'284'800.00	1'286'000.00
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	106'421.00	92'850.00	30'350.00
36	Transferaufwand	2'585'848.62	2'470'210.00	2'562'810.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	11'737'124.87	8'444'760.00	6'351'310.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	3'944'162.99	3'417'000.00	3'556'500.00
41	Regalien & Konzessionen	534'107.00	395'800.00	395'800.00
42	Entgelte	1'949'670.16	1'421'000.00	1'212'000.00
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	4'007'036.11	2'031'695.00	475'394.00
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Ertrag	10'434'976.26	7'265'495.00	5'639'694.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'302'148.61	-1'179'265.00	-711'616.00
34	Finanzaufwand	199'136.76	222'000.00	220'100.00
44	Finanzertrag	953'461.80	936'700.00	937'100.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	754'325.04	714'700.00	717'000.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	-547'823.57	-464'565.00	5'384.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	-547'823.57	-464'565.00	5'384.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	585'490.79	61'836.76	642'450.00	56'500.00	649'800.00	57'500.00
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	321'630.51	68'717.90	314'700.00	57'500.00	332'300.00	61'000.00
2	Bildung	1'032'159.14	261'980.60	1'040'960.00	238'600.00	1'066'810.00	277'500.00
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	803'822.27	91'817.59	836'450.00	75'000.00	906'500.00	78'500.00
4	Gesundheit	199'568.27	10'550.00	198'650.00	-	208'600.00	-
5	Soziale Sicherheit	452'540.60	62'672.00	377'000.00	34'000.00	397'200.00	39'000.00
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	1'197'266.00	224'824.64	881'000.00	238'600.00	921'400.00	252'600.00
7	Umweltschutz & Raumordnung	6'204'664.94	5'065'191.68	3'255'800.00	2'619'000.00	1'026'350.00	879'450.00
8	Volkswirtschaft	1'096'725.50	1'052'923.37	1'029'750.00	1'023'000.00	1'025'050.00	1'024'000.00
9	Finanzen & Steuern	237'723.11	4'683'253.02	278'800.00	4'048'795.00	286'600.00	4'156'444.00
	Total Aufwand & Ertrag	12'131'591.13	11'583'767.56	8'855'560.00	8'390'995.00	6'820'610.00	6'825'994.00
	Aufwandüberschuss		547'823.57		464'565.00		-
	Ertragsüberschuss	-		-		5'384.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	984'857.17		967'450.00		1'019'800.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	6'818'385.98		3'629'450.00		1'452'350.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'241'612.10		1'284'800.00		1'286'000.00	
34	Finanzaufwand	199'136.76		222'000.00		220'100.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	106'421.00		92'850.00		30'350.00	
36	Transferaufwand	2'585'848.62		2'470'210.00		2'562'810.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	195'329.50		188'800.00		249'200.00	
40	Fiskalertrag		3'944'162.99		3'417'000.00		3'556'500.00
41	Regalien & Konzessionen		534'107.00		395'800.00		395'800.00
42	Entgelte		1'949'670.16		1'421'000.00		1'212'000.00
43	Verschiedene Erträge		-		-		-
44	Finanzertrag		953'461.80		936'700.00		937'100.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		-		-		-
46	Transferertrag		4'007'036.11		2'031'695.00		475'394.00
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		195'329.50		188'800.00		249'200.00
	Total Aufwand & Ertrag	12'131'591.13	11'583'767.56	8'855'560.00	8'390'995.00	6'820'610.00	6'825'994.00
	Aufwandüberschuss		547'823.57		464'565.00		-
	Ertragsüberschuss	-		-		5'384.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Nr.	Funktion	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	18'602.15	-	25'000.00	-	25'000.00	-
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2	Bildung	144'916.80	83'496.00	-	-	-	-
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	496'323.60	274'222.70	785'000.00	360'000.00	750'000.00	412'500.00
4	Gesundheit	-	18'750.00	-	18'750.00	-	18'750.00
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	136'151.10	-	330'000.00	100'000.00	96'200.00	-
7	Umweltschutz & Raumordnung	584'904.85	545'817.70	868'000.00	775'000.00	1'842'200.00	730'000.00
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben & Einnahmen		1'380'898.50	922'286.40	2'008'000.00	1'253'750.00	2'713'400.00	1'161'250.00
Ausgabenüberschuss			458'612.10		754'250.00		1'552'150.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	1'319'748.50		1'703'000.00		2'647'200.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52	Immaterielle Anlagen VV	-		-		-	
54	Darlehen VV	-		-		-	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	61'150.00		-		-	
56	Investitionsbeiträge	-		305'000.00		66'200.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV		-		-		-
61	Rückerstattungen		-		-		-
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das FV		-		-		-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		903'536.40		1'235'000.00		1'142'500.00
64	Rückzahlung von Darlehen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV		-		-		-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-		-		-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben & Einnahmen		1'380'898.50	922'286.40	2'008'000.00	1'253'750.00	2'713'400.00	1'161'250.00
Ausgabenüberschuss			458'612.10		754'250.00		1'552'150.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	585'490.79	61'836.76	642'450.00	56'500.00	649'800.00	57'500.00
01	Legislative & Exekutive	150'217.18	6'464.00	164'900.00		163'600.00	
011	Legislative	6'404.25		3'700.00		2'000.00	
0110	Legislative	6'404.25		3'700.00		2'000.00	
3001.00	Entschädigungen Wahlbüro	450.00		400.00			
3102.00	Drucksachen & Publikationen	1'271.25		200.00			
3105.00	Verpflegung	293.60		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porti	3'816.80		2'500.00		2'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte	291.50					
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	281.10		400.00			
012	Exekutive	143'812.93	6'464.00	161'200.00		161'600.00	
0120	Exekutive	143'812.93	6'464.00	161'200.00		161'600.00	
3000.00	Löhne Gemeinderat	73'717.80		74'500.00		74'800.00	
3001.00	Pauschalentschädigung Gemeinderat	31'593.60		40'000.00		40'400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'339.85		6'100.00		7'600.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse			7'200.00		9'900.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	623.50		900.00		900.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	2'061.55		2'700.00		3'200.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung			400.00		400.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	4'721.60		3'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	18'355.03		18'000.00		15'000.00	
4260.00	Leistungen Personalversicherungen		6'464.00				
02	Allgemeine Dienste	435'273.61	55'372.76	477'550.00	56'500.00	486'200.00	57'500.00
022	Allgemeine Dienste	417'973.96	52'064.66	458'900.00	54'100.00	468'600.00	55'100.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	417'973.96	52'064.66	458'900.00	54'100.00	468'600.00	55'100.00
3000.00	Löhne Kommission Bau	4'152.50		5'000.00		5'000.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- & Betriebspersonal	187'979.55		213'400.00		221'100.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12'345.55		14'100.00		14'600.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	18'012.20		18'500.00		21'400.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	1'211.15		1'800.00		1'900.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	5'340.60		5'900.00		6'100.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	653.15		1'300.00		1'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'850.60		8'500.00		8'500.00	
3100.00	Büromaterial	6'013.10		5'000.00		5'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien			200.00		200.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	1'390.90		3'500.00		3'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne	545.00		600.00		600.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	3'424.00		1'500.00		1'500.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	4'223.80		5'000.00		5'000.00	
3118.00	Ankauf Informatikmaterial (Software)	266.25		500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'758.15		21'500.00		21'500.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	26'802.70		10'000.00		10'000.00	
3133.00	Unterhalt & Betrieb Homepage	1'890.14		3'000.00		3'000.00	
3134.00	Versicherungen	3'471.55		4'300.00		4'300.00	
3137.00	Gemeinde- & Kantonssteuern	26'539.60		45'000.00		40'000.00	
3144.00	Unterhalt Büroräumlichkeiten	258.35		1'000.00		1'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte	570.75		1'000.00		1'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	232.35		1'000.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	55'746.25		55'000.00		57'000.00	
3161.00	Miete Kopier- & Frankaturgeräte	6'883.25		8'000.00		7'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	490.50		500.00		500.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.10	Rückstellungen für Verluste Einmalfaktura	2'000.00					
3300.60	Abschreibungen EDV-Anlage	15'802.15		20'500.00		21'200.00	
3499.00	Zahlungstoleranzen / Kassa-Differenzen	16.37		100.00		100.00	
3636.00	Beiträge	2'103.50		2'000.00		2'200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			1'200.00		2'600.00	
4210.00	Kanzlei- & Amtsgebühren		3'810.00		3'000.00		4'000.00
4240.00	Vergütungen Verwaltungsarbeiten		16'872.40		18'000.00		18'000.00
4250.00	Materialverkäufe		40.00		100.00		100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'209.96		15'000.00		15'000.00
4612.00	Verwaltungsbeiträge Bürgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		12'132.30		12'000.00		12'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	17'299.65	3'308.10	18'650.00	2'400.00	17'600.00	2'400.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	17'299.65	3'308.10	18'650.00	2'400.00	17'600.00	2'400.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien			100.00		100.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	9'077.15		9'100.00		9'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	210.75		100.00		200.00	
3134.00	Versicherungen	852.55		1'250.00		1'200.00	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	3'412.00		2'000.00		2'000.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar			500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3431.00	Unterhalt "altes" Tourismusbüro	348.60		1'000.00		1'000.00	
3439.00	Vers. & Gebühren "altes" Tourismusbüro	398.60		400.00		500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			1'200.00			
4430.00	Mieterträge "altes" Tourismusbüro		500.00		1'200.00		1'200.00
4439.00	Rückerstattungen Liegenschaftskosten		1'538.10		400.00		400.00
4470.00	Mieterträge Grundgüter		800.00		300.00		300.00
4472.00	Mieterträge Tische & Bänke		470.00		500.00		500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	321'630.51	68'717.90	314'700.00	57'500.00	332'300.00	61'000.00
11	Öffentliche Sicherheit	81'514.55	1'160.00	81'300.00	2'000.00	84'600.00	2'000.00
111	Regionalpolizei	81'514.55	1'160.00	81'300.00	2'000.00	84'600.00	2'000.00
1110	Regionalpolizei	81'514.55	1'160.00	81'300.00	2'000.00	84'600.00	2'000.00
3151.00	Unterhalt DSD Geschwindigkeitsanzeige	305.90					
3611.00	Kommunikationsnetz Polycom	1'208.65		1'300.00		4'600.00	
3632.00	Beiträge Regionalpolizei Saas	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
4270.00	Bussen		1'160.00		2'000.00		2'000.00
12	Rechtssprechung	10'269.70		11'000.00		11'500.00	
120	Gemeinde- / Friedensrichter	1'337.90		2'500.00		2'500.00	
1200	Gemeinde- / Friedensrichter	1'337.90		2'500.00		2'500.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	60.00					
3132.00	Beratungs- & Anwaltskosten	1'277.90					
3632.00	Beiträge Interkommunales Gericht Saastal			2'500.00		2'500.00	
122	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörden	8'931.80		8'500.00		9'000.00	
1220	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörden	8'931.80		8'500.00		9'000.00	
3631.00	Beiträge kantonale KESB	8'931.80		8'500.00		9'000.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	112'469.95	49'932.35	109'500.00	38'500.00	111'000.00	41'500.00
140	Allgemeines Rechtswesen	112'469.95	49'932.35	109'500.00	38'500.00	111'000.00	41'500.00
1400	Allgemeines Rechtswesen / Grundbuch	38'892.00	15'138.65	29'200.00	6'500.00	30'700.00	7'500.00
3000.00	Löhne Kommission Vermessung / Schätzung	1'950.00		1'000.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Registeramt	9'604.80		10'000.00		10'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	128.70		300.00		300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	72.90		100.00		100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	54.20		100.00		100.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	39.30		100.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3100.00	Büromaterial	52.00		300.00		300.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	30.00		200.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'998.75		1'000.00		2'000.00	
3132.00	Nachführungsgeometer	15'358.95		8'000.00		8'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	681.05		2'000.00		2'000.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	506.40		900.00		900.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	405.00		300.00		300.00	
3181.10	Debitorenverluste Amtliche Vermessung	1'040.25					
3631.00	Unterhalt & Betrieb GIS	4'769.70		4'500.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
4120.00	Betriebsbewilligungen & Handelspatente		700.00		1'500.00		1'500.00
4260.00	Eigentümerbeiträge Nachführungsgeometer		14'438.65		5'000.00		6'000.00
1405	Einwohner- & Fremdenkontrolle	73'577.95	34'793.70	80'300.00	32'000.00	80'300.00	34'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	49'850.40		54'100.00		54'100.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'290.80		3'600.00		3'600.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	4'290.60		4'300.00		4'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	314.55		500.00		500.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	1'385.80		1'500.00		1'500.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	169.60		300.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3101.00	Ausstellungskosten ID-Karten	2'280.20		2'500.00		2'500.00	
3101.01	Ausstellungskosten Aufenthaltsbewilligungen	11'696.00		12'000.00		12'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			100.00		100.00	
3632.00	Beiträge Fremdenkontrolle			1'000.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge	300.00		300.00		300.00	
4210.00	Rückerstattungen ID-Karten		3'705.00		4'000.00		4'000.00
4210.01	Rückerstattungen Aufenthaltsbewilligungen		22'389.00		25'000.00		25'000.00
4632.00	Gemeindebeiträge Fremdenkontrolle		8'699.70		3'000.00		5'000.00
15	Feuerwehr	98'804.45	17'625.55	100'500.00	17'000.00	112'400.00	17'500.00
151	Regionale Feuerwehr	98'804.45	17'625.55	100'500.00	17'000.00	112'400.00	17'500.00
1510	Regionale Feuerwehrorganisation	98'804.45	17'625.55	100'500.00	17'000.00	112'400.00	17'500.00
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	5'214.95		3'500.00		4'000.00	
3130.00	Einsatzkosten / Dienste Feuerwehr	2'224.00		3'000.00		2'500.00	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrlokäler	1'174.00		1'000.00		1'000.00	
3160.00	Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.00	Beiträge Stützpunktfeuerwehr Saastal	80'191.50		83'000.00		94'900.00	
4200.00	Feuerwehrrersatzgebühren		13'625.55		13'000.00		13'500.00
4470.00	Mieterträge Einstellhalle		4'000.00		4'000.00		4'000.00
16	Verteidigung	18'571.86		12'400.00		12'800.00	
161	Schiessstand	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
1610	Schiessstand	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Schiessstände	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
162	Zivilschutz	11'532.75		4'400.00		4'800.00	
1620	Zivilschutz	11'532.75		4'400.00		4'800.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	1'700.20		1'000.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'560.00		500.00		500.00	
3134.00	Versicherungen	99.90		700.00		500.00	
3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen			2'000.00		2'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Kommunikationsnetz Polyalert	172.65		200.00		300.00	
163	Interkommunaler Führungsstab	5'039.11		6'000.00		6'000.00	
1630	Interkommunaler Führungsstab	5'039.11		6'000.00		6'000.00	
3632.00	Beiträge Interkommunaler Führungsstab	5'039.11		6'000.00		6'000.00	
2	BILDUNG	1'032'159.14	261'980.60	1'040'960.00	238'600.00	1'066'810.00	277'500.00
21	Obligatorische Schule	998'370.59	253'661.85	997'510.00	224'500.00	1'026'270.00	267'400.00
212	Primarstufe	348'831.39	121'435.85	368'400.00	110'300.00	364'750.00	114'300.00
2120	Primarstufe / Logopädie	348'831.39	121'435.85	368'400.00	110'300.00	364'750.00	114'300.00
3010.00	Löhne IT / Nachschulbetreuung	9'305.00		8'000.00		8'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	614.15		500.00		600.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	58.75		50.00		50.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	258.75		200.00		250.00	
3091.00	Personalrekrutierung	30.00		200.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'000.00		500.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	327.00		500.00		500.00	
3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial	22'573.65		22'000.00		22'000.00	
3105.00	Lebensmittel	273.90		200.00		200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte	639.00		1'500.00		1'500.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	27'407.00		2'500.00		20'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'452.85		29'000.00		30'000.00	
3144.00	Unterhalt Räumlichkeiten Logopädie	645.95		500.00		500.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar Logopädie			200.00		200.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)			1'000.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	2'063.94		2'000.00		2'000.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	10'160.10		6'500.00		6'500.00	
3171.00	Schulreisen, Anlässe & Sporttage	11'392.10		10'000.00		14'000.00	
3612.00	Beiträge Schulgelder andere Gemeinden			14'250.00		18'000.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne PS	232'479.25		267'150.00		237'600.00	
3636.00	Beiträge	150.00		150.00		150.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		89'374.65		95'000.00		95'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'219.75		5'000.00		5'000.00
4470.00	Mieterträge Logopädie Talgemeinden		4'081.45		4'000.00		4'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		22'760.00		6'300.00		10'300.00
213	Sekundarstufe I	197'999.90	83'875.50	171'410.00	87'000.00	199'520.00	87'000.00
2130	Sekundarstufe I (Orientierungsschule)	197'999.90	83'875.50	171'410.00	87'000.00	199'520.00	87'000.00
3130.00	Schülertransporte OS	3'672.00		4'000.00		4'000.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne OS	156'573.95		127'410.00		155'520.00	
3632.00	Beiträge Schulgelder OS Saas	37'753.95		40'000.00		40'000.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		81'085.50		85'000.00		85'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		2'790.00		2'000.00		2'000.00
217	Schulliegenschaften	337'169.10	28'734.35	354'200.00	8'800.00	356'600.00	47'500.00
2170	Schulliegenschaften	337'169.10	28'734.35	354'200.00	8'800.00	356'600.00	47'500.00
3010.00	Löhne Abwartspersonal	150'586.00		144'800.00		166'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	7'460.85		9'100.00		11'400.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	9'889.30		7'800.00		14'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	772.70		1'100.00		1'400.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	3'172.20		3'600.00		4'600.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	370.80		800.00		1'000.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	7'486.15					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		100.00		100.00	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	5'769.95		8'000.00		8'000.00	
3110.00	Ankauf Schulmobiliar			1'000.00		1'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Behälter	1'311.70		1'000.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung			400.00		400.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	63'655.05		80'000.00		65'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'572.00		200.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen	9'623.60		15'800.00		14'900.00	
3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften	5'285.55		15'000.00		10'000.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	670.65		1'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte	1'413.15		1'000.00		1'000.00	
3300.40	Abschreibungen Schulliegenschaften	61'420.80		61'500.00		52'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'208.65		2'000.00		2'000.00	
4260.00	Leistungen Personalversicherungen		28'084.35				
4472.00	Mieterträge Turnhalle		650.00		500.00		500.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmobiliar				1'000.00		1'000.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen				7'300.00		46'000.00
219	Schulleitung & Schulverwaltung	114'370.20	19'616.15	103'500.00	18'400.00	105'400.00	18'600.00
2190	Schulleitung & Schulverwaltung	114'370.20	19'616.15	103'500.00	18'400.00	105'400.00	18'600.00
3010.00	Löhne Schuldirektion	84'352.75		76'500.00		77'200.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	6'060.00		5'100.00		5'300.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	16'055.75		14'500.00		15'200.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	2'455.50		2'400.00		2'700.00	
3130.00	Spesen Kanton Bevorschussung Löhne	5'446.20		5'000.00		5'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schuldirektion		19'616.15		18'400.00		18'600.00
22	Sonderschulen	15'043.60	90.00	14'300.00	100.00	19'640.00	100.00
220	Sonderschulen	15'043.60	90.00	14'300.00	100.00	19'640.00	100.00
2200	Sonderschulen	15'043.60	90.00	14'300.00	100.00	19'640.00	100.00
3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial	300.00		300.00		300.00	
3631.00	Beiträge Schüler in Institutionen	13'890.25		13'500.00		18'840.00	
3636.00	Beiträge Sonderschulen	853.35		500.00		500.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		90.00		100.00		100.00
23	Berufliche Grundbildung	12'252.05	5'471.00	20'250.00	10'000.00	12'000.00	6'000.00
230	Berufliche Grundbildung	12'252.05	5'471.00	20'250.00	10'000.00	12'000.00	6'000.00
2300	Berufliche Grundbildung	12'252.05	5'471.00	20'250.00	10'000.00	12'000.00	6'000.00
3000.00	Löhne Kommission Berufsbildung	247.50		250.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	1.55					
3634.00	Reisekosten Lernende	12'003.00		20'000.00		12'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Lernende		5'471.00		10'000.00		6'000.00
25	Allgemeinbildende Schulen	5'609.50	2'757.75	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
251	Gymnasiale Maturitätsschule	5'609.50	2'757.75	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschule	5'609.50	2'757.75	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
3634.00	Reisekosten Studierende	5'609.50		8'000.00		8'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Studierende		2'757.75		4'000.00		4'000.00
29	Übriges Bildungswesen	883.40		900.00		900.00	
299	Übrige Bildung	883.40		900.00		900.00	
2990	Übrige Bildung / Erwachsenenbildung	883.40		900.00		900.00	
3634.00	Beiträge Berufsinformationszentrum (BIZ)	603.00		600.00		600.00	
3636.00	Beiträge Weiterbildungsfonds	280.40		300.00		300.00	
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	803'822.27	91'817.59	836'450.00	75'000.00	906'500.00	78'500.00
31	Kulturerbe	18'958.40		11'800.00		16'100.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Museen & bildende Kunst	18'958.40		11'800.00		16'100.00	
3110	Museen & bildende Kunst	18'958.40		11'800.00		16'100.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	2'061.45					
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	5'492.15		1'500.00		5'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	373.90		200.00		200.00	
3134.00	Versicherungen					1'300.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	1'602.60		1'500.00		1'500.00	
3300.40	Abschreibungen Museum Sonnenhalde	9'428.30		8'600.00		8'100.00	
32	Übrige Kultur	275'190.10	30'328.99	284'000.00	34'000.00	331'700.00	34'000.00
321	Bibliotheken	44'258.35	4'782.39	47'700.00	3'700.00	50'700.00	3'700.00
3210	Bibliotheken	44'258.35	4'782.39	47'700.00	3'700.00	50'700.00	3'700.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	25'813.70		26'900.00		29'100.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'703.80		1'800.00		1'900.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	3'057.60		3'100.00		3'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	162.50		300.00		200.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	717.70		700.00		800.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	81.95		200.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3101.00	Verbrauchsmaterialien	1'178.80		1'000.00		1'000.00	
3103.00	Einkauf Bücher & Medien	7'056.80		9'000.00		9'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte			500.00		500.00	
3130.00	Porti & Telefonie	422.40		300.00		300.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte			500.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	1'218.30		1'500.00		1'500.00	
3161.00	Bücherausleihungen	500.00		500.00		500.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	492.50		500.00		500.00	
3199.00	Anlässe & Veranstaltungen	1'732.30		500.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge	120.00		200.00		200.00	
4260.00	Leihgebühren Bücher & Medien		801.39		1'000.00		1'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		2'896.00		2'500.00		2'500.00
4690.00	Spenden Dritter		1'085.00		200.00		200.00
322	Kulturzentrum	135'627.10	12'450.60	138'200.00	7'300.00	137'400.00	7'300.00
3220	Kulturzentrum / Mehrzweckgebäude	135'627.10	12'450.60	138'200.00	7'300.00	137'400.00	7'300.00
3010.00	Löhne Abwartpersonal	49'815.00		51'400.00		51'900.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'287.75		3'400.00		3'400.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	6'096.70		6'100.00		6'200.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	314.50		400.00		400.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	1'385.05		1'400.00		1'400.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	159.90		300.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	416.55		1'000.00		1'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	2'559.10		1'000.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	38'482.40		35'000.00		35'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'538.50		2'000.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen	4'333.15		6'000.00		5'900.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	4'423.15		10'000.00		10'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte			200.00		200.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte	1'615.35		3'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			100.00		100.00	
3300.40	Abschreibungen Mehrzweckgebäude	18'200.00		16'800.00		15'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'150.60		5'300.00		5'300.00
4472.00	Mieterträge		5'300.00		2'000.00		2'000.00
323	Musikschulen	8'170.25		9'000.00		9'000.00	
3230	Musikschulen	8'170.25		9'000.00		9'000.00	
3636.00	Beiträge	8'170.25		9'000.00		9'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Übrige Kultur	87'134.40	13'096.00	89'100.00	23'000.00	134'600.00	23'000.00
3290	Übrige Kultur / Kulturanlagen	87'134.40	13'096.00	89'100.00	23'000.00	134'600.00	23'000.00
3000.00	Löhne Kommission Kultur	2'565.00		2'500.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	169.30		150.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	16.20					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	71.30		50.00			
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien			100.00			
3103.00	Einkauf Medien	1'851.40		1'500.00			
3110.00	Ankauf mobile Bühne					20'000.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					20'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	2'418.30		2'500.00		2'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'312.70		7'000.00		7'000.00	
3134.00	Versicherungen	2'416.40		5'000.00		4'300.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & Tribüne	6'166.60		6'500.00		8'000.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen			500.00		500.00	
3199.00	Anlässe & Veranstaltungen	3'327.30		3'000.00		3'500.00	
3300.40	Abschreibungen Saaserstübli & Tribüne	19'200.00		17'800.00		24'000.00	
3632.00	Beiträge Archiv Saastal	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an Vereine & Veranstaltungen	38'991.60		39'000.00		39'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	1'128.30		2'000.00		4'300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'396.00		18'000.00		18'000.00
4472.00	Mieterträge Saaserstübli & Tribüne		4'700.00		5'000.00		5'000.00
33	Medien	30'511.50		29'300.00		26'800.00	
332	Massenmedien	30'511.50		29'300.00		26'800.00	
3320	Massenmedien / Glasfaser	30'511.50		29'300.00		26'800.00	
3300.30	Abschreibungen Glasfaser	18'260.50		17'000.00		15'700.00	
3634.00	Beiträge Neubau-Anschlüsse Glasfaser					1'300.00	
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligung Glasfaser	12'251.00		12'300.00		9'800.00	
34	Sport & Freizeit	234'086.90	61'488.60	269'500.00	41'000.00	289'850.00	44'500.00
341	Sport	105'586.40	14'461.55	129'550.00	11'500.00	171'950.00	11'500.00
3410	Sport / Sportanlagen	105'586.40	14'461.55	129'550.00	11'500.00	171'950.00	11'500.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	5'572.40					
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	118.55					
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	35.10					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	50.00					
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	6.10					
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	43.05		200.00		200.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	27'645.15		2'000.00		2'000.00	
3130.00	Telefonie / Dienstleistungen Dritter	681.30					
3134.00	Versicherungen	6'085.05		3'000.00		2'600.00	
3140.00	Unterhalt Sportplätze & -anlagen	17'728.40		2'500.00		2'500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	1'126.00		1'150.00		1'150.00	
3161.00	Maschinenmieten			500.00		500.00	
3300.30	Abschreibungen Sportplätze	7'800.00		7'300.00		17'200.00	
3430.00	Unterhalt Sportzentrum & Tennisgebäude	1'161.45		2'000.00		2'000.00	
3441.00	Abschr. Sportzentrum & Tennisgebäude	31'100.00					
3635.00	Beiträge Eishalle			23'100.00		55'000.00	
3660.50	Abschreibungen Investitionsbeiträge Eishalle			78'800.00		78'800.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	6'433.85		9'000.00		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		60.00				
4432.00	Mieterträge Tennisgebäude & Buvette (FV)		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4472.00	Mieterträge Sportplätze & -anlagen		12'401.55		9'500.00		9'500.00
342	Freizeit	128'500.50	47'027.05	139'950.00	29'500.00	117'900.00	33'000.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	60'684.90	574.00	79'200.00		46'150.00	500.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	268.60		300.00		500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	205.20		200.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	354.00		400.00		600.00	
3134.00	Versicherungen	99.90		1'000.00		1'450.00	
3140.00	Unterhalt Pärke & Gärten			2'000.00		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Kinderspielplätze	28.95		2'000.00		2'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	700.00		700.00		1'200.00	
3300.30	Abschreibungen Pumptrack	405.00		5'600.00		5'600.00	
3300.60	Abschreibungen Kinderspielplätze	56'554.80		60'800.00		24'000.00	
3636.00	Beiträge Ferienpass	580.00				600.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	1'488.45		6'200.00		8'000.00	
4250.00	Verkäufe Holzkugeln		574.00				500.00
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	67'815.60	46'453.05	60'750.00	29'500.00	71'750.00	32'500.00
3000.00	Löhne Kommission Wanderwege	472.50		1'000.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	31.20		100.00		100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	3.00					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	13.15		50.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	1'507.15		500.00		1'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	9'163.60		1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	158.00		500.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen	914.95		1'600.00		1'600.00	
3141.00	Unterhalt Wanderwege, Loipe & Biketrails	23'143.15		20'000.00		25'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	4'811.55		5'000.00		5'000.00	
3300.10	Abschreibungen Wege, Loipe & Biketrails	13'402.30		24'500.00		22'500.00	
3636.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	12'995.05		5'000.00		12'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		35'212.60		27'000.00		30'000.00
4637.00	Beiträge Dritter		11'240.45		2'500.00		2'500.00
35	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	245'075.37		241'850.00		242'050.00	
350	Römisch-katholische Kirche	241'802.52		238'450.00		238'450.00	
3500	Römisch-katholische Kirche	241'802.52		238'450.00		238'450.00	
3130.00	Religiöse Veranstaltungen	3'521.58		5'000.00		5'000.00	
3632.00	Beiträge katholische Kirche / Pfarrei	238'280.94		233'150.00		233'150.00	
3635.00	Beiträge private Unternehmungen			300.00		300.00	
351	Evangelische-reformierte Kirche	3'272.85		3'400.00		3'600.00	
3510	Evangelische-reformierte Kirche	3'272.85		3'400.00		3'600.00	
3632.00	Beiträge reformierte Kirche	3'272.85		3'400.00		3'600.00	
4	GESUNDHEIT	199'568.27	10'550.00	198'650.00		208'600.00	
41	Spitäler, Kranken- & Pflegeheime	73'787.86		72'000.00		70'000.00	
412	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	73'787.86		72'000.00		70'000.00	
4120	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	73'787.86		72'000.00		70'000.00	
3000.00	Löhne Kommission Alters- & Pflegeheim	540.00					
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	35.65					
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	3.40					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	15.00					
3634.00	Beiträge Langzeitpflege	73'193.81		72'000.00		70'000.00	
42	Ambulante Krankenpflege	59'676.56	10'550.00	62'700.00		65'100.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	56'973.52	10'550.00	60'700.00		62'900.00	
4210	Ambulante Krankenpflege / SMZ	56'973.52	10'550.00	60'700.00		62'900.00	
3632.00	Beiträge Sozialmedizinisches Zentrum	56'973.52		60'700.00		62'900.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		10'550.00				
422	Rettungsdienste	2'703.04		2'000.00		2'200.00	
4220	Rettungsdienste	2'703.04		2'000.00		2'200.00	
3156.00	Unterhalt Defibrillatoren	89.00		200.00		200.00	
3632.00	Beiträge Rettungsstation Saastal	2'614.04		1'800.00		2'000.00	
43	Gesundheitsprävention	42'996.50		36'250.00		41'200.00	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung			50.00			
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung			50.00			
3636.00	Beiträge			50.00			
433	Schulgesundheitsdienst	42'996.50		36'200.00		41'200.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	42'996.50		36'200.00		41'200.00	
3631.00	Beiträge Schulgesundheit	1'199.50		1'200.00		1'200.00	
3637.00	Beiträge Schulzahnpflege	41'797.00		35'000.00		40'000.00	
49	Sonstiges Gesundheitswesen	23'107.35		27'700.00		32'300.00	
490	Gesundheitswesen	23'107.35		27'700.00		32'300.00	
4900	Gesundheitswesen	23'107.35		27'700.00		32'300.00	
3631.00	Beiträge Finanzierung Rettungswesen	21'197.70		25'700.00		30'200.00	
3631.01	Investitionsbeiträge Rettungswesen	1'809.65		1'900.00		2'000.00	
3636.00	Beiträge	100.00		100.00		100.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	452'540.60	62'672.00	377'000.00	34'000.00	397'200.00	39'000.00
52	Invalidität	115'770.18		96'000.00		98'000.00	
523	Invalidenheime	115'770.18		96'000.00		98'000.00	
5230	Invalidenheime	115'770.18		96'000.00		98'000.00	
3631.00	Beiträge Massnahmen für Behinderte	111'012.37		92'000.00		94'000.00	
3631.01	Investitionen Einrichtungen Behinderte	4'757.81		4'000.00		4'000.00	
53	Alter & Hinterlassene	56'189.22	3'784.00	51'000.00	4'000.00	53'000.00	4'000.00
531	Alters- & Hinterlassenenversicherung AHV		3'784.00		4'000.00		4'000.00
5310	Alters- & Hinterlassenenversicherung AHV		3'784.00		4'000.00		4'000.00
4631.00	Beiträge AHV-Zweigstelle		3'784.00		4'000.00		4'000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	56'189.22		50'000.00		52'000.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	56'189.22		50'000.00		52'000.00	
3631.00	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	56'189.22		50'000.00		52'000.00	
535	Leistungen an das Alter			1'000.00		1'000.00	
5350	Leistungen an das Alter			1'000.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge Pro Senectute			1'000.00		1'000.00	
54	Familie & Jugend	127'086.52		133'000.00		137'700.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
543	Alimentenbevorschussung & -inkasso	1'622.22		2'000.00		1'000.00	
5430	Alimentenbevorschussung & -inkasso	1'622.22		2'000.00		1'000.00	
3637.00	Alimentenbevorschussung	1'622.22		2'000.00		1'000.00	
544	Jugendschutz	49'330.60		50'200.00		55'900.00	
5440	Jugendschutz / Jugendarbeit	49'330.60		50'200.00		55'900.00	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal			500.00		2'500.00	
3300.40	Abschreibungen Jugendlokal	1'600.00		1'500.00		1'400.00	
3612.00	Beiträge Schulsozialarbeit	22'004.40		22'000.00		24'000.00	
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft	7'200.00		6'000.00		7'200.00	
3632.00	Beiträge Jugendarbeit Saas	17'501.20		18'000.00		18'500.00	
3636.00	Beiträge JAST Oberwallis	1'025.00		1'000.00		1'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			1'200.00		1'300.00	
545	Leistungen an Familien	76'133.70		80'800.00		80'800.00	
5450	Leistungen an Familien / KiTa	76'133.70		80'800.00		80'800.00	
3103.00	Elternbriefe Pro Juventute	702.00		800.00		800.00	
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft	12'931.50		10'000.00		10'000.00	
3636.00	Beiträge Kinderkrippen & Kinderhorte	62'500.20		70'000.00		70'000.00	
57	Sozialhilfe & Asylwesen	128'623.18	58'888.00	88'000.00	30'000.00	98'500.00	35'000.00
572	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	122'482.00	58'888.00	82'000.00	30'000.00	92'000.00	35'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	122'482.00	58'888.00	82'000.00	30'000.00	92'000.00	35'000.00
3631.01	Investitionsbeiträge Sozialhilfe	455.99					
3637.00	Sozialhilfe & Eingliederungsmassnahmen	122'026.01		82'000.00		92'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Sozialhilfe		58'888.00		30'000.00		35'000.00
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	6'141.18		6'000.00		6'500.00	
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	6'141.18		6'000.00		6'500.00	
3631.00	Beiträge Kantonaler Beschäftigungsfonds	6'141.18		6'000.00		6'500.00	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	24'871.50		9'000.00		10'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	24'871.50		9'000.00		10'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	24'871.50		9'000.00		10'000.00	
3636.00	Beiträge	24'871.50		9'000.00		10'000.00	
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'197'266.00	224'824.64	881'000.00	238'600.00	921'400.00	252'600.00
61	Strassenverkehr	1'147'678.50	223'509.64	829'700.00	238'600.00	867'600.00	252'600.00
613	Kantonsstrassen	223'800.45		168'200.00		173'000.00	
6130	Kantonsstrassen	223'800.45		168'200.00		173'000.00	
3631.00	Unterhalt Kantonsstrassen	192'206.95		133'300.00		119'100.00	
3631.01	Investitionsbeiträge Kantonsstrassen	24'693.50					
3660.10	Abschreibungen Kantonsstrassen	6'900.00		34'900.00		53'900.00	
615	Gemeindestrassen	547'608.75	33'069.50	345'700.00	49'100.00	353'300.00	49'100.00
6150	Gemeindestrassen	547'608.75	33'069.50	345'700.00	49'100.00	353'300.00	49'100.00
3101.00	Ankauf Fahnen	1'942.35		3'000.00		2'000.00	
3111.00	Strassensignalisation			2'000.00		2'000.00	
3120.00	Energie öffentliche Beleuchtung	18'894.65		20'000.00		20'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'370.75		1'000.00		500.00	
3134.00	Versicherungen	149.85		1'700.00		1'300.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Unterhalt Strassen / Beleuchtung	396'545.85		200'000.00		200'000.00	
3300.10	Abschreibungen Gemeindestrassen	71'651.10		68'000.00		67'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	57'054.20		50'000.00		60'000.00	
4210.00	Ersatzabgaben				2'000.00		2'000.00
4250.00	Materialverkäufe				100.00		100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-1'931.45		2'000.00		2'000.00
4611.00	Kantonsbeiträge Schneeräumung		35'000.95		45'000.00		45'000.00
616	Parkhäuser & Parkplätze	22'229.45	32'378.44	23'100.00	32'000.00	22'800.00	30'000.00
6160	Parkhäuser & Parkplätze	22'229.45	32'378.44	23'100.00	32'000.00	22'800.00	30'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'068.15		1'000.00		1'200.00	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	289.75		1'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Parkuhren			500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	12'327.50		12'300.00		12'300.00	
3300.10	Abschreibungen Parkplätze	8'400.00		7'800.00		7'300.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	144.05		500.00		500.00	
4240.00	Parkplatzgebühren		32'378.44		32'000.00		30'000.00
617	Werkhof	354'039.85	158'061.70	292'700.00	157'500.00	318'500.00	173'500.00
6170	Werkhof	354'039.85	158'061.70	292'700.00	157'500.00	318'500.00	173'500.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	133'984.95		91'500.00		92'800.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	8'842.70		6'000.00		6'100.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	9'747.60		9'700.00		10'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	845.20		700.00		800.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	3'724.75		2'500.00		2'600.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	455.70		500.00		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	15'837.50		16'000.00		18'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			500.00		500.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'602.80		5'000.00		5'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	243.75		400.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	5'551.65		10'000.00		6'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'869.60		55'300.00		45'300.00	
3134.00	Versicherungen	4'662.50		5'800.00		5'600.00	
3137.00	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	1'198.35		1'300.00		1'300.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	2'882.05		4'000.00		3'000.00	
3149.00	Unterhalt Tischbank Garnituren	1'122.50		1'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	64'261.60		20'000.00		25'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)			500.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Lizenzen)	129.70		500.00		500.00	
3161.00	Maschinenmieten	4'416.95		2'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	360.00		400.00		400.00	
3300.40	Abschreibungen Werkhof	7'600.00		7'000.00		6'500.00	
3300.60	Abschr. Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	25'700.00		51'700.00		42'800.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen					39'500.00	
4240.00	Vergütungen für Dienstleistungen		2'512.30		7'500.00		7'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'952.20		20'000.00		20'000.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		136'597.20		130'000.00		146'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	49'587.50	1'315.00	51'300.00		53'800.00	
622	Regional- & Agglomerationsverkehr	49'587.50		51'300.00		53'800.00	
6220	Regional- & Agglomerationsverkehr	49'587.50		51'300.00		53'800.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	393.05		2'000.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen					400.00	
3144.00	Unterhalt Posthaltestelle			500.00		500.00	
3300.60	Abschreibungen Posthaltestellen	4'300.00		2'800.00		1'900.00	
3631.00	Defizitbeitrag öffentlicher Verkehr	44'894.45		46'000.00		49'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr		1'315.00				
6290	Öffentlicher Verkehr		1'315.00				
4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten		1'315.00				
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	6'204'664.94	5'065'191.68	3'255'800.00	2'619'000.00	1'026'350.00	879'450.00
71	Wasserversorgung	232'919.35	232'919.35	230'000.00	230'000.00	202'700.00	202'700.00
710	Wasserversorgung	232'919.35	232'919.35	230'000.00	230'000.00	202'700.00	202'700.00
7100	Wasserversorgung	232'919.35	232'919.35	230'000.00	230'000.00	202'700.00	202'700.00
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	480.02		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	73.54		500.00		300.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Wasserzähler	4'079.00		5'000.00		2'000.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	1'375.28					
3118.00	Ankauf Informatikmaterial (Software, Lizenz)	6'270.00					
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	18'408.93		10'000.00		10'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'391.31		2'000.00		2'000.00	
3132.00	Expertisen & Analysen	1'373.58		4'000.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen	4'626.95		5'800.00		20'100.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	8'414.30		20'000.00		16'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & öffentliche Brunnen	479.69		2'000.00		2'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Zähler			2'000.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	2'561.98		4'250.00		4'250.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Trinkwasser	2'200.00					
3181.10	Debitorenverluste Trinkwasser	428.25					
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	79'777.70		83'500.00		99'400.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien & Wasserzähler	11'000.00		7'200.00		4'700.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	54'381.02		40'050.00		450.00	
3636.00	Beiträge	80.00				100.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	22'817.80		31'000.00		21'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	12'700.00		12'200.00		17'400.00	
4240.00	Trinkwassergebühren		230'219.35		230'000.00		200'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		2'700.00				2'700.00
72	Abwasserbeseitigung	418'395.46	418'395.46	420'000.00	420'000.00	420'000.00	420'000.00
720	Abwasserbeseitigung	418'395.46	418'395.46	420'000.00	420'000.00	420'000.00	420'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	418'395.46	418'395.46	420'000.00	420'000.00	420'000.00	420'000.00
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen					14'600.00	
3137.00	MwSt. Pauschalsatz	16'712.19		12'000.00		12'000.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	2'929.50		20'000.00		15'000.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Abwasser	2'200.00					
3181.10	Debitorenverluste Abwasser	526.80					
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	47'258.25		49'700.00		82'300.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	51'696.72		51'800.00		5'600.00	
3612.00	Beiträge ARA-Gebühren Tamatten S-Balen	9'012.00		9'000.00		9'000.00	
3632.00	Beiträge Betriebskosten ARA Saastal	277'435.45		260'000.00		260'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	3'324.55		9'000.00		5'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	7'300.00		7'000.00		15'000.00	
4240.00	Abwassergebühren		418'395.46		420'000.00		420'000.00
73	Abfallbewirtschaftung	120'237.06	120'237.26	128'000.00	128'000.00	135'000.00	135'000.00
730	Abfallbewirtschaftung	120'237.06	120'237.26	128'000.00	128'000.00	135'000.00	135'000.00
7300	Abfallbewirtschaftung	120'237.06	120'237.26	128'000.00	128'000.00	135'000.00	135'000.00
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	739.84		500.00		700.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen & Publikationen	728.20		200.00		200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Behälter	3'294.95		2'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter / Separatsammlung	86'646.94		70'000.00		70'000.00	
3134.00	Versicherungen	180.95		200.00		400.00	
3137.00	MwSt. Pauschalsatz	3'556.17		4'500.00		4'500.00	
3144.00	Unterhalt Abfallbewirtschaftung			14'500.00		5'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	6'000.00		7'500.00		6'000.00	
3181.10	Debitorenverluste Abfall	159.20					
3300.40	Abschreibungen Abfallanlagen	6'600.00		10'500.00		5'600.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	343.26		1'000.00		24'300.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	11'087.55		15'000.00		15'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	900.00		1'500.00		800.00	
4240.00	Abfallgebühren		98'796.41		115'000.00		122'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		20'040.85		12'000.00		12'000.00
4270.00	Bussen		1'400.00		1'000.00		1'000.00
74	Verbauungen	168'266.52	28'107.45	176'000.00	80'000.00	188'000.00	93'750.00
741	Gewässerverbauungen	121'234.20	23'642.90	70'000.00	27'500.00	99'500.00	64'250.00
7410	Gewässerverbauungen	121'234.20	23'642.90	70'000.00	27'500.00	99'500.00	64'250.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'312.85		20'000.00		20'000.00	
3132.00	Studien & Projekte	83'863.40		30'000.00		52'500.00	
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	24'282.50		20'000.00		20'000.00	
3300.20	Abschreibungen Wasserbauten					7'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	11'775.45					
4631.00	Kantonsbeiträge Wasserbauten		23'150.60		20'000.00		56'750.00
4632.00	Gemeindebeiträge Ufergehölze Saastal		492.30		7'500.00		7'500.00
742	Übrige Schutzverbauungen	47'032.32	4'464.55	106'000.00	52'500.00	88'500.00	29'500.00
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	47'032.32	4'464.55	106'000.00	52'500.00	88'500.00	29'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00		5'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	10'481.82		60'000.00		40'000.00	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen			5'000.00		5'000.00	
3300.30	Abschreibungen Schutzverbauungen	29'351.20		30'000.00		31'500.00	
3632.00	Beiträge Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	7'199.30		6'000.00		7'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schutzverbauungen				45'000.00		27'000.00
4635.00	Beiträge Dritter		4'464.55		7'500.00		2'500.00
77	Übriger Umweltschutz	30'818.11	3'000.00	32'100.00	6'000.00	37'450.00	6'000.00
771	Friedhof & Bestattung	17'429.45	3'000.00	22'750.00	6'000.00	21'100.00	6'000.00
7710	Friedhof & Bestattung	17'429.45	3'000.00	22'750.00	6'000.00	21'100.00	6'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	100.00		200.00		600.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	6.60		50.00		50.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	13.70					
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	0.65					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	2.80				50.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	0.35					
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien			500.00		500.00	
3119.00	Übrige Sachanlagen			1'000.00			
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	2'907.45		2'000.00		2'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'297.20		3'000.00		2'000.00	
3143.00	Unterhalt Friedhof	1'556.65		5'000.00		5'000.00	
3300.30	Abschreibungen Friedhof	11'400.00		10'500.00		9'900.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	144.05		500.00		500.00	
4240.00	Bestattungsgebühren		3'000.00		6'000.00		6'000.00
779	Umweltschutz	13'388.66		9'350.00		16'350.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790	Umweltschutz / Öffentliche Toilettenanlagen	13'388.66		9'350.00		16'350.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial Robidog & öfftl. WC			1'500.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87.30		200.00		200.00	
3151.00	Unterhalt Robidog-Anlagen	983.71		200.00		200.00	
3612.00	Beiträge Betrieb Tierkörpersammelstelle	2'080.95		2'300.00		2'300.00	
3636.00	Beiträge Tierschutzvereine	153.75		150.00		150.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	10'082.95		5'000.00		12'000.00	
79	Raumordnung	5'234'028.44	4'262'532.16	2'269'700.00	1'755'000.00	43'200.00	22'000.00
790	Raumordnung	47'659.35	2'472.50	19'700.00	5'000.00	43'200.00	22'000.00
7900	Raumordnung	47'659.35	2'472.50	19'700.00	5'000.00	43'200.00	22'000.00
3102.00	Drucksachen & Publikationen			200.00		200.00	
3130.00	Gebühren Kanton Baubewilligungen	190.00		2'000.00		5'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	39'931.85		10'000.00		30'000.00	
3634.00	Beiträge Verein Region Oberwallis	7'537.50		7'500.00		8'000.00	
4210.00	Baubewilligungen		2'472.50		5'000.00		10'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Zonen- & Nutzungsplanung						12'000.00
791	Unwetter	5'186'369.09	4'260'059.66	2'250'000.00	1'750'000.00		
7910	Unwetter	5'186'369.09	4'260'059.66	2'250'000.00	1'750'000.00		
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	3'254.00					
3105.00	Verpflegung	22'859.05					
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Werkzeuge	10'561.10					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'914.48		10'000.00			
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	154'836.75		90'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken & Wiesen	592'542.50					
3141.00	Unterhalt Strassen, Wanderwege, Biketrails	399'491.15		800'000.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'668'654.85		1'000'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'191'032.86		350'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'018.70					
3161.00	Maschinenmieten	3'703.65					
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Soforthilfe)	35'500.00					
4260.00	Rückerstattung Versicherungen		683'224.80		200'000.00		
4631.00	Kantonsbeiträge		2'181'124.00		1'100'000.00		
4632.00	Beiträge Gemeinden (Restkosten)		41'091.00				
4635.00	Beiträge Patenschaft / Organisationen		409'700.00		450'000.00		
4636.00	Beiträge Glückskette (Soforthilfe)		35'500.00				
4690.00	Spenden		909'419.86				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'096'725.50	1'052'923.37	1'029'750.00	1'023'000.00	1'025'050.00	1'024'000.00
81	Landwirtschaft	16'404.90	9'572.75	16'500.00	9'000.00	16'300.00	9'000.00
811	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	10'944.90	9'572.75	9'500.00	9'000.00	9'300.00	9'000.00
8110	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	10'944.90	9'572.75	9'500.00	9'000.00	9'300.00	9'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	3'105.00		1'000.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	204.90		100.00		100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	19.60					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	86.30		50.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'449.00		2'500.00		2'500.00	
3143.00	Unterhalt Düngeranlage Zer Briggen	491.70		2'000.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	216.25		200.00		200.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	90.00		100.00		100.00	
3300.30	Abschreibungen Düngeranlage Zer Briggen	3'300.00		3'000.00		2'800.00	
3635.00	Beiträge	250.00		250.00		250.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	432.15					
4260.00	Rückerstattung Dritter		1'956.75		1'500.00		1'500.00
4470.00	Mieten Düngeranlage Zer Briggen		7'616.00		7'500.00		7'500.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
813	Produktionsverbesserungen Vieh	5'460.00		7'000.00		7'000.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	5'460.00		7'000.00		7'000.00	
3637.00	Besamungsbeiträge	5'460.00		7'000.00		7'000.00	
82	Forstwirtschaft	62'871.05	24'061.25	71'800.00	20'000.00	74'100.00	20'000.00
820	Forstwirtschaft	62'871.05	24'061.25	71'800.00	20'000.00	74'100.00	20'000.00
8200	Forstwirtschaft	62'871.05	24'061.25	71'800.00	20'000.00	74'100.00	20'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'500.00	
3141.00	Unterhalt Forststrassen	1'561.85		10'000.00		10'000.00	
3300.10	Abschreibungen Forststrassen	27'000.00		25'000.00		23'400.00	
3612.00	Beiträge Schutzwaldpflege	14'625.00		14'600.00		16'000.00	
3632.00	Beiträge Verwaltung Forstrevier Saastal	19'340.15		20'000.00		20'000.00	
3636.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	144.05		2'000.00		3'000.00	
4240.00	Benutzungsgebühren Forststrassen		10'905.00		15'000.00		15'000.00
4250.00	Holzverkäufe		4'556.25				
4632.00	Rückerstattung Verwaltung Forstrevier		8'600.00		5'000.00		5'000.00
84	Tourismus	1'017'449.55	953'429.05	941'450.00	930'000.00	934'650.00	930'000.00
840	Tourismus	1'017'449.55	953'429.05	941'450.00	930'000.00	934'650.00	930'000.00
8400	Tourismus	259'946.40	203'429.05	236'450.00	180'000.00	236'450.00	180'000.00
3400.00	Bankspesen & Zins Tourismustaxen	150.85		200.00		200.00	
3634.00	Beiträge touristische Unternehmungen	54'969.00		55'000.00		55'000.00	
3634.01	Weiterleitung Tourismusförderungstaxen	196'444.25		174'000.00		174'000.00	
3636.00	Beiträge	1'250.00		1'250.00		1'250.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	7'132.30		6'000.00		6'000.00	
4039.00	Tourismusförderungstaxen		203'429.05		180'000.00		180'000.00
8405	Bergbahnen / Skianlagen	757'503.15	750'000.00	705'000.00	750'000.00	698'200.00	750'000.00
3132.00	Beratungs-, Prozess-, Schatzungskosten	1'703.15					
3300.91	Abschreibungen Anlagen Bergbahnen	686'200.00		686'200.00		686'200.00	
3650.51	Wertberichtigung Aktien Bergbahnen	43'900.00					
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	25'700.00		18'800.00		12'000.00	
4470.00	Mieterträge Anlagen Bergbahnen		750'000.00		750'000.00		750'000.00
87	Brennstoffe & Energie		65'860.32		64'000.00		65'000.00
871	Elektrizität		65'860.32		64'000.00		65'000.00
8710	Elektrizität / TWKW		65'860.32		64'000.00		65'000.00
4470.00	Durchleitungsabgabe EV		65'860.32		64'000.00		65'000.00
9	FINANZEN & STEUERN	237'723.11	4'683'253.02	278'800.00	4'048'795.00	286'600.00	4'156'444.00
91	Steuern	46'173.55	3'764'986.59	30'000.00	3'259'000.00	40'000.00	3'404'000.00
910	Steuern natürliche Personen	46'173.55	3'280'157.49	30'000.00	2'697'000.00	40'000.00	2'867'000.00
9100	Steuern natürliche Personen	46'173.55	3'280'157.49	30'000.00	2'697'000.00	40'000.00	2'867'000.00
3180.00	Rückstellungen für Steuerverluste	2'100.00					
3181.01	Steuerverluste Einkommen- & Vermögen	18'754.35		10'000.00		15'000.00	
3181.02	Steuerverluste übrige Steuern	190.00					
3602.00	Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)	25'129.20		20'000.00		25'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern		2'019'670.65		1'850'000.00		1'925'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		461'318.65		425'000.00		452'000.00
4002.00	Quellensteuern		380'030.44		120'000.00		184'000.00
4008.00	Kopfsteuern		13'772.55		14'000.00		14'000.00
4021.01	Grundstücksteuern		161'653.35		160'000.00		160'000.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		73'827.65		30'000.00		30'000.00
4022.01	Liquidationsgewinnsteuern		21'218.00		2'000.00		2'000.00
4022.03	Steuern Kapitalleistungen		80'047.50		60'000.00		60'000.00
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		35'210.15		2'000.00		2'000.00
4033.00	Hundesteuern		10'735.00		12'000.00		10'500.00
4602.00	Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)		22'673.55		22'000.00		27'500.00
911	Steuern juristische Personen		484'829.10		562'000.00		537'000.00
9110	Steuern juristische Personen		484'829.10		562'000.00		537'000.00
4010.00	Ertragssteuern		121'794.60		200'000.00		175'000.00
4010.01	Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		128'305.70		130'000.00		130'000.00
4021.02	Grundstücksteuern		206'149.70		205'000.00		205'000.00
4419.00	Verlustscheinrückkauf Steuern jur. Personen		1'579.10				
93	Finanz- & Lastenausgleich		240'760.00		266'695.00		223'744.00
930	Finanz- & Lastenausgleich		240'760.00		266'695.00		223'744.00
9300	Finanz- & Lastenausgleich		240'760.00		266'695.00		223'744.00
4621.10	Ressourcenausgleich		41'400.00		42'414.00		39'524.00
4621.20	Lastenausgleich		150'180.00		175'101.00		159'606.00
4621.40	Härteausgleich		49'180.00		49'180.00		24'614.00
95	Übrige Ertragsanteile	20'983.15	538'172.25	25'000.00	396'800.00	26'000.00	397'300.00
950	Übrige Ertragsanteile	20'983.15	538'172.25	25'000.00	396'800.00	26'000.00	397'300.00
9500	Übrige Ertragsanteile	20'983.15	538'172.25	25'000.00	396'800.00	26'000.00	397'300.00
3611.00	Fonds Gewässer & Landschaftsfranken	20'983.15		20'000.00		21'000.00	
3632.00	Kosten Heimfall			5'000.00		5'000.00	
4100.00	Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'300.00
4120.01	Wasserrechtszinsen KWM		519'052.00		380'000.00		380'000.00
4601.00	Beiträge kantonale Patente		4'765.25		2'500.00		3'000.00
96	Vermögens- & Schuldenverwaltung	170'563.35	138'930.18	223'800.00	125'800.00	220'600.00	130'900.00
961	Zinsen	145'620.50	96'565.28	188'500.00	83'300.00	186'500.00	88'400.00
9610	Zinsen	145'620.50	96'565.28	188'500.00	83'300.00	186'500.00	88'400.00
3130.00	Bank- & Postgebühren		2'808.02		3'000.00		3'000.00
3401.00	Kontokorrentzinsen		23'115.61		45'000.00		37'500.00
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen		102'781.87		128'500.00		130'000.00
3499.00	Vergütungs- & Ausgleichszinsen Steuern		16'915.00		12'000.00		16'000.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		21.46				
4401.00	Verzugs- & Ausgleichszinsen Steuern		35'106.65		30'000.00		30'000.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		4'827.40		3'500.00		3'500.00
4420.00	Dividenden Finanzanlagen		7'431.63		7'500.00		7'500.00
4450.00	Zinsen Darlehen VV		2'578.14		2'800.00		2'200.00
4940.00	Intern verrechnete Passivzinsen		46'600.00		39'500.00		45'200.00
963	Anlagen Finanzvermögen	24'942.85	42'364.90	35'300.00	42'500.00	34'100.00	42'500.00
9635	Haus Apotheke FV	24'942.85	42'364.90	35'300.00	42'500.00	34'100.00	42'500.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal		1'328.40				
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV		87.60				
3053.00	Beiträge Unfallversicherung		8.40				
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse		37.00				
3430.00	Baulicher Unterhalt		678.70		5'000.00		5'000.00
3431.00	Nebenkosten Gebäude				1'200.00		1'200.00
3439.00	Versicherung, Heiz- & Werkgebühren		22'466.65		26'600.00		26'600.00

Erfolgsrechnung (detailliert)	Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Intern verrechnete Dienstleistungen	336.10		2'500.00		1'300.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		364.90		500.00		500.00
4430.00 Mieterträge		42'000.00		42'000.00		42'000.00
97 Rückverteilungen		404.00		500.00		500.00
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		404.00		500.00		500.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		404.00		500.00		500.00
4699.00 CO2-Abgabe		404.00		500.00		500.00
99 Nicht aufgeteilte Posten	3.06	547'823.57				
990 Abschreibungen	3.06					
9900 Abschreibungen	3.06					
3499.00 Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen	3.06					
	12'131'591.13	11'583'767.56	8'855'560.00	8'390'995.00	6'820'610.00	6'825'994.00
Gesamtergebnis		547'823.57		464'565.00	5'384.00	
	12'131'591.13	12'131'591.13	8'855'560.00	8'855'560.00	6'825'994.00	6'825'994.00

Investitionsrechnung (detailliert)

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	18'602.15		25'000.00		25'000.00	
02	Allgemeine Dienste	18'602.15		25'000.00		25'000.00	
022	Allgemeine Dienste	18'602.15		25'000.00		25'000.00	
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	18'602.15		25'000.00		25'000.00	
INV00001	Informatik / EDV / Internes Glasfaser	18'602.15		25'000.00		25'000.00	
5060.00	Mobilien & Informatik	18'602.15		25'000.00		25'000.00	
2	BILDUNG	144'916.80	83'496.00				
21	Obligatorische Schule	144'916.80	83'496.00				
217	Schulliegenschaften	144'916.80	83'496.00				
2170	Schulliegenschaften	144'916.80	83'496.00				
INV00066	Sanierung Vordächer/Fassaden Schulhäuser	144'916.80	83'496.00				
5040.00	Hochbauten	144'916.80					
6310.00	Kantonsbeiträge		83'496.00				
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	496'323.60	274'222.70	785'000.00	360'000.00	750'000.00	412'500.00
31	Kulturerbe	51'928.30	10'000.00				
311	Museen & bildende Kunst	51'928.30	10'000.00				
3110	Museen & bildende Kunst	51'928.30	10'000.00				
INV00071	Museum Sonnenhalde	51'928.30	10'000.00				
5040.00	Hochbauten	51'928.30					
6370.00	Beiträge Dritter		10'000.00				
32	Übrige Kultur					50'000.00	
329	Übrige Kultur					50'000.00	
3290	Übrige Kultur / Kulturanlagen					50'000.00	
INV00081	Neugestaltung Vorplatz Saaserstübli					50'000.00	
5040.00	Hochbauten					50'000.00	
33	Medien	126'710.50					
332	Massenmedien	126'710.50					
3320	Massenmedien / Glasfaser	126'710.50					
INV00073	Glasfasernetz	65'560.50					
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	65'560.50					
INV00074	ValaisNET Holding AG - Aktien	61'150.00					
5540.00	Beteiligungen öffentlichen Unternehmungen	61'150.00					
34	Sport & Freizeit	317'684.80	264'222.70	785'000.00	360'000.00	700'000.00	412'500.00
341	Sport			225'000.00		300'000.00	150'000.00

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410	Sport / Sportanlagen			225'000.00		300'000.00	150'000.00
INV00067	Neubau Eishalle			225'000.00			
5650.00	Investitionsbeiträge private Unternehmungen			225'000.00			
INV00068	Fussballplatz					300'000.00	150'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					300'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter						150'000.00
342	Freizeit	317'684.80	264'222.70	560'000.00	360'000.00	400'000.00	262'500.00
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	294'482.50	264'222.70	260'000.00	160'000.00		
INV00060	Kinderspielplatz Kreuzboden	78'803.75	174'722.70				
5060.00	Mobilien	78'803.75					
6370.00	Beiträge Dritter		174'722.70				
INV00072	Kinderspielplatz Ziebel	210'273.75	89'500.00	20'000.00			
5060.00	Mobilien	210'273.75		20'000.00			
6370.00	Beiträge Dritter		89'500.00				
INV00078	Pumptrack Wichel	5'405.00		240'000.00	160'000.00		
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein	5'405.00		240'000.00			
6370.00	Beiträge Dritter				160'000.00		
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	23'202.30		300'000.00	200'000.00	400'000.00	262'500.00
INV00076	Biketrails Hohsaas	23'202.30		300'000.00	200'000.00	400'000.00	262'500.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	23'202.30		300'000.00		400'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge						50'000.00
6370.00	Beiträge Dritter				200'000.00		212'500.00
4	GESUNDHEIT		18'750.00		18'750.00		18'750.00
49	Sonstiges Gesundheitswesen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
490	Gesundheitswesen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
4900	Gesundheitswesen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
INV00056	Ärztzentrum Saastal AG - Darlehen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
6450.00	Darlehen private Unternehmungen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	136'151.10		330'000.00	100'000.00	96'200.00	
61	Strassenverkehr	136'151.10		330'000.00	100'000.00	96'200.00	
613	Kantonsstrassen			80'000.00		66'200.00	
6130	Kantonsstrassen			80'000.00		66'200.00	
INV00011	Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton			80'000.00		66'200.00	
5610.00	Investitionsbeiträge Kanton			80'000.00		66'200.00	
615	Gemeindestrassen	136'151.10		50'000.00		30'000.00	
6150	Gemeindestrassen	136'151.10		50'000.00		30'000.00	
INV00014	Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	136'151.10		50'000.00		30'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	136'151.10		50'000.00		30'000.00	
617	Werkhof			200'000.00	100'000.00		

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6170	Werkhof			200'000.00	100'000.00		
INV00018	Fahrzeuge			200'000.00	100'000.00		
5060.00	Mobilien			200'000.00			
6370.00	Beiträge Dritter				100'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	584'904.85	545'817.70	868'000.00	775'000.00	1'842'200.00	730'000.00
71	Wasserversorgung	9'465.70	71'588.00	95'000.00	110'000.00	600'000.00	110'000.00
710	Wasserversorgung	9'465.70	71'588.00	95'000.00	110'000.00	600'000.00	110'000.00
7100	Wasserversorgung	9'465.70	71'588.00	95'000.00	110'000.00	600'000.00	110'000.00
INV00026	Trinkwasserleitung Trift - Saas-Grund	9'465.70					
5030.00	Übrige Tiefbauten	9'465.70					
INV00028	Trinkwasser-Anschlussgebühren		22'082.50		110'000.00		10'000.00
6370.02	Anschlussgebühren		22'082.50		110'000.00		10'000.00
INV00029	Trinkwasser-Anschlussgeb. Triftalp/Brunnen		47'226.00				
6370.02	Anschlussgebühren		47'226.00				
INV00070	Trinkwasserleitungen Ine Grinu		2'279.50				
6310.00	Kantonsbeiträge		2'279.50				
INV00079	Felsenreservoir			60'000.00		600'000.00	100'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten			60'000.00		600'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter						100'000.00
INV00080	Brunnenstube Triftalp			35'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten			35'000.00			
72	Abwasserbeseitigung	176'417.30	139'559.05	273'000.00	215'000.00	642'200.00	170'000.00
720	Abwasserbeseitigung	176'417.30	139'559.05	273'000.00	215'000.00	642'200.00	170'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	176'417.30	139'559.05	273'000.00	215'000.00	642'200.00	170'000.00
INV00031	ARA Saastal	173'379.70		173'000.00		242'200.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	173'379.70		173'000.00		242'200.00	
INV00033	Abwasserleitung Trift - Saas-Grund	3'037.60					
5030.00	Übrige Tiefbauten	3'037.60					
INV00036	Abwasserleitungen Fähriegen			100'000.00		400'000.00	150'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten			100'000.00		400'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge						100'000.00
6370.00	Beiträge Dritter						50'000.00
INV00037	Abwasser-Anschlussgebühren		116'566.16		215'000.00		20'000.00
6370.02	Anschlussgebühren		116'566.16		215'000.00		20'000.00
INV00039	Abwasser-Anschlussgebühren Brunne		22'992.89				
6370.02	Anschlussgebühren		22'992.89				
74	Verbauungen	399'021.85	334'670.65	500'000.00	450'000.00	600'000.00	450'000.00
741	Gewässerverbauungen					100'000.00	
7410	Gewässerverbauungen					100'000.00	

Investitionsrechnung (detailliert)	Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00082 Hochwasserschutz Dutterchi					50'000.00	
5020.00 Wasserbau					50'000.00	
INV00083 Hochwasserschutz Ziebel					50'000.00	
5020.00 Wasserbau					50'000.00	
742 Übrige Schutzverbauungen	399'021.85	334'670.65	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
7420 Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	399'021.85	334'670.65	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
INV00044 Lawinenverbauung Triftgrätji-Hebord	399'021.85	334'670.65	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
5030.00 Übrige Tiefbauten	399'021.85		500'000.00		500'000.00	
6310.00 Kantonsbeiträge		334'670.65		425'000.00		425'000.00
6370.00 Beiträge Dritter				25'000.00		25'000.00
	1'380'898.50	922'286.40	2'008'000.00	1'253'750.00	2'713'400.00	1'161'250.00
Nettoinvestition		458'612.10		754'250.00		1'552'150.00
	1'380'898.50	1'380'898.50	2'008'000.00	2'008'000.00	2'713'400.00	2'713'400.00



BURGERGEMEINDE SAAS-GRUND

BUDGET 2026

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2026

Gesamtüberblick

Das Budget 2026 präsentiert einen Cash-Flow von CHF -165'850.00, einen Aufwandüberschuss von CHF 179'750.00 und einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 165'850.00 (Zunahme der Verschuldung). Im Verwaltungsvermögen sind keine Investitionen geplant. Die Investitionen im Finanzvermögen (Kauf- & Mietinventar Bergrestaurants) werden direkt der Bilanz gutgeschrieben.

Das Budget 2026 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Die finanzielle Lage der Burgergemeinde ist nach wie vor sehr angespannt und verschlechtert sich aufgrund der notwendigen Unterhaltsarbeiten der Bergrestaurants in den nächsten Jahren markant. Die Burgergemeinde hat schnell nach einer Lösung zu suchen, um nicht einen Bilanzfehlbetrag auszuweisen. Die Restaurants Hohsaas & Kreuzboden werden um 4% und das Kaufinventar um 10% abgeschrieben.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 494'300.00 und bei einem Ertrag von CHF 314'550.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 179'750.00 ab. Im Budget 2026 sind Aufwände für die Dachsanierung Distelalp (CHF 20'000.00) & Dachsanierung Restaurant Mattmark (CHF 32'500.00) sowie zusätzliche Unterhaltsarbeiten in den Bergrestaurant Kreuzboden (CHF 50'000.00) & Hohsaas (CHF 50'000.00) enthalten.

Investitionsrechnung

Im 2026 werden nur Investitionen im Finanzvermögen getätigt. Für das Kaufinventar der verschiedenen Bergrestaurants sind wiederum CHF 15'000.00 sowie für das Mietinventar (Gebäude) CHF 20'000.00 vorgesehen. Investitionen ins Verwaltungsvermögen sind keine budgetiert.

Kurzüberblick	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Erfolgsrechnung			
Aufwand	455'575.47	355'650.00	494'300.00
Ertrag	399'406.30	276'750.00	308'800.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	-56'169.17	-78'900.00	-179'750.00
Investitionsrechnung			
Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	-39'089.24	-64'000.00	-165'850.00
Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	-39'089.24	-64'000.00	-165'850.00

Finanzplanung 2027-2030

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Total Aufwand	438'496	340'750	480'400	345'000	345'000	345'000	345'000
Total Ertrag	399'406	276'750	314'550	307'200	307'200	307'200	307'200
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	-39'089	-64'000	-165'850	-37'800	-37'800	-37'800	-37'800
Planmässige Abschreibungen	12'800	11'900	10'900	10'500	10'000	9'500	9'000
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	4'280	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	4'280	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-56'169	-78'900	-179'750	-51'300	-50'800	-50'300	-49'800

Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Total Ausgaben	-	-	-	-	-	-	-
Total Einnahmen	-	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	0	0	0	0	0	0	0

Finanzierung	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Übertrag der Netto-Investitionen	-	-	-	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	-39'089	-64'000	-165'850	-37'800	-37'800	-37'800	-37'800
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	-39'089	-64'000	-165'850	-37'800	-37'800	-37'800	-37'800

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	-56'169	-78'900	-179'750	-51'300	-50'800	-50'300	-49'800
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	349'093	270'193	90'443	39'143	-11'657	-61'957	-111'757

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029	Finanzplan 2030
Fremdkapital-veränderung	39'089	64'000	165'850	37'800	37'800	37'800	37'800
Fremdkapital	3'501'388	3'565'388	3'731'238	3'769'038	3'806'838	3'844'638	3'882'438

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	438'495.54	340'750.00	480'400.00
Ertrag	+	399'406.30	276'750.00	314'550.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	39'089.24	64'000.00	165'850.00
Selbstfinanzierungsmarge	=	-	-	-
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	39'089.24	64'000.00	165'850.00
Selbstfinanzierungsmarge	+	-	-	-
Planmässige Abschreibungen	-	12'800.00	11'900.00	10'900.00
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	4'279.93	3'000.00	3'000.00
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	+	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-
Aufwertungen VV	+	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	56'169.17	78'900.00	179'750.00
Ertragsüberschuss	=	-	-	-

Investitionsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Ausgaben	+	-	-	-
Einnahmen	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	=	-	-	-
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	39'089.24	64'000.00	165'850.00
Selbstfinanzierungsmarge	+	-	-	-
Nettoinvestitionen	-	-	-	-
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	39'089.24	64'000.00	165'850.00
Finanzierungsüberschuss	=	-	-	-

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'009.45	1'000.00	1'000.00
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	149'304.41	47'800.00	45'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'800.00	11'900.00	10'900.00
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	4'279.93	3'000.00	3'000.00
36	Transferaufwand	43'860.25	16'750.00	31'650.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	211'254.04	80'450.00	92'150.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	-	-	-
41	Regalien & Konzessionen	35'497.80	30'050.00	30'350.00
42	Entgelte	-	-	-
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	-	-	-
47	Durchlaufende Beiträge	35'497.80	30'050.00	30'350.00
	Total betrieblicher Ertrag	27'319.70	30'550.00	28'050.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-175'756.24	-50'400.00	-61'800.00
34	Finanzaufwand	244'321.43	275'200.00	402'150.00
44	Finanzertrag	363'908.50	246'700.00	284'200.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	119'587.07	-28'500.00	-117'950.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	-56'169.17	-78'900.00	-179'750.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	-56'169.17	-78'900.00	-179'750.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	32'942.00	1'184.45	33'050.00	1'000.00	30'850.00	1'000.00
8	Volkswirtschaft	69'118.56	10'097.83	47'100.00	4'950.00	61'000.00	4'750.00
9	Finanzen & Steuern	353'514.91	388'124.02	275'500.00	270'800.00	402'450.00	308'800.00
	Total Aufwand & Ertrag	455'575.47	399'406.30	355'650.00	276'750.00	494'300.00	314'550.00
	Aufwandüberschuss		56'169.17		78'900.00		179'750.00
	Ertragsüberschuss	-		-		-	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	1'009.45		1'000.00		1'000.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	149'304.41		47'800.00		45'600.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'800.00		11'900.00		10'900.00	
34	Finanzaufwand	244'321.43		275'200.00		402'150.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	4'279.93		3'000.00		3'000.00	
36	Transferaufwand	43'860.25		16'750.00		31'650.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	-		-		-	
41	Regalien & Konzessionen		-		-		-
42	Entgelte		35'497.80		30'050.00		30'350.00
43	Verschiedene Erträge		-		-		-
44	Finanzertrag		363'908.50		246'700.00		284'200.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		-		-		-
46	Transferertrag		-		-		-
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		-		-		-
	Total Aufwand & Ertrag	455'575.47	399'406.30	355'650.00	276'750.00	494'300.00	314'550.00
	Aufwandüberschuss		56'169.17		78'900.00		179'750.00
	Ertragsüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Nr.	Funktion	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
8	Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
	Total Ausgaben & Einnahmen	-	-	-	-	-	-
	Ausgabenüberschuss		-		-		-
	Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	-		-		-	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52	Immaterielle Anlagen VV	-		-		-	
54	Darlehen VV	-		-		-	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-	
56	Investitionsbeiträge	-		-		-	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV		-		-		-
61	Rückerstattungen		-		-		-
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das FV		-		-		-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-		-		-
64	Rückzahlung von Darlehen		-		-		-
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV		-		-		-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-		-		-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
	Total Ausgaben & Einnahmen	-	-	-	-	-	-
	Ausgabenüberschuss		-		-		-
	Einnahmenüberschuss	-		-		-	

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	32'942.00	1'184.45	33'050.00	1'000.00	30'850.00	1'000.00
01	Legislative & Exekutive			200.00			
012	Exekutive			200.00			
0120	Exekutive			200.00			
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge			200.00			
02	Allgemeine Dienste	32'942.00	1'184.45	32'850.00	1'000.00	30'850.00	1'000.00
022	Allgemeine Dienste / Verwaltung	32'942.00	1'184.45	32'850.00	1'000.00	30'850.00	1'000.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	32'942.00	1'184.45	32'850.00	1'000.00	30'850.00	1'000.00
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	1'009.45		1'000.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			100.00		100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00		500.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	6'217.05		2'000.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen	321.30		300.00		300.00	
3137.00	Gemeinde- & Kantonssteuern	18'484.20		22'000.00		20'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	660.00		600.00		600.00	
3612.00	Verwaltungsbeiträge Einwohnergemeinde	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.00	Beiträge	250.00		250.00		250.00	
4240.00	Vergütungen Verwaltungsarbeiten		175.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'009.45		1'000.00		1'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	69'118.56	10'097.83	47'100.00	4'950.00	61'000.00	4'750.00
81	Landwirtschaft	68'357.63	9'674.90	46'700.00	4'950.00	60'600.00	4'750.00
818	Alpwirtschaft	68'357.63	9'674.90	46'700.00	4'950.00	60'600.00	4'750.00
8180	Alpwirtschaft	59'926.58	4'198.95	41'400.00	3'750.00	55'600.00	3'550.00
3110.00	Ankauf Mobiliar	1'236.50		1'000.00		1'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte			1'000.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien			1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen	1'607.95		2'500.00		2'500.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Wanderwege			2'000.00		2'000.00	
3143.00	Unterhalt Bewässerungsanlage	3'781.48		3'000.00		3'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	1'807.15		7'000.00		7'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'064.25		1'200.00		1'200.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude	9'300.00		8'600.00		7'900.00	
3511.00	Einlagen in Alpverbesserungsfonds	3'857.00		3'000.00		3'000.00	
3632.00	Beiträge Gemeinschaftsalpen Talgemeinden	37'272.25		10'000.00		25'000.00	
3637.00	Beiträge Salz für Schafe			100.00			
4200.00	Baurechtszins Triftalp		249.95		250.00		250.00
4240.00	Weidegelder		832.00		1'000.00		800.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		3'117.00		2'500.00		2'500.00
8185	Vermietung Alpen		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4470.00	Mieterträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
8186	Wasserversorgungen Alpen	8'431.05	4'275.95	5'300.00		5'000.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz & Reservoir	4'931.05		2'000.00		2'000.00	
3300.30	Abschreibungen Wasserversorgungen	3'500.00		3'300.00		3'000.00	
4260.00	Rückerstattung Versicherung		4'275.95				
82	Forstwirtschaft	760.93	422.93	400.00		400.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2024		Budget 2025		Budget 2026	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	760.93	422.93	400.00		400.00	
8200	Forstwirtschaft	760.93	422.93	400.00		400.00	
3511.00	Einlage in Aufforstungsfonds	422.93					
3636.00	Beiträge	338.00		400.00		400.00	
4400.00	Zins Aufforstungsfonds		422.93				
9	FINANZEN & STEUERN	353'514.91	444'293.19	275'500.00	270'800.00	402'450.00	308'800.00
95	Übrige Ertragsanteile		24'038.45		23'500.00		24'000.00
950	Übrige Ertragsanteile		24'038.45		23'500.00		24'000.00
9500	Übrige Ertragsanteile		24'038.45		23'500.00		24'000.00
4200.00	Entschädigungen Dienstbarkeiten		24'038.45		23'500.00		24'000.00
96	Vermögens- & Schuldenverwaltung	353'514.91	364'085.57	275'500.00	247'300.00	402'450.00	284'800.00
961	Zinsen	35'611.80	813.12	35'300.00	500.00	35'300.00	500.00
9610	Zinsen	35'611.80	813.12	35'300.00	500.00	35'300.00	500.00
3130.00	Bank- & Postgebühren	269.80		300.00		300.00	
3401.00	Kontokorrentzinsen	2'955.05		2'500.00		2'500.00	
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	32'386.95		32'500.00		32'500.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		213.12				
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		600.00		500.00		500.00
963	Anlagen Finanzvermögen	317'903.11	363'272.45	240'200.00	246'800.00	367'150.00	284'300.00
9630	Anlagen Finanzvermögen		47'850.00				
4411.00	Verkauf Bürgerboden & Parkplätze		47'850.00				
9631	Restaurant Kreuzboden	187'034.44	170'027.95	109'600.00	98'000.00	156'200.00	135'500.00
3181.10	Debitorenverluste Mieten	108'596.67					
3430.00	Baulicher Unterhalt	9'594.80		35'000.00		85'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude			2'000.00		2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	3'542.97		6'900.00		6'400.00	
3441.00	Abschreibungen	65'300.00		65'700.00		62'800.00	
4240.00	Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4430.00	Mieterträge		161'195.05		90'000.00		127'500.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		7'832.90		7'000.00		7'000.00
9632	Restaurant Hohsaas	113'325.62	137'894.50	108'400.00	140'800.00	156'700.00	140'800.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	327.01					
3430.00	Unterhalt Gebäude	25'313.41		20'000.00		70'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude			2'000.00		2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	3'105.18		5'500.00		5'500.00	
3441.00	Abschreibungen	84'580.02		80'900.00		79'200.00	
4240.00	Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4430.00	Mieterträge		132'000.00		135'000.00		135'000.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		5'094.50		5'000.00		5'000.00
9635	Restaurant Mattmark	17'543.05	7'500.00	22'200.00	8'000.00	54'250.00	8'000.00
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	1'864.10		2'000.00		2'000.00	
3430.00	Unterhalt Gebäude					32'500.00	
3431.00	Übrige Kosten Gebäude	1'928.95		6'000.00		6'000.00	
3441.00	Abschreibungen	13'750.00		14'200.00		13'750.00	
4430.00	Mieterträge		7'500.00		8'000.00		8'000.00
		455'575.47	399'406.30	355'650.00	276'750.00	494'300.00	314'550.00
	Gesamtergebnis		56'169.17		78'900.00		179'750.00
		455'575.47	455'575.47	355'650.00	355'650.00	494'300.00	494'300.00



Gemeinde Saas-Grund
Saastalstrasse 390
CH-3910 Saas-Grund



+41 (0)27 957 24 31
info@3910.ch
www.3910.ch