



GEMEINDE SAAS-GRUND



BUDGET 2024

- Einwohnergemeinde
- Burgergemeinde

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	3
Bekanntmachung / Antrag Ur- & Burgerversammlung	4
Einwohnergemeinde	
Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2024	4
▪ Zuständigkeit der Urversammlung	4
▪ HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell	4
▪ Angewandtes Regelwerk HRM2	5
▪ Steuerbeschlüsse 2024	5
▪ Gesamtüberblick	5
▪ Erfolgsrechnung	6
▪ Investitionsrechnung	8
▪ Finanzplanung	8
Finanzplanung 2025-2028	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)	30
Burggemeinde	
Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2024	35
▪ Gesamtüberblick	35
▪ Erfolgsrechnung	35
▪ Investitionsrechnung	35
Finanzplanung 2025-2028	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, 14. Dezember 2023 um 19.30 Uhr in den Saal Fletschhorn (2. Stock), Mehrzweckgebäude einberufen.

Traktanden der Urversammlung:

1. Begrüssung / Wahl der Stimmenzähler
2. Protokolle der Urversammlung vom 15.06.2023 sowie der ausserordentlichen Urversammlung vom 06.11.2023 (liegt zur Einsichtnahme auf)
3. Reglement über die Erhebung einer zusätzlichen kommunalen Handänderungssteuer
4. Finanzplan 2025-2028
5. Budget 2024
6. Indexierung der Gemeindesteuern 2024; Senkung Koeffizient von bisher 1.30 auf neu 1.25
7. Raumplanung; aktueller Stand
8. Anträge und Verschiedenes

Traktanden der Burgerversammlung:

1. Protokoll der Burgerversammlung vom 15.06.2023 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Finanzplan 2025-2028
3. Budget 2024
4. Vispertal Solar; Solarfeld Galmen, Saas-Almagell
 - Vorstellung Projekt & Baurechtsvertrag
 - Beratung & Beschlussfassung zum Baurechtsvertrag zwischen der Vispertal Solar AG in Gründung und der Burgergemeinde Saas-Grund als Miteigentümerin des Grundstücks in Saas-Almagell
5. 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) während der gesetzlichen Frist von 20 Tagen vor der Versammlung auf der Gemeinde auf.

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat das Budget 2024 an seiner Sitzung vom 21. November 2023 genehmigt. Der Urversammlung wird beantragt, dem Budget 2024 zuzustimmen. Die Koeffizient der Gemeindesteuern 2024 soll gemäss Vorschlag des Gemeinderats von bisher 1.30 auf neu 1.25 gesenkt werden. Zugleich wird durch ein neues Reglement eine zusätzliche kommunale Handänderungssteuer eingeführt.

Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerversammlung wird beantragt, dem Budget 2024 zuzustimmen. Zudem wird das Einverständnis für den Baurechtsvertrag zwischen der Vispertal Solar AG in Gründung und der Burgergemeinde Saas-Grund als Miteigentümerin des Grundstücks in Saas-Almagell beantragt.

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2024

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 2024 betragen diese Limiten CHF 343'220.60 für einmalige Ausgaben bzw. CHF 68'644.10 für wiederkehrende Ausgaben, wobei für deren Berechnung die festgelegten Bruttoeinnahmen für das Verwaltungsjahr 2022 im Betrage von CHF 6'864'412.87 zu Grunde liegen.

HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell

Das Budget 2024 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 wertberichtet, 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 zugewiesen 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.

Steuerbeschlüsse 2024

In Anwendung von Art. 232 des Steuergesetzes vom 10. März 1976 hat der Gemeinderat den Besteuerungsbeschluss für das Jahr 2024 wie folgt gefasst:

- Auf die Artikel 178 & 179 des Steuergesetzes vorgesehenen Steueransätze ist der Koeffizient neu 1.25 (bisher 1.30) anzuwenden.
- Die Kopfsteuer wird auf CHF 24.00 festgesetzt.
- Die Hundesteuer wird auf CHF 160.00 festgesetzt.
- Zinsgutschrift auf Vorauszahlungen: 0.0%
- Verzugs-/ Vergütungs-/ negativer Ausgleichszins: 3.5%
- Die Gemeindesteuern 2024 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 2024 kumulierte Indexierung der Gemeindesteuern (Art. 178 Abs. 5 + 6) wird auf 130% festgesetzt.

- 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	Nutzungs-dauer	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 „Harmo-nisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Ge-meinden“ 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.
- Parzellierter Grundstücke von übrigen Tiefbauten und Hochbauten können in spezifischen Konten als Grundstücke des Verwaltungsvermögens erfasst werden.

Gesamtüberblick

Das Budget 2024 präsentiert wiederum ein zufriedenstellendes Ergebnis. So kann ein Cash-Flow von CHF 1'485'449.00 bzw. ein Ertragsüberschuss von CHF 4'449.00 und Nettoinvestitionen von CHF 827'300.00 ausgewiesen werden.

Die Verpflichtungen können gegenüber dem Vorjahresbudget durch den Finanzierungsüberschuss von CHF 658'149.00 (Abnahme der Verschuldung) auf neu CHF 14'012'386.00 verringert werden. Das Eigenkapital wird aufgrund des kleinen Ertragsüberschusses von CHF 4'449.00 bei CHF 1'868'990.00 zu stehen kommen. Die Pro-Kopf-Verschuldung kann weiter verringert werden und wird neu CHF 9'129.00 betragen. Ziel ist es auch künftig die Verpflichtungen zu reduzieren und der Bilanzüberschuss auszubauen.

Das Budget 2024 allgemein wurde wiederum eher vorsichtig erstellt.

Kurzüberblick	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Erfolgsrechnung			
Aufwand	6'646'039.00	6'304'650.00	6'519'550.00
Ertrag	7'040'586.07	6'341'975.00	6'523'999.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	394'547.07	37'325.00	4'449.00
Investitionsrechnung			
Ausgaben	2'596'681.61	1'605'400.00	1'956'050.00
Einnahmen	1'535'634.94	723'750.00	1'128'750.00
Nettoinvestitionen	1'061'046.67	881'650.00	827'300.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	2'017'277.56	1'414'725.00	1'485'449.00
Nettoinvestitionen	1'061'046.67	881'650.00	827'300.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	956'230.89	533'075.00	658'149.00

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 6'519'550.00 und bei einem Ertrag von CHF 6'523'999.00 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'449.00 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 2024 liegt bei CHF 1'485'449.00 und hat gegenüber dem letzten Budget um CHF 70'724.00 zugenommen.

Aufwand

Personalaufwand

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
815'502.59	884'700.00	928'000.00

Bei den Personalkosten ist eine Teuerung von 1.75% berücksichtigt. Zudem wird per 01.01.2024 die Pensionskasse optimiert. Die Gemeinde zahlt CHF 10'000.00 mehr Beiträge in die Vorsorge der Mitarbeiter ein. Durch die Lohnerhöhungen fallen auch die Arbeitgeberbeiträge höher aus. Diese verschiedenen Anpassungen ergeben gegenüber dem Budget 2023 Mehraufwände von CHF 43'300.00.

Sach- & übriger Betriebsaufwand

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
1'574'493.64	1'419'750.00	1'446'450.00

Wir verzeichnen gegenüber dem Vorjahresbudget einen Mehraufwand von CHF 26'700.00. Aufgrund der Aktivierungsgrenze werden Investitionen unter CHF 25'000.00 direkt in die Erfolgsrechnung gebucht. Grössere Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget stellen wir fest bei Anschaffung Wandtafeln Primarschule, Kantsonssteuern und Einkauf SBB-Tageskarten (Angebot wird nicht mehr weitergeführt).

Ertrag

Fiskalertrag

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
3'677'831.05	3'175'500.00	3'291'500.00

Die Steuereinnahmen sind auf Erfahrungszahlen der Gemeinde und auf der vom Kanton erarbeiteten Steuersimulation (Steuereinnahmen 2021) budgetiert, können sich aber sowohl positiv wie negativ entwickeln. Ab dem Steuerjahr 2024 wird der Koefizient auf 1.25 gesenkt. Zugleich wird eine kommunale Handänderungssteuer eingeführt. Im Vergleich zur Jahrsrechnung 2022 wird nach wie vor vorsichtig budgetiert.

Regalien & Konzessionen

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
391'783.00	355'800.00	385'800.00

Im Budget 2024 werden die Einnahmen aus den Wasserzinsen mit CHF 370'000.00 aufgeführt. Gegenüber dem Vorjahresbudget rechnen wir unter Berücksichtigung der definitiven Wasserzinsen 2022 Mehreinnahmen von CHF 30'000.00.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
1'236'698.67	1'210'500.00	1'279'300.00

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
229'176.25	264'200.00	257'400.00

Der Finanzaufwand nimmt im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 um CHF 28'223.75 zu. Die aktuelle Zinslage hat wieder leicht zugenommen und so müssen die Kredite zu höheren Konditionen abgeschlossen bzw. erneuert werden.

Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
57'453.81	103'800.00	98'800.00

Gemäss Budget 2024 können die verschiedenen Bereiche Wasser (CHF 23'100.00), Abwasser (CHF 73'500.00) & Abfall (CHF 2'200.00) einen Überschuss generieren. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Mit den Überschüssen kann ein Teil der Defizite der letzten Jahre gedeckt werden.

Transferaufwand

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
2'231'540.84	2'229'200.00	2'316'800.00

Wir verzeichnen einen Mehraufwand von CHF 87'600.00 gegenüber dem Vorjahr. Grössere Abweichungen stellen wir bei den Investitionsbeiträgen an den Kanton (Kantonsstrasse) welche unterhalb der Aktivierungsgrenze ebenfalls direkt in die Erfolgsrechnung verbucht werden, fest. Weitere Abweichungen verzeichnen wir bei den Beiträgen an die Lehrerlöhne, Betriebskosten ARA Saastal, Beiträge Regionalverkehr, Wertberichtigungen Aktien Glasfaser und Abschreibungen Investitionsbeiträge Eishalle.

Ausserordentlicher Aufwand

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
325'000.00	0.00	0.00

Aufgrund des erfreulichen Ergebnisses konnten in der Erfolgsrechnung 2022 Einlagen in die finanzpolitischen Reserven von CHF 325'000.00 gebildet werden. Dies ist einer Konjunktur- oder Ausgleichsreserve ähnlich.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
176'173.20	192'500.00	192'800.00

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 2022	Budget 2023	Budget 2024
1'273'700.20	1'217'700.00	1'280'900.00

Gegenüber dem Budget 2023 rechnen wir mit Mehreinnahmen von CHF 63'200.00. Aufgrund der Einführung von Grundgebühren im Bereich Abwasser und Anpassung des Reglements sind im Budget 2024 entsprechende Mehreinnahmen von rund CHF 56'000.00 vorgesehen. Die Gebührenanpassung erfolgte schrittweise. Im Budget 2024 sind nun 100% der vorgesehene Gebühren (jährliche Grundgebühr & variable Gebühren) enthalten. Da das Angebot der SBB-Tageskarten eingestellt wird, entfallen auch die entsprechenden Einnahmen.

Finanzertrag

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
948'534.38	935'150.00	940'700.00

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

Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
64'921.99	0.00	0.00

Im 2022 verzeichneten wir im Bereich Abwasser, welche jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen müssen, Fehlbeträge von CHF 64'921.99. Im 2024 verzeichnen die Bereiche Wasser, Abwasser & Abfall kein Defizit.

Transferertrag

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
495'642.25	465'325.00	432'299.00

Die grösste Position in dieser Rubrik sind die Einnahmen des neuen Finanzausgleiches mit CHF 239'999.00 (Abnahme gegenüber Vorjahr um CHF 39'156.00.) 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 2024 mit CHF 49'180.00 (9. Jahr sinkend) aufgeführt. Keine grösseren Abweichungen in den übrigen Bereichen.

Ausserordentlicher Ertrag

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
12'000.00	0.00	0.00

Im Schulhaus / Werkhof wurde im Jahr 2022 eine ausserordentliche Rückerstattung der Strombezüge 2006 - 2021 verzeichnet. Der Strom wurde bisher doppelt verrechnet bzw. der Unterzähler nicht berücksichtigt / abgezogen.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
176'173.20	192'500.00	192'800.00

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

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Bruttoinvestitionen von CHF 1'956'050.00 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter werden CHF 1'128'750.00 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von CHF 827'300.00 ergeben. Die nötigen Mittel werden mit dem Cash-Flow gesichert.

Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Informatik / Anschaffung EDV	25'000.00		25'000.00
Sanierung Vordächer/Vorplatz Schulhäuser	150'000.00	20'000.00	130'000.00
Glasfernetz - Nacherschliessung	68'000.00		68'000.00
Glasfasernetz - Aktienkapitalerhöhung ValaisNET Holding	61'150.00		61'150.00
Neubau Eishalle - Investitionsbeitrag	225'000.00		225'000.00
Kinderspielplatz Ziebel inkl. Turm Kugelbahn	200'000.00	100'000.00	100'000.00
Biketrails Hohsaas	300'000.00	200'000.00	100'000.00
Ärztezentrum – Rückzahlung Darlehen		18'750.00	-18'750.00
Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	50'000.00		50'000.00
Trinkwasser-Anschlussgebühren		110'000.00	-110'000.00
Photovoltaikanlage Reservoir Gstein	75'000.00	15'000.00	60'000.00
ARA Saastal	51'900.00		51'900.00
Abwasserleitung Fährigen	100'000.00		100'000.00
Abwasser-Anschlussgebühren		215'000.00	-215'000.00
Erstellung / Umsetzung Ökohof	150'000.00		150'000.00
Lawinenverbauung Triftgrätji-Hebord	500'000.00	450'000.00	50'000.00
Total Investitionen	1'956'050.00	1'128'750.00	827'300.00

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 wieder etwas erhöhen, da auslaufende Kreditverträge aus heutiger Sicht zu höheren Konditionen refinanziert werden müssen.

Die Finanzplanung bis 2028 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 2024) zeigt folgende Kennzahlen:

Finanzplan	Budget 2024	FIPLA 2025	FIPLA 2026	FIPLA 2027	FIPLA 2028
Ergebnis Erfolgsrechnung	4'449.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	1'485'449.00	1'550'000.00	1'570'000.00	1'590'000.00	1'610'000.00
Nettoinvestitionen	827'300.00	800'000.00	800'000.00	800'000.00	800'000.00
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag	658'149.00	750'000.00	770'000.00	790'000.00	810'000.00
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'868'990.00	1'898'990.00	1'928'990.00	1'958'990.00	1'988'990.00
Fremdkapital	14'012'386.00	13'412'386.00	12'792'386.00	12'152'386.00	11'492'386.00

Finanzplanung 2025-2028

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Total Aufwand	4'958'387	4'927'250	5'038'550	4'950'000	4'960'000	4'980'000	4'990'000
Total Ertrag	6'975'664	6'341'975	6'523'999	6'500'000	6'530'000	6'570'000	6'600'000
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	2'017'278	1'414'725	1'485'449	1'550'000	1'570'000	1'590'000	1'610'000
Planmässige Abschreibungen	1'236'699	1'273'600	1'369'900	1'370'000	1'390'000	1'410'000	1'430'000
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	57'454	103'800	98'800	150'000	150'000	150'000	150'000
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	57'454	103'800	98'800	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	64'922	-	-	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	16'477	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	68'500	-	12'300	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	325'000	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	394'547	37'325	4'449	30'000	30'000	30'000	30'000

Investitionsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Total Ausgaben	2'596'682	1'605'400	1'956'050	1'300'000	1'300'000	1'300'000	1'300'000
Total Einnahmen	1'535'635	723'750	1'128'750	500'000	500'000	500'000	500'000
Nettoinvestitionen	1'061'047	881'650	827'300	800'000	800'000	800'000	800'000

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Übertrag der Netto-Investitionen	1'061'047	881'650	827'300	800'000	800'000	800'000	800'000
Selbstfinanzierungsmarge	2'017'278	1'414'725	1'485'449	1'550'000	1'570'000	1'590'000	1'610'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	956'231	533'075	658'149	750'000	770'000	790'000	810'000

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	394'547	37'325	4'449	30'000	30'000	30'000	30'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'827'216	1'864'541	1'868'990	1'898'990	1'928'990	1'958'990	1'988'990

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Fremdkapital-veränderung	-1'004'676	-533'075	-658'149	-600'000	-620'000	-640'000	-660'000
Fremdkapital	15'203'610	14'670'535	14'012'386	13'412'386	12'792'386	12'152'386	11'492'386

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	4'958'386.52	4'927'250.00	5'038'550.00
Ertrag	+	6'975'664.08	6'341'975.00	6'523'999.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	2'017'277.56	1'414'725.00	1'485'449.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	2'017'277.56	1'414'725.00	1'485'449.00
Planmässige Abschreibungen	-	1'236'698.67	1'273'600.00	1'369'900.00
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	57'453.81	103'800.00	98'800.00
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	+	64'921.99	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	68'500.00	-	12'300.00
Einlagen in das Eigenkapital	-	325'000.00	-	-
Aufwertungen VV	+	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	-	-	-
Ertragsüberschuss	=	394'547.07	37'325.00	4'449.00

Investitionsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Ausgaben	+	2'596'681.61	1'605'400.00	1'956'050.00
Einnahmen	-	1'535'634.94	723'750.00	1'128'750.00
Nettoinvestitionen	=	1'061'046.67	881'650.00	827'300.00
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	2'017'277.56	1'414'725.00	1'485'449.00
Nettoinvestitionen	-	1'061'046.67	881'650.00	827'300.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	-	-	-
Finanzierungsüberschuss	=	956'230.89	533'075.00	658'149.00

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	815'502.59	884'700.00	928'000.00
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	1'574'493.64	1'419'750.00	1'446'450.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'236'698.67	1'210'500.00	1'279'300.00
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	57'453.81	103'800.00	98'800.00
36	Transferaufwand	2'231'540.84	2'229'200.00	2'316'800.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand		5'915'689.55	5'847'950.00	6'069'350.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	3'677'831.05	3'175'500.00	3'291'500.00
41	Regalien & Konzessionen	391'783.00	355'800.00	385'800.00
42	Entgelte	1'273'700.20	1'217'700.00	1'280'900.00
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	64'921.99	-	-
46	Transferertrag	495'642.25	465'325.00	432'299.00
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag		5'903'878.49	5'214'325.00	5'390'499.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11'811.06	-633'625.00	-678'851.00
34	Finanzaufwand	229'176.25	264'200.00	257'400.00
44	Finanzertrag	948'534.38	935'150.00	940'700.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	719'358.13	670'950.00	683'300.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	707'547.07	37'325.00	4'449.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	325'000.00	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	12'000.00	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	-313'000.00	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)		394'547.07	37'325.00	4'449.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	525'021.79	50'784.55	565'200.00	55'900.00	598'000.00	55'800.00
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	319'408.50	130'131.85	294'600.00	61'000.00	326'550.00	76'500.00
2	Bildung	890'747.69	246'321.55	934'150.00	218'770.00	991'200.00	244'400.00
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	773'529.08	101'727.42	827'650.00	75'450.00	881'250.00	78'000.00
4	Gesundheit	187'013.07	-	189'600.00	-	200'600.00	-
5	Soziale Sicherheit	337'246.65	71'102.50	352'400.00	46'200.00	336'200.00	39'200.00
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	869'651.40	213'651.21	868'850.00	263'500.00	858'150.00	237'500.00
7	Umweltschutz & Raumordnung	922'095.91	764'559.13	941'900.00	814'200.00	1'022'500.00	872'500.00
8	Volkswirtschaft	1'258'240.08	1'034'573.74	1'049'300.00	1'025'000.00	1'037'200.00	1'025'500.00
9	Finanzen & Steuern	563'084.83	4'427'734.12	281'000.00	3'781'955.00	267'900.00	3'894'599.00
Total Aufwand & Ertrag		6'646'039.00	7'040'586.07	6'304'650.00	6'341'975.00	6'519'550.00	6'523'999.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		394'547.07		37'325.00		4'449.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	815'502.59		884'700.00		928'000.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	1'574'493.64		1'419'750.00		1'446'450.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'236'698.67		1'210'500.00		1'279'300.00	
34	Finanzaufwand	229'176.25		264'200.00		257'400.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	57'453.81		103'800.00		98'800.00	
36	Transferaufwand	2'231'540.84		2'229'200.00		2'316'800.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	325'000.00		-		-	
39	Interne Verrechnungen	176'173.20		192'500.00		192'800.00	
40	Fiskalertrag		3'677'831.05		3'175'500.00		3'291'500.00
41	Regalien & Konzessionen		391'783.00		355'800.00		385'800.00
42	Entgelte		1'273'700.20		1'217'700.00		1'280'900.00
43	Verschiedene Erträge		-		-		-
44	Finanzertrag		948'534.38		935'150.00		940'700.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		64'921.99		-		-
46	Transferertrag		495'642.25		465'325.00		432'299.00
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		12'000.00		-		-
49	Interne Verrechnungen		176'173.20		192'500.00		192'800.00
Total Aufwand & Ertrag		6'646'039.00	7'040'586.07	6'304'650.00	6'341'975.00	6'519'550.00	6'523'999.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		394'547.07		37'325.00		4'449.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Nr.	Funktion	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	25'784.70	-	25'000.00	-	25'000.00	-
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	16'155.55	167'006.25	-	-	-	-
2	Bildung	31'556.70	14'451.00	70'000.00	-	150'000.00	20'000.00
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	604'153.20	449'734.55	145'000.00	30'000.00	854'150.00	300'000.00
4	Gesundheit	-	18'750.00	-	18'750.00	-	18'750.00
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	454'538.20	17'000.00	173'500.00	30'000.00	50'000.00	-
7	Umweltschutz & Raumordnung	1'298'200.41	764'885.14	931'900.00	475'000.00	876'900.00	790'000.00
8	Volkswirtschaft	166'292.85	103'808.00	260'000.00	170'000.00	-	-
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben & Einnahmen		2'596'681.61	1'535'634.94	1'605'400.00	723'750.00	1'956'050.00	1'128'750.00
Ausgabenüberschuss			1'061'046.67		881'650.00		827'300.00
Einnahmenüberschuss			-		-		-

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	2'580'526.06		1'571'900.00		1'669'900.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52	Immaterielle Anlagen VV	16'155.55		-		-	
54	Darlehen VV	-		-		-	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		61'150.00	
56	Investitionsbeiträge	-		33'500.00		225'000.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV		-		-		
61	Rückerstattungen		-		-		
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das FV		-		-		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'516'884.94		705'000.00		1'110'000.00
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		2'596'681.61	1'535'634.94	1'605'400.00	723'750.00	1'956'050.00	1'128'750.00
Ausgabenüberschuss			1'061'046.67		881'650.00		827'300.00
Einnahmenüberschuss			-		-		-

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	525'021.79	50'784.55	565'200.00	55'900.00	598'000.00	55'800.00
01	Legislative & Exekutive	137'894.79		139'500.00		144'600.00	
011	Legislative	2'188.50		3'400.00		3'500.00	
0110	Legislative	2'188.50		3'400.00		3'500.00	
3001.00	Entschädigungen Wahlbüro			400.00		400.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			100.00		200.00	
3105.00	Verpflegung			200.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porti	2'000.00		2'500.00		2'500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	188.50		200.00		200.00	
012	Exekutive	135'706.29		136'100.00		141'100.00	
0120	Exekutive	135'706.29		136'100.00		141'100.00	
3000.00	Löhne Gemeinderat	70'000.20		72'450.00		73'700.00	
3001.00	Pauschalentschädigung Gemeinderat	30'000.00		31'050.00		31'600.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	6'654.90		5'100.00		5'200.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	750.60		700.00		700.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	582.30		2'400.00		2'500.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)			1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'211.65					
3170.00	Reisekosten & Spesen	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	18'106.64		15'000.00		18'000.00	
02	Allgemeine Dienste	387'127.00	50'784.55	425'700.00	55'900.00	453'400.00	55'800.00
022	Allgemeine Dienste	373'943.90	47'331.40	407'000.00	53'100.00	436'200.00	53'100.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	373'943.90	47'331.40	407'000.00	53'100.00	436'200.00	53'100.00
3000.00	Löhne Kommission Bau	4'070.00		5'000.00		5'000.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- & Betriebspersonal	168'250.35		189'700.00		200'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	11'610.90		12'500.00		13'200.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	12'760.90		14'500.00		17'500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	1'291.75		1'400.00		1'400.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	4'797.45		5'200.00		5'600.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	604.05		600.00		700.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'172.20		8'500.00		8'500.00	
3100.00	Büromaterial	2'637.85		8'000.00		5'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	576.60		200.00		200.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	3'630.56		3'500.00		3'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne	398.00		400.00		400.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	88.60		1'000.00		1'000.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	4'751.90		5'000.00		5'000.00	
3118.00	Ankauf Informatikmaterial (Software)	502.70		500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'018.32		24'500.00		21'500.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	12'400.80		10'000.00		10'000.00	
3133.00	Unterhalt & Betrieb Homepage	2'222.95		3'000.00		3'000.00	
3134.00	Versicherungen	2'803.95		3'800.00		3'800.00	
3137.00	Kantonssteuern	37'147.10		30'000.00		45'000.00	
3144.00	Unterhalt Büroräumlichkeiten	753.15		1'000.00		1'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte	448.03		1'000.00		1'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	846.95		1'000.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	51'271.20		52'300.00		53'000.00	
3161.00	Miete Kopier- & Frankaturgeräte	8'863.75		7'000.00		8'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	351.50		800.00		500.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Einzelfaktura	1'110.00					
3181.10	Debitorenverluste Einzelfaktura (Gebühren)	493.10					
3300.60	Abschreibungen EDV-Anlage	9'085.70		14'500.00		18'300.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Zahlungstoleranzen / Kassa-Differenzen	30.59		100.00		100.00	
3636.00	Beiträge	1'963.00		2'000.00		2'000.00	
4210.00	Kanzlei- & Amtsgebühren		1'895.00		3'000.00		3'000.00
4240.00	Vergütungen Verwaltungsarbeiten		16'982.55		17'000.00		17'000.00
4250.00	Materialverkäufe		24.00		100.00		100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'093.45		15'000.00		15'000.00
4612.00	Verwaltungsbeiträge Burgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		10'336.40		12'000.00		12'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	13'183.10	3'453.15	18'700.00	2'800.00	17'200.00	2'700.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	13'183.10	3'453.15	18'700.00	2'800.00	17'200.00	2'700.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien		100.00		100.00		100.00
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	8'925.80		11'200.00		9'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60.00				100.00	
3134.00	Versicherungen	816.80		1'000.00		1'000.00	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften			2'000.00		2'000.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar					500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3431.00	Unterhalt "altes" Tourismusbüro			1'000.00		1'000.00	
3439.00	Versicherung & Geb. "altes" Tourismusbüro	380.50		400.00		400.00	
4430.00	Mieterträge "altes" Tourismusbüro		1'633.35		2'000.00		1'500.00
4439.00	Rückerstattungen Liegenschaftskosten		454.80				400.00
4470.00	Mieterträge Grundgüter		825.00		300.00		300.00
4472.00	Mieterträge Tische & Bänke		540.00		500.00		500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	319'408.50	130'131.85	294'600.00	61'000.00	326'550.00	76'500.00
11	Öffentliche Sicherheit	81'334.50	3'501.35	81'300.00	2'500.00	81'300.00	3'500.00
111	Regionalpolizei	81'334.50	3'501.35	81'300.00	2'500.00	81'300.00	3'500.00
1110	Regionalpolizei	81'334.50	3'501.35	81'300.00	2'500.00	81'300.00	3'500.00
3611.00	Kommunikationsnetz Polycom	1'334.50		1'300.00		1'300.00	
3632.00	Beiträge Regionalpolizei Saas	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
4270.00	Bussen		3'501.35		2'500.00		3'500.00
12	Rechtssprechung	11'747.42		9'200.00		8'700.00	
120	Gemeinde- / Friedensrichter	775.00		1'600.00		1'100.00	
1200	Gemeinde- / Friedensrichter	775.00		1'600.00		1'100.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3132.00	Beratungs- & Anwaltskosten	775.00		1'500.00		1'000.00	
122	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörden	10'972.42		7'600.00		7'600.00	
1220	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörden	10'972.42		7'600.00		7'600.00	
3631.00	Beiträge kantonale KESB			7'600.00		7'600.00	
3632.00	Beiträge KESB Stalden-Saas	10'972.42					
14	Allgemeines Rechtswesen	119'530.18	60'095.45	102'000.00	39'500.00	107'500.00	54'000.00
140	Allgemeines Rechtswesen	119'530.18	60'095.45	102'000.00	39'500.00	107'500.00	54'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen / Grundbuch	45'866.28	7'221.70	30'300.00	7'000.00	28'600.00	7'000.00
3000.00	Löhne Kommission Vermessung / Schatzung	1'110.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne Registeramt	9'365.55		10'000.00		10'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	81.25		300.00		300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	78.60				100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	23.05		100.00		100.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	35.05				100.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3100.00	Büromaterial			300.00		300.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	670.98		200.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'669.50		1'000.00		1'000.00	
3132.00	Nachführungsgeometer	22'019.55		8'000.00		8'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	1'001.60		2'000.00		2'000.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	880.45		500.00		800.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	295.00		300.00		300.00	
3320.90	Abschreibungen Amtliche Vermessung	3'749.30		2'200.00			
3631.00	Unterhalt & Betrieb GIS	4'686.40		4'000.00		4'000.00	
3636.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
4120.00	Betriebsbewilligungen & Handelspatente		1'800.00		1'500.00		1'500.00
4260.00	Eigentümerbeiträge Nachführungsgeometer		5'421.70		5'000.00		5'000.00
4472.00	Platzgelder für Märkte				500.00		500.00
1405	Einwohner- & Fremdenkontrolle	73'663.90	52'873.75	71'700.00	32'500.00	78'900.00	47'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	44'341.20		46'800.00		49'900.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	2'985.95		3'100.00		3'300.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	2'636.40		2'800.00		4'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	332.20		300.00		300.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	1'181.85		1'300.00		1'400.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	150.80		200.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3101.00	Ausstellungskosten ID-Karten	2'705.10		2'500.00		2'500.00	
3101.01	Ausstellungskosten Aufenthaltsbewilligungen	19'303.50		12'000.00		16'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	26.90		100.00		100.00	
3632.00	Beiträge Fremdenkontrolle			2'500.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge					100.00	
4210.00	Rückerrstattungen ID-Karten		4'310.00		4'000.00		4'000.00
4210.01	Rückerrstattungen Aufenthaltsbewilligungen		45'653.00		25'000.00		40'000.00
4632.00	Gemeindebeiträge Fremdenkontrolle		2'910.75		3'500.00		3'000.00
15	Feuerwehr	75'222.25	18'090.00	88'650.00	19'000.00	96'600.00	19'000.00
151	Regionale Feuerwehr	75'222.25	18'090.00	88'650.00	19'000.00	96'600.00	19'000.00
1510	Regionale Feuerwehrorganisation	75'222.25	18'090.00	88'650.00	19'000.00	96'600.00	19'000.00
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	3'106.35		3'750.00		3'000.00	
3130.00	Einsatzkosten / Dienste Feuerwehr	3'141.00		2'000.00		3'000.00	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrlokäler	3'605.60		1'000.00		1'000.00	
3160.00	Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.00	Beiträge Stützpunktfeuerwehr Saastal	55'369.30		71'900.00		79'600.00	
4200.00	Feuerwehrersatzgebühren		14'090.00		15'000.00		15'000.00
4470.00	Mieterträge Einstellhalle		4'000.00		4'000.00		4'000.00
3160.00	Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
16	Verteidigung	31'574.15	48'445.05	13'450.00		32'450.00	
161	Schiessstand	8'500.00		1'500.00		2'000.00	
1610	Schiessstand	8'500.00		1'500.00		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Schiessstände	8'500.00		1'500.00		2'000.00	
162	Zivilschutz	17'658.55	48'445.05	6'450.00		24'450.00	
1620	Zivilschutz	17'658.55	48'445.05	6'450.00		24'450.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	2'242.65				2'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	1'292.40					
3105.00	Verpflegung	2'152.00				2'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	83.95		150.00		150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'646.30		1'000.00		15'000.00	
3134.00	Versicherungen	99.90		100.00		100.00	
3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen			5'000.00		5'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Kommunikationsnetz Polyalert	141.35		200.00		200.00	
4500.00	Entnahmen aus Zivilschutzfonds		48'445.05				
163	Interkommunaler Führungsstab	5'415.60		5'500.00		6'000.00	
1630	Interkommunaler Führungsstab	5'415.60		5'500.00		6'000.00	
3632.00	Beiträge Interkommunaler Führungsstab	5'415.60		5'500.00		6'000.00	
2	BILDUNG	890'747.69	246'321.55	934'150.00	218'770.00	991'200.00	244'400.00
21	Obligatorische Schule	856'315.61	234'547.20	891'650.00	204'680.00	950'600.00	230'300.00
212	Primarstufe	338'456.79	117'896.40	341'350.00	92'800.00	381'500.00	118'400.00
2120	Primarstufe / Logopädie	338'456.79	117'896.40	341'350.00	92'800.00	381'500.00	118'400.00
3010.00	Löhne IT / Nachschulbetreuung	2'511.85		3'000.00		8'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	195.80		100.00		500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	18.85		50.00		50.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	40.30		50.00		200.00	
3091.00	Personalrekrutierung	98.01		200.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'611.00		2'000.00		2'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	418.41		500.00		500.00	
3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial	20'160.72		20'000.00		21'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte	1'654.45		1'500.00		1'500.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	8'361.90		2'000.00		29'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'717.65		32'800.00		31'000.00	
3144.00	Unterhalt Räumlichkeiten Logopädie			500.00		500.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobilier Logopädie			200.00		200.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	988.70		3'000.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	1"741.95		4'000.00		2'000.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	5'528.75		5'000.00		5'500.00	
3171.00	Schulreisen, Anlässe & Sporttage	8'404.15		5'000.00		8'000.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne PS	255'854.30		261'300.00		270'200.00	
3636.00	Beiträge	150.00		150.00		150.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		95'824.65		80'000.00		95'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'726.95		2'500.00		5'000.00
4470.00	Mieterträge Logopädie Talgemeinden		3'957.85		4'000.00		4'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		15'386.95		6'300.00		14'400.00
213	Sekundarstufe I	106'678.35	87'727.80	114'800.00	91'980.00	123'500.00	92'000.00
2130	Sekundarstufe I (Orientierungsschule)	106'678.35	87'727.80	114'800.00	91'980.00	123'500.00	92'000.00
3130.00	Schülertransporte OS	2'968.00		2'500.00		2'500.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne OS	7'1049.30		77'300.00		81'000.00	
3632.00	Beiträge Schulgelder OS Saas	32'661.05		35'000.00		40'000.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		85'837.80		90'000.00		90'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		1'890.00		1'980.00		2'000.00
217	Schulliegenschaften	311'024.52	12'250.00	326'200.00	1'500.00	338'100.00	1'500.00
2170	Schulliegenschaften	311'024.52	12'250.00	326'200.00	1'500.00	338'100.00	1'500.00
3010.00	Löhne Abwartspersonal	124'837.80		127'600.00		132'800.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	7'086.70		8'400.00		8'400.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	8'729.30		8'800.00		10'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	936.20		900.00		1'000.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	2'893.45		3'600.00		3'600.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	335.05		300.00		400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		100.00	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	9'462.15		8'000.00		8'000.00	
3110.00	Ankauf Schulmobilier	1'909.60		1'000.00		1'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	145.90		400.00		400.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	80'287.92		80'000.00		80'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60.00		200.00		200.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Versicherungen	9'225.80		9'200.00		9'200.00	
3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften	10'530.40		15'000.00		15'000.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobilier			500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte			1'000.00		1'000.00	
3300.40	Abschreibungen Schulliegenschaften	53'205.70		57'700.00		64'200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	1'278.55		3'500.00		2'000.00	
4472.00	Mieterträge Turnhalle		250.00		500.00		500.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmobilier				1'000.00		1'000.00
4830.00	Rückerstattung Strom 2006-2021		12'000.00				
219	Schulleitung & Schulverwaltung	100'155.95	16'673.00	109'300.00	18'400.00	107'500.00	18'400.00
2190	Schulleitung & Schulverwaltung	100'155.95	16'673.00	109'300.00	18'400.00	107'500.00	18'400.00
3010.00	Löhne Schuldirektion	75'528.20		80'500.00		80'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'218.55		5'100.00		5'100.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	15'164.30		14'500.00		14'500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	-2'039.85		1'200.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	2'114.85		2'400.00		2'400.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	-731.35		600.00			
3130.00	Spesen Kanton Bevorschussung Löhne	4'901.25		5'000.00		5'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schuldirektion		16'673.00		18'400.00		18'400.00
22	Sonderschulen	9'932.93	90.00	13'400.00	90.00	11'500.00	100.00
220	Sonderschulen	9'932.93	90.00	13'400.00	90.00	11'500.00	100.00
2200	Sonderschulen	9'932.93	90.00	13'400.00	90.00	11'500.00	100.00
3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial	300.00		300.00		300.00	
3631.00	Beiträge Schüler in Institutionen	9'616.93		11'800.00		10'700.00	
3636.00	Beiträge Sonderschulen	16.00		1'300.00		500.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		90.00		90.00		100.00
23	Berufliche Grundbildung	17'094.75	8'422.70	20'200.00	10'000.00	20'200.00	10'000.00
230	Berufliche Grundbildung	17'094.75	8'422.70	20'200.00	10'000.00	20'200.00	10'000.00
2300	Berufliche Grundbildung	17'094.75	8'422.70	20'200.00	10'000.00	20'200.00	10'000.00
3000.00	Löhne Kommission Berufsbildung	247.50		200.00		200.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	1.85					
3634.00	Reisekosten Lernende	16'845.40		20'000.00		20'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Lernende		8'422.70		10'000.00		10'000.00
25	Allgemeinbildende Schulen	6'523.30	3'261.65	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
251	Gymnasiale Maturitätsschule	6'523.30	3'261.65	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschule	6'523.30	3'261.65	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
3634.00	Reisekosten Studierende	6'523.30		8'000.00		8'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Studierende		3'261.65		4'000.00		4'000.00
29	Übriges Bildungswesen	881.10		900.00		900.00	
299	Übrige Bildung	881.10		900.00		900.00	
2990	Übrige Bildung / Erwachsenenbildung	881.10		900.00		900.00	
3634.00	Beiträge Berufsinformationszentrum (BIZ)	594.00		600.00		600.00	
3636.00	Beiträge Weiterbildungsfonds	287.10		300.00		300.00	
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	773'529.08	101'727.42	827'650.00	75'450.00	881'250.00	78'000.00
31	Kulturerbe			2'400.00		2'500.00	
311	Museen & bildende Kunst			2'400.00		2'500.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Museen & bildende Kunst			2'400.00		2'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				200.00		
3300.40	Abschreibungen Museum Sonnenhalde			2'400.00		2'300.00	
32	Übrige Kultur	257'380.30	40'595.25	276'950.00	34'200.00	272'000.00	34'500.00
321	Bibliotheken	37'310.24	3'575.00	41'600.00	3'900.00	44'500.00	4'200.00
3210	Bibliotheken	37'310.24	3'575.00	41'600.00	3'900.00	44'500.00	4'200.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	22'177.30		23'800.00		24'900.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'493.10		1'600.00		1'600.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse			1'500.00		3'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	166.40		200.00		200.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	591.80		700.00		700.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	72.20		100.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3101.00	Verbrauchsmaterialien	1'569.00		1'000.00		1'000.00	
3103.00	Einkauf Bücher & Medien	8'623.39		9'000.00		9'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte			500.00		500.00	
3130.00	Porti & Telefonie	130.50		300.00		300.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte			500.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	980.10		1'000.00		1'100.00	
3161.00	Bücherausleihungen	500.00		500.00		500.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	668.60		300.00		500.00	
3199.00	Anlässe & Veranstaltungen	117.85		200.00		200.00	
3636.00	Beiträge	220.00		200.00		200.00	
4260.00	Leihgebühren Bücher & Medien		595.00		1'000.00		1'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		2'980.00		2'700.00		3'000.00
4690.00	Spenden Dritter				200.00		200.00
322	Kulturzentrum	125'761.56	9'794.75	135'200.00	7'300.00	135'400.00	7'300.00
3220	Kulturzentrum / Mehrzweckgebäude	125'761.56	9'794.75	135'200.00	7'300.00	135'400.00	7'300.00
3010.00	Löhne Abwartspersonal	45'468.60		49'800.00		49'900.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'082.05		3'300.00		3'300.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	4'819.45		5'300.00		6'000.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	340.65		300.00		300.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	1'191.60		1'300.00		1'300.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	146.95		200.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	2'491.90		2'000.00		2'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte			500.00		500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	31'028.01		35'000.00		35'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	338.00		500.00		1'500.00	
3134.00	Versicherungen	4'147.60		4'000.00		4'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	4'912.30		10'000.00		10'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte	6'294.45		3'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			100.00		100.00	
3300.40	Abschreibungen Mehrzweckgebäude	21'500.00		19'800.00		18'200.00	
4260.00	Rückerrstattungen Dritter		7'569.75		5'300.00		5'300.00
4472.00	Mieterträge		2'225.00		2'000.00		2'000.00
4260.00	Rückerrstattungen Dritter		5'298.80		7'300.00		5'300.00
4472.00	Mieterträge		2'312.50		2'000.00		2'000.00
323	Musikschulen	8'181.00		7'000.00		8'000.00	
3230	Musikschulen	8'181.00		7'000.00		8'000.00	
3636.00	Beiträge	8'181.00		7'000.00		8'000.00	
329	Übrige Kultur	86'127.50	27'225.50	93'150.00	23'000.00	84'100.00	23'000.00
3290	Übrige Kultur / Kulturanlagen	86'127.50	27'225.50	93'150.00	23'000.00	84'100.00	23'000.00
3000.00	Löhne Kommission Kultur	1'702.50		1'200.00		1'800.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Betriebspersonal			400.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	112.40		150.00		150.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	12.75					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	47.65		50.00		50.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	463.35		100.00		100.00	
3103.00	Einkauf Medien	332.30		300.00		300.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	1'549.30		2'850.00		2'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'585.35		5'600.00		7'000.00	
3134.00	Versicherungen	2'356.65		2'500.00		2'500.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & Tribüne	4'370.50		8'000.00		5'000.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'889.75				500.00	
3300.40	Abschreibungen Saaserstübli & Tribüne	22'700.00		21'000.00		19'200.00	
3632.00	Beiträge Archiv Saastal	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an Vereine & Veranstaltungen	39'007.85		41'500.00		41'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	1'497.15		8'000.00		2'000.00	
4260.00	Rückerrstattungen Dritter		21'575.50		18'000.00		18'000.00
4472.00	Mieterträge Saaserstübli & Tribüne		5'650.00		5'000.00		5'000.00
33	Medien	15'799.00		14'700.00		30'700.00	
332	Massenmedien	15'799.00		14'700.00		30'700.00	
3320	Massenmedien / Glasfaser	15'799.00		14'700.00		30'700.00	
3300.30	Abschreibungen Glasfaser	15'799.00		14'700.00		18'400.00	
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligung Glasfaser					12'300.00	
34	Sport & Freizeit	276'288.16	61'132.17	306'250.00	41'250.00	345'600.00	43'500.00
341	Sport	123'781.81	15'483.82	179'550.00	15'150.00	200'650.00	15'000.00
3410	Sport / Sportanlagen	123'781.81	15'483.82	179'550.00	15'150.00	200'650.00	15'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	9'662.45		9'000.00		9'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	133.90		300.00		300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	72.45		100.00		100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	73.90		200.00		200.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	7.55		100.00		100.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	887.00		1'200.00		1'200.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	872.50					
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'190.60		500.00		500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	23'868.10		30'000.00		30'000.00	
3130.00	Telefonie / Dienstleistungen Dritter	679.00		500.00		500.00	
3134.00	Versicherungen	5'967.00		6'000.00		6'000.00	
3140.00	Unterhalt Sportplätze & -anlagen	3'636.60		2'500.00		2'500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'260.00		2'000.00		2'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	1'126.00		1'150.00		1'150.00	
3161.00	Maschinenmieten			1'500.00		1'500.00	
3300.30	Abschreibungen Sportplätze	9'000.00		13'400.00		7'800.00	
3430.00	Unterhalt Sportzentrum & Tennisgebäude	12'627.46		10'000.00		10'000.00	
3441.00	Abschr. Sportzentrum & Tennisgebäude	43'400.00		39'000.00		35'200.00	
3635.00	Beiträge Eishalle			4'400.00		4'400.00	
3636.00	Beiträge	400.00		400.00		400.00	
3660.50	Abschreibungen Investitionsbeiträge Eishalle			51'300.00		78'800.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	8'917.30		6'000.00		9'000.00	
4260.00	Rückerrstattungen Dritter		80.00				
4432.00	Mieterträge Tennisgebäude & Buvette (FV)		2'100.00		2'500.00		2'500.00
4470.00	Pachterträge Gemeindegüter		418.95		150.00		
4472.00	Mieterträge Sportplätze & -anlagen		12'884.87		12'500.00		12'500.00
342	Freizeit	152'506.35	45'648.35	126'700.00	26'100.00	144'950.00	28'500.00
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	48'273.45		46'000.00		78'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	611.50		300.00		300.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	205.00				200.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	190.00		200.00		400.00	
3134.00	Versicherungen	99.90		100.00		100.00	
3140.00	Unterhalt Pärke & Gärten			5'000.00		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Kinderspielplätze			2'000.00		2'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	700.00		700.00		700.00	
3300.60	Abschreibungen Kinderspielplätze	43'062.05		34'700.00		66'800.00	
3636.00	Beiträge Ferienpass	520.00				500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'885.00		3'000.00		5'000.00	
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	104'232.90	45'648.35	80'700.00	26'100.00	66'950.00	28'500.00
3000.00	Löhne Kommission Wanderwege	900.00		1'500.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	59.40		200.00		100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	6.75					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	25.20		100.00		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		2'000.00		1'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	492.75				500.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			2'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'181.30		2'000.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen	911.95		900.00		900.00	
3141.00	Unterhalt Wanderwege, Loipe & Biketrails	55'734.35		40'000.00		30'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	27'303.50		5'000.00		5'000.00	
3161.00	Maschinenmieten	1'862.50					
3300.10	Abschreibungen Wege, Loipe & Biketrails	11'757.60		14'000.00		18'900.00	
3636.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'797.60		12'500.00		5'000.00	
4260.00	Rückerrstattungen Dritter		45'648.35		24'600.00		27'000.00
4637.00	Beiträge Dritter				1'500.00		1'500.00
35	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	224'061.62		227'350.00		230'450.00	
350	Römisch-katholische Kirche	221'185.32		224'350.00		227'450.00	
3500	Römisch-katholische Kirche	221'185.32		224'350.00		227'450.00	
3130.00	Religiöse Veranstaltungen	1'917.30		3'000.00		3'000.00	
3632.00	Beiträge katholische Kirche / Pfarrei	219'268.02		220'450.00		224'150.00	
3635.00	Beiträge private Unternehmungen			900.00		300.00	
351	Evangelische-reformierte Kirche	2'876.30		3'000.00		3'000.00	
3510	Evangelische-reformierte Kirche	2'876.30		3'000.00		3'000.00	
3632.00	Beiträge reformierte Kirche	2'876.30		3'000.00		3'000.00	
4	GESUNDHEIT	187'013.07		189'600.00		200'600.00	
41	Spitäler, Kranken- & Pflegeheime	73'801.11		80'600.00		80'000.00	
412	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	73'801.11		80'600.00		80'000.00	
4120	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	73'801.11		80'600.00		80'000.00	
3634.00	Beiträge Langzeitpflege	73'801.11		80'000.00		80'000.00	
3635.00	Beiträge private Unternehmungen			600.00			
42	Ambulante Krankenpflege	53'889.46		52'300.00		55'100.00	
421	Ambulante Krankenpflege	48'061.84		50'300.00		53'100.00	
4210	Ambulante Krankenpflege / SMZ	48'061.84		50'300.00		53'100.00	
3632.00	Beiträge Sozialmedizinisches Zentrum	48'061.84		50'000.00		53'100.00	
3635.00	Beiträge private Unternehmungen			300.00			
422	Rettungsdienste	5'827.62		2'000.00		2'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220	Rettungsdienste	5'827.62		2'000.00		2'000.00	
3116.00	Ankauf Defibrillatoren	4'092.60					
3156.00	Unterhalt Defibrillatoren	184.85		200.00		200.00	
3632.00	Beiträge Rettungsstation Saastal	1'550.17		1'800.00		1'800.00	
43	Gesundheitsprävention	36'980.35		29'100.00		33'050.00	
431	Alkohol- & Drogenprävention			2'000.00		2'000.00	
4310	Alkohol- & Drogenprävention			2'000.00		2'000.00	
3631.00	Beiträge ambulante Suchtbehandlungen			2'000.00		2'000.00	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	50.00		100.00		50.00	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	50.00		100.00		50.00	
3636.00	Beiträge	50.00		100.00		50.00	
433	Schulgesundheitsdienst	36'930.35		27'000.00		31'000.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	36'930.35		27'000.00		31'000.00	
3631.00	Beiträge Schulgesundheit	874.20		1'000.00		1'000.00	
3637.00	Beiträge Schulzahnpflege	36'056.15		26'000.00		30'000.00	
49	Sonstiges Gesundheitswesen	22'342.15		27'600.00		32'450.00	
490	Gesundheitswesen	22'342.15		27'600.00		32'450.00	
4900	Gesundheitswesen	22'342.15		27'600.00		32'450.00	
3631.00	Beiträge Finanzierung Rettungswesen	20'744.90		25'700.00		30'000.00	
3631.01	Investitionsbeiträge Rettungswesen	1'547.25		1'850.00		2'400.00	
3636.00	Beiträge	50.00		50.00		50.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	337'246.65	71'102.50	352'400.00	46'200.00	336'200.00	39'200.00
52	Invalidität	98'871.32		96'600.00		103'000.00	
523	Invalidenheime	98'871.32		96'600.00		103'000.00	
5230	Invalidenheime	98'871.32		96'600.00		103'000.00	
3631.00	Beiträge Massnahmen für Behinderte	94'874.23		93'000.00		98'000.00	
3631.01	Investitionen Einrichtungen Behinderte	3'997.09		3'600.00		5'000.00	
53	Alter & Hinterlassene	49'548.09	3'958.65	54'500.00	4'200.00	52'500.00	4'200.00
531	Alters- & Hinterlassenenversicherung AHV		3'958.65		4'200.00		4'200.00
5310	Alters- & Hinterlassenenversicherung AHV		3'958.65		4'200.00		4'200.00
4631.00	Beiträge AHV-Zweigstelle		3'958.65		4'200.00		4'200.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	49'548.09		54'500.00		52'500.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	49'548.09		54'500.00		52'500.00	
3631.00	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	49'548.09		54'500.00		52'500.00	
54	Familie & Jugend	55'064.27		88'800.00		74'200.00	
543	Alimentenbevorschussung & -inkasso	2'421.32		2'000.00		2'500.00	
5430	Alimentenbevorschussung & -inkasso	2'421.32		2'000.00		2'500.00	
3637.00	Alimentenbevorschussung	2'421.32		2'000.00		2'500.00	
544	Jugendschutz	18'646.95		36'300.00		36'200.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440 Jugendschutz / Jugendarbeit		18'646.95		36'300.00		36'200.00	
3144.00 Unterhalt Jugendlokal				500.00		500.00	
3300.40 Abschreibungen Jugendlokal		1'900.00		1'800.00		1'700.00	
3612.00 Beiträge Schulsozialarbeit				14'000.00		14'000.00	
3631.00 Beiträge Erziehungsbeistandschaft				2'000.00		2'000.00	
3632.00 Beiträge Jugendarbeit Saas		15'762.95		17'000.00		17'000.00	
3636.00 Beiträge JAST Oberwallis		984.00		1'000.00		1'000.00	
545 Leistungen an Familien		33'996.00		50'500.00		35'500.00	
5450 Leistungen an Familien / KiTa		33'996.00		50'500.00		35'500.00	
3103.00 Elternbriefe Pro Juventute		825.00		500.00		500.00	
3631.00 Beiträge Erziehungsbeistandschaft		12'964.00		20'000.00		10'000.00	
3636.00 Beiträge Kinderkrippen & Kinderhorte		20'207.00		30'000.00		25'000.00	
57 Sozialhilfe & Asylwesen		129'889.92	67'143.85	108'500.00	42'000.00	97'500.00	35'000.00
572 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe		120'889.42	67'143.85	101'000.00	42'000.00	90'000.00	35'000.00
5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe		120'889.42	67'143.85	101'000.00	42'000.00	90'000.00	35'000.00
3631.01 Investitionsbeiträge Sozialhilfe		396.28		1'000.00			
3637.00 Sozialhilfe & Eingliederungsmassnahmen		120'493.14		100'000.00		90'000.00	
4260.00 Rückerstattungen Sozialhilfe			67'143.85		40'000.00		35'000.00
4631.00 Kantonsbeiträge					2'000.00		
574 Kantonaler Beschäftigungsfonds		9'000.50		7'500.00		7'500.00	
5740 Kantonaler Beschäftigungsfonds		9'000.50		7'500.00		7'500.00	
3631.00 Beiträge Kantonaler Beschäftigungsfonds		9'000.50		7'500.00		7'500.00	
59 Hilfsaktionen Sozialhilfe		3'873.05		4'000.00		9'000.00	
592 Hilfsaktionen im Inland		2'826.15		4'000.00		9'000.00	
5920 Hilfsaktionen im Inland		2'826.15		4'000.00		9'000.00	
3636.00 Beiträge		2'826.15		4'000.00		9'000.00	
593 Hilfsaktionen im Ausland		1'046.90					
5930 Hilfsaktionen im Ausland		1'046.90					
3636.00 Beiträge		1'046.90					
6 VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG		869'651.40	213'651.21	868'850.00	263'500.00	858'150.00	237'500.00
61 Strassenverkehr		788'722.65	184'923.21	807'350.00	235'500.00	811'650.00	237'500.00
613 Kantonsstrassen		168'837.60		175'300.00		182'300.00	
6130 Kantonsstrassen		168'837.60		175'300.00		182'300.00	
3631.00 Unterhalt Kantonsstrassen		152'010.25		163'500.00		153'500.00	
3631.01 Investitionsbeiträge Kantonsstrassen		16'827.35				17'000.00	
3660.10 Abschreibungen Kantonsstrassen				11'800.00		11'800.00	
615 Gemeindestrassen		353'744.45	9'447.70	338'200.00	49'100.00	341'200.00	49'100.00
6150 Gemeindestrassen		353'744.45	9'447.70	338'200.00	49'100.00	341'200.00	49'100.00
3101.00 Ankauf Fahnen		4'851.45		3'000.00		3'000.00	
3111.00 Strassensignalisation		745.30		2'000.00		2'000.00	
3120.00 Energie öffentliche Beleuchtung		14'278.35		20'000.00		20'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter		2'375.55		1'000.00		1'000.00	
3134.00 Versicherungen		149.85		200.00		200.00	
3141.00 Unterhalt Strassen / Beleuchtung		235'888.95		200'000.00		200'000.00	
3300.10 Abschreibungen Gemeindestrassen		65'829.10		62'000.00		65'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	29'625.90		50'000.00		50'000.00	
4210.00	Ersatzabgaben		1'744.00		2'000.00		2'000.00
4250.00	Materialverkäufe		125.00		100.00		100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'073.15		2'000.00		2'000.00
4611.00	Kantonsbeiträge Schneeräumung		6'505.55		45'000.00		45'000.00
616	Parkhäuser & Parkplätze	22'953.60	32'402.66	25'600.00	32'000.00	23'800.00	32'000.00
6160	Parkhäuser & Parkplätze	22'953.60	32'402.66	25'600.00	32'000.00	23'800.00	32'000.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial		200.00				
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien		300.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	936.75		1'000.00		1'000.00	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	148.25		2'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Parkuhren			500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	11'937.50		12'000.00		12'300.00	
3300.10	Abschreibungen Parkplätze	9'800.00		9'100.00		8'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	131.10		500.00		500.00	
4240.00	Parkplatzgebühren		32'402.66		32'000.00		32'000.00
617	Werkhof	243'187.00	143'072.85	268'250.00	154'400.00	264'350.00	156'400.00
6170	Werkhof	243'187.00	143'072.85	268'250.00	154'400.00	264'350.00	156'400.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	75'934.20		84'500.00		89'900.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'983.55		5'600.00		5'900.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	6'890.40		7'300.00		9'200.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	569.40		600.00		600.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	2'154.00		2'400.00		2'500.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	258.05		300.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3100.00	Büromaterial	107.60		200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	16'164.75		17'000.00		16'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen					500.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	2'121.95		5'000.00		5'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung			400.00		400.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	6'276.40		12'000.00		10'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'754.60		55'000.00		55'000.00	
3134.00	Versicherungen	4'828.35		5'250.00		5'250.00	
3137.00	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	1'394.50		1'300.00		1'300.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	3'223.45		4'000.00		4'000.00	
3149.00	Unterhalt Tischbank Garnituren					5'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	16'914.90		18'000.00		18'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	339.25		500.00		500.00	
3161.00	Maschinenmieten	1'301.55		2'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	360.00		400.00		400.00	
3300.40	Abschreibungen Werkhof	9'000.00		8'300.00		7'600.00	
3300.60	Abschr. Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	36'610.10		38'000.00		24'600.00	
4240.00	Vergütungen für Dienstleistungen		7'400.05		7'500.00		7'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		28'436.00		18'900.00		18'900.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		107'236.80		128'000.00		130'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	80'928.75	28'728.00	61'500.00	28'000.00	46'500.00	
622	Regional- & Agglomerationsverkehr	52'928.75		33'500.00		46'500.00	
6220	Regional- & Agglomerationsverkehr	52'928.75		33'500.00		46'500.00	
3110.00	Erstellung Postauto- / Bushaltestelle	15'000.00		500.00		500.00	
3144.00	Unterhalt Posthaltestelle			33'000.00		46'000.00	
3634.00	Beiträge Regionalverkehr	37'928.75					
629	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'728.00	28'000.00	28'000.00		
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'728.00	28'000.00	28'000.00		
3130.00	Kauf SBB-Tageskarten		28'000.00		28'000.00		

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten		28'728.00		28'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	922'095.91	764'559.13	941'900.00	814'200.00	1'022'500.00	872'500.00
71	Wasserversorgung	238'580.10	238'580.10	228'700.00	228'700.00	230'000.00	230'000.00
710	Wasserversorgung	238'580.10	238'580.10	228'700.00	228'700.00	230'000.00	230'000.00
7100	Wasserversorgung	238'580.10	238'580.10	228'700.00	228'700.00	230'000.00	230'000.00
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	509.98		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	246.07		500.00		500.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	5'419.22		2'000.00		5'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	12'313.47		7'500.00		8'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'942.86		2'000.00		2'000.00	
3132.00	Expertisen & Analysen	2'848.51		4'000.00		4'000.00	
3134.00	Versicherungen	4'867.75		5'500.00		5'500.00	
3137.00	MwSt. Kürzungen Subventionen	8'768.00					
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnets	6'162.62		20'000.00		20'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & öffentliche Brunnen	2'239.18		500.00		2'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Zähler			2'000.00		2'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	159.98					
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	1'800.00		2'000.00		3'000.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Trinkwasser	1'400.00					
3181.10	Debitorenverluste Trinkwasser	325.50					
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	84'436.41		75'800.00		76'900.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien & Wasserzähler	25'900.00		16'900.00		32'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	49'513.85		48'000.00		23'100.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	17'326.70		28'000.00		31'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	12'400.00		13'500.00		14'500.00	
4240.00	Trinkwassergebühren		238'330.10		228'000.00		230'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		250.00		700.00		
72	Abwasserbeseitigung	304'634.29	304'634.29	344'000.00	344'000.00	400'000.00	400'000.00
720	Abwasserbeseitigung	304'634.29	304'634.29	344'000.00	344'000.00	400'000.00	400'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	304'634.29	304'634.29	344'000.00	344'000.00	400'000.00	400'000.00
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge		500.00		500.00		
3118.00	Ankauf Informatikmaterial (Software)	102.05					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	308.00		1'000.00		1'000.00	
3137.00	MwSt. Pauschalsatz	12'314.23		12'000.00		12'000.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnets	18'958.15		20'000.00		20'000.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Abwasser	700.00					
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	41'533.21		24'700.00		38'200.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen		47'100.00		73'500.00		
3612.00	Beiträge ARA-Gebühren Tamatten S-B	9'120.00		8'000.00		9'000.00	
3632.00	Beiträge Betriebskosten ARA Saastal	208'537.95		220'000.00		230'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	7'160.70		6'500.00		9'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	5'900.00		4'200.00		6'800.00	
4240.00	Abwassergebühren		288'157.35		344'000.00		400'000.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		16'476.94				
73	Abfallbewirtschaftung	171'684.64	171'684.64	172'000.00	172'000.00	173'000.00	173'000.00
730	Abfallbewirtschaftung	171'684.64	171'684.64	172'000.00	172'000.00	173'000.00	173'000.00
7300	Abfallbewirtschaftung	171'684.64	171'684.64	172'000.00	172'000.00	173'000.00	173'000.00
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	205.71		1'500.00		500.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	1'388.25		200.00		200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Behälter	15'482.90		10'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter / Separatsammlung	113'693.25		110'000.00		110'000.00	
3134.00	Versicherungen	172.70		200.00		200.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	MwSt. Pauschalsatz	4'668.47		4'000.00		4'500.00	
3144.00	Unterhalt Abfallbewirtschaftung			500.00		2'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		7'500.00	
3300.40	Abschreibungen Abfallanlagen	7'805.50		14'600.00		24'500.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	7'939.96		8'700.00		2'200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	13'427.90		13'500.00		15'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	900.00		2'200.00		3'800.00	
4240.00	Abfallgebühren		161'898.74		158'000.00		162'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'123.90		13'000.00		10'000.00
4270.00	Bussen		662.00		1'000.00		1'000.00
74	Verbauungen	121'394.79	15'288.80	121'500.00	37'500.00	138'900.00	37'500.00
741	Gewässerverbauungen	23'981.74	9'000.00	60'000.00	30'000.00	60'000.00	30'000.00
7410	Gewässerverbauungen	23'981.74	9'000.00	60'000.00	30'000.00	60'000.00	30'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	458.79		20'000.00		20'000.00	
3132.00	Studien & Projekte	22'036.75		10'000.00		10'000.00	
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche			30'000.00		30'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	1'486.20					
4631.00	Kantonsbeiträge Wasserbauten		9'000.00		22'500.00		22'500.00
4632.00	Gemeindebeiträge Ufergehölze Saastal				7'500.00		7'500.00
742	Übrige Schutzverbauungen	97'413.05	6'288.80	61'500.00	7'500.00	78'900.00	7'500.00
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	97'413.05	6'288.80	61'500.00	7'500.00	78'900.00	7'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			15'000.00		15'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	13'877.50		3'000.00		10'000.00	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	41'304.15		10'000.00		10'000.00	
3300.30	Abschreibungen Schutzverbauungen	36'040.15		28'500.00		37'900.00	
3632.00	Beiträge Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	6'191.25		5'000.00		6'000.00	
4635.00	Beiträge Dritter		6'288.80		7'500.00		7'500.00
77	Übriger Umweltschutz	54'073.38	3'900.00	33'200.00	6'000.00	37'900.00	6'000.00
771	Friedhof & Bestattung	41'445.35	3'900.00	29'350.00	6'000.00	28'550.00	6'000.00
7710	Friedhof & Bestattung	41'445.35	3'900.00	29'350.00	6'000.00	28'550.00	6'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	100.00		500.00		500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	6.60		100.00		100.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	11.75					
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	0.75					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	2.80		50.00		50.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	0.35					
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	359.15		500.00		500.00	
3119.00	Übrige Sachanlagen	8'443.45		1'000.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	1'356.85		1'500.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'292.40		3'000.00		3'000.00	
3143.00	Unterhalt Friedhof	16'771.25		10'000.00		10'000.00	
3300.30	Abschreibungen Friedhof	13'100.00		12'200.00		11'400.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			500.00		500.00	
4240.00	Bestattungsgebühren		3'900.00		6'000.00		6'000.00
779	Umweltschutz	12'628.03		3'850.00		9'350.00	
7790	Umweltschutz / Öffentliche Toilettenanlagen	12'628.03		3'850.00		9'350.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial Robidog & öfftl. WC	2'530.98		1'000.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	141.75		200.00		200.00	
3151.00	Unterhalt Robidog-Anlagen			200.00		200.00	
3612.00	Beiträge Betrieb Tierkörpersammelstelle	2'376.65		2'300.00		2'300.00	
3636.00	Beiträge Tierschutzvereine	147.60		150.00		150.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	7'431.05				5'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	31'728.71	30'471.30	42'500.00	26'000.00	42'700.00	26'000.00
790	Raumordnung	31'728.71	30'471.30	42'500.00	26'000.00	42'700.00	26'000.00
7900	Raumordnung	31'728.71	30'471.30	42'500.00	26'000.00	42'700.00	26'000.00
3102.00	Drucksachen & Publikationen	123.86				200.00	
3130.00	Gebühren Kanton Baubewilligungen	7'697.20		5'000.00		5'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	16'482.65		30'000.00		30'000.00	
3634.00	Beiträge Verein Region Oberwallis	7'425.00		7'500.00		7'500.00	
4210.00	Baubewilligungen		20'040.70		14'000.00		14'000.00
4270.00	Baubussen		520.00				
4631.00	Kantonsbeiträge Zonen- & Nutzungsplanung		9'910.60		12'000.00		12'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'258'240.08	1'034'573.74	1'049'300.00	1'025'000.00	1'037'200.00	1'025'500.00
81	Landwirtschaft	11'597.85	7'623.70	15'100.00	8'000.00	15'000.00	7'500.00
811	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	5'987.85	7'623.70	9'100.00	8'000.00	9'000.00	7'500.00
8110	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	5'987.85	7'623.70	9'100.00	8'000.00	9'000.00	7'500.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	495.00		1'000.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	32.70		100.00		100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	3.70					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	13.85		50.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'342.60		2'000.00		2'000.00	
3143.00	Unterhalt Düngeranlage Zer Brüggen			2'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	50.00		100.00		100.00	
3300.30	Abschreibungen Düngeranlage Zer Brüggen	3'800.00		3'500.00		3'300.00	
3635.00	Beiträge	250.00		250.00		250.00	
4260.00	Rückerrstattung Dritter		1'055.45				1'000.00
4470.00	Mieten Düngeranlage Zer Brüggen		6'568.25		8'000.00		6'500.00
813	Produktionsverbesserungen Vieh	5'610.00		6'000.00		6'000.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	5'610.00		6'000.00		6'000.00	
3637.00	Besamungsbeiträge	5'610.00		6'000.00		6'000.00	
82	Forstwirtschaft	63'313.60	25'931.60	78'700.00	19'000.00	73'600.00	20'000.00
820	Forstwirtschaft	63'313.60	25'931.60	78'700.00	19'000.00	73'600.00	20'000.00
8200	Forstwirtschaft	63'313.60	25'931.60	78'700.00	19'000.00	73'600.00	20'000.00
3141.00	Unterhalt Forststrassen	1'486.70		10'000.00		10'000.00	
3300.10	Abschreibungen Forststrassen	24'884.85		34'500.00		27'400.00	
3612.00	Beiträge Schutzwaldpflege	14'625.00		16'000.00		16'000.00	
3632.00	Beiträge Verwaltung Forstrevier Saastal	21'417.65		16'000.00		18'000.00	
3636.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	699.40		2'000.00		2'000.00	
4240.00	Benutzungsgebühren Forststrassen		15'200.00		14'000.00		15'000.00
4250.00	Holzverkäufe		2'458.15				
4631.00	Kantonsbeiträge		2'273.45				
4632.00	Rückerrstattung Verwaltung Forstrevier		6'000.00		5'000.00		5'000.00
84	Tourismus	1'128'969.93	938'313.50	955'500.00	930'000.00	948'600.00	930'000.00
840	Tourismus	1'128'969.93	938'313.50	955'500.00	930'000.00	948'600.00	930'000.00
8400	Tourismus	314'909.85	188'313.50	236'700.00	180'000.00	236'700.00	180'000.00
3181.10	Debitorenverluste Tourismustaxen	9'891.60					
3400.00	Bankspesen & Zins Tourismustaxen	179.35		200.00		200.00	
3634.00	Beiträge touristische Unternehmungen	52'773.00		55'000.00		55'000.00	
3634.01	Weiterleitung Tourismusförderungstaxen	172'979.50		174'000.00		174'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge private Unternehmungen	72'500.00					
3636.00	Beiträge	1'250.00		1'500.00		1'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	5'336.40		6'000.00		6'000.00	
4039.00	Tourismusförderungstaxen		188'313.50		180'000.00		180'000.00
8405	Bergbahnen / Skianlagen	814'060.08	750'000.00	718'800.00	750'000.00	711'900.00	750'000.00
3132.00	Beratungs-, Prozess-, Schatzungskosten	19'960.08					
3300.91	Abschreibungen Anlagen Bergbahnen	686'200.00		686'200.00		686'200.00	
3650.51	Wertberichtigung Aktien Bergbahnen	68'500.00					
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	39'400.00		32'600.00		25'700.00	
4470.00	Mieterträge Anlagen Bergbahnen		750'000.00		750'000.00		750'000.00
87	Brennstoffe & Energie	54'358.70	62'704.94		68'000.00		68'000.00
871	Elektrizität	54'358.70	62'704.94		68'000.00		68'000.00
8710	Elektrizität / TWKW	54'358.70	62'704.94		68'000.00		68'000.00
3131.00	Honorare Machbarkeitsstudien	9'046.80					
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	27'739.65					
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	17'572.25					
4470.00	Durchleitungsabgabe EV		62'704.94		68'000.00		68'000.00
9	FINANZEN & STEUERN	957'631.90	4'427'734.12	281'000.00	3'781'955.00	267'900.00	3'894'599.00
91	Steuern	39'751.30	3'512'096.30	35'000.00	3'017'500.00	30'000.00	3'133'500.00
910	Steuern natürliche Personen	36'663.50	2'898'983.15	35'000.00	2'510'500.00	30'000.00	2'586'500.00
9100	Steuern natürliche Personen	36'663.50	2'898'983.15	35'000.00	2'510'500.00	30'000.00	2'586'500.00
3180.00	Rückstellungen für Steuerverluste	4'400.00					
3181.01	Steuerverluste Einkommen- & Vermögen	13'036.55		10'000.00		10'000.00	
3602.00	Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)	19'226.95		25'000.00		20'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern		2'055'677.13		1'800'000.00		1'800'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		399'336.00		350'000.00		350'000.00
4002.00	Quellensteuern		110'432.22		90'000.00		100'000.00
4008.00	Kopfsteuern		13'540.75		13'500.00		13'500.00
4021.01	Grundstücksteuern		153'607.65		145'000.00		150'000.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		25'806.50		25'000.00		25'000.00
4022.01	Liquidationsgewinnsteuern		26'888.70		2'000.00		2'000.00
4022.03	Steuern Kapitalleistungen		70'330.40		50'000.00		50'000.00
4023.00	Handänderungssteuern						60'000.00
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		9'095.05		2'000.00		2'000.00
4033.00	Hundesteuern		11'690.00		11'000.00		12'000.00
4602.00	Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)		22'578.75		22'000.00		22'000.00
911	Steuern juristische Personen	3'087.80	613'113.15		507'000.00		547'000.00
9110	Steuern juristische Personen	3'087.80	613'113.15		507'000.00		547'000.00
3181.04	Steuerverluste	3'087.80					
4010.00	Ertragssteuern		242'729.20		180'000.00		200'000.00
4010.01	Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		137'503.95		120'000.00		130'000.00
4021.02	Grundstücksteuern		205'880.00		180'000.00		190'000.00
93	Finanz- & Lastenausgleich	368'664.00		279'155.00		239'999.00	
930	Finanz- & Lastenausgleich	368'664.00		279'155.00		239'999.00	
9300	Finanz- & Lastenausgleich	368'664.00		279'155.00		239'999.00	
4621.10	Ressourcenausgleich		143'299.00		68'172.00		41'163.00
4621.20	Lastenausgleich		151'619.00		149'520.00		149'656.00
4621.40	Härteausgleich		73'746.00		61'463.00		49'180.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	Übrige Ertragsanteile	18'533.55	392'372.95	23'200.00	356'800.00	20'000.00	386'800.00
950	Übrige Ertragsanteile	18'533.55	392'372.95	23'200.00	356'800.00	20'000.00	386'800.00
9500	Übrige Ertragsanteile	18'533.55	392'372.95	23'200.00	356'800.00	20'000.00	386'800.00
3611.00	Fonds Gewässer & Landschaftsfranken	18'533.55		23'200.00		20'000.00	
4100.00	Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'300.00
4120.01	Wasserrechtszinsen KWM		375'628.00		340'000.00		370'000.00
4601.00	Beiträge kantonale Patente		2'389.95		2'500.00		2'500.00
96	Vermögens- & Schuldenverwaltung	179'799.98	154'101.38	222'800.00	128'200.00	217'900.00	133'800.00
961	Zinsen	146'916.96	109'879.33	186'000.00	89'700.00	181'000.00	92'800.00
9610	Zinsen	146'916.96	109'879.33	186'000.00	89'700.00	181'000.00	92'800.00
3130.00	Bank- & Postgebühren	2'838.98		5'000.00		3'000.00	
3401.00	Kontokorrentzinsen	21'635.11		30'000.00		25'000.00	
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	110'511.27		135'000.00		141'000.00	
3499.00	Vergütungs- & Ausgleichszinsen Steuern	11'931.60		16'000.00		12'000.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		12.22				
4401.00	Verzugs- & Ausgleichszinsen Steuern		36'635.45		30'000.00		30'000.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		3'500.00		300.00		3'500.00
4420.00	Dividenden Finanzanlagen		7'431.65		2'900.00		5'000.00
4450.00	Zinsen Darlehen VV		3'700.01		4'000.00		3'500.00
4940.00	Intern verrechnete Passivzinsen		58'600.00		52'500.00		50'800.00
963	Anlagen Finanzvermögen	32'883.02	43'222.05	36'800.00	38'500.00	36'900.00	41'000.00
9635	Haus Apotheke FV	32'883.02	43'222.05	36'800.00	38'500.00	36'900.00	41'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	3'997.60		3'900.00		4'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	243.05		300.00		300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	30.05					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	131.95		100.00		100.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt	1'367.30		5'000.00		5'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude	1'029.30		1'200.00		1'200.00	
3439.00	Versicherung, Heiz- & Werkgebühren	26'083.77		26'300.00		26'300.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'222.05		500.00		500.00
4430.00	Mieterträge		42'000.00		38'000.00		40'500.00
969	Übrige Finanzvermögen		1'000.00				
9690	Übrige Finanzvermögen		1'000.00				
4419.00	Verlustscheinrückkauf Steuern		1'000.00				
97	Rückverteilungen		457.45		300.00		500.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		457.45		300.00		500.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		457.45		300.00		500.00
4699.00	CO2-Abgabe		457.45		300.00		500.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	719'547.07	42.04				
990	Abschreibungen	325'000.00	42.04				
9900	Abschreibungen	325'000.00	42.04				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	325'000.00					
4499.00	Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen		42.04				
Gesamtergebnis		6'646'039.00	7'040'586.07	6'304'650.00	6'341'975.00	6'519'550.00	6'523'999.00
		394'547.07		37'325.00		4'449.00	
		7'040'586.07	7'040'586.07	6'341'975.00	6'341'975.00	6'523'999.00	6'523'999.00

Investitionsrechnung (detailliert)

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	25'784.70		25'000.00		25'000.00	
02	Allgemeine Dienste	25'784.70		25'000.00		25'000.00	
022	Allgemeine Dienste	25'784.70		25'000.00		25'000.00	
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	25'784.70		25'000.00		25'000.00	
INV0001	Informatik / EDV / Internes Glasfaser	25'784.70		25'000.00		25'000.00	
5060.00	Mobilien & Informatik	25'784.70		25'000.00		25'000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	16'155.55	167'006.25				
14	Allgemeines Rechtswesen	16'155.55	167'006.25				
140	Allgemeines Rechtswesen	16'155.55	167'006.25				
1400	Allgemeines Rechtswesen / Grundbuch	16'155.55	167'006.25				
INV0048	Amtliche Vermessung Los 1	16'155.55	167'006.25				
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	16'155.55					
6370.00	Beiträge Dritter		167'006.25				
2	BILDUNG	31'556.70	14'451.00	70'000.00		150'000.00	20'000.00
21	Obligatorische Schule	31'556.70	14'451.00	70'000.00		150'000.00	20'000.00
217	Schulliegenschaften	31'556.70	14'451.00	70'000.00		150'000.00	20'000.00
2170	Schulliegenschaften	31'556.70	14'451.00	70'000.00		150'000.00	20'000.00
INV0066	Sanierung Vordächer/Fassaden Schulhäuser	31'556.70	14'451.00	70'000.00		150'000.00	20'000.00
5040.00	Hochbauten	31'556.70		70'000.00		150'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		14'451.00				20'000.00
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	604'153.20	449'734.55	145'000.00	30'000.00	854'150.00	300'000.00
33	Medien					129'150.00	
332	Massenmedien					129'150.00	
3320	Massenmedien / Glasfaser					129'150.00	
INV0073	Glasfasernetz					68'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					68'000.00	
INV0074	ValaisNET Holding AG - Aktien					61'150.00	
5540.00	Beteiligungen öffentlichen Unternehmungen					61'150.00	
34	Sport & Freizeit	604'153.20	449'734.55	85'000.00		725'000.00	300'000.00
341	Sport					225'000.00	
3410	Sport / Sportanlagen					225'000.00	
INV0067	Neubau Eishalle					225'000.00	
5650.00	Investitionsbeiträge private Unternehmungen					225'000.00	

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Freizeit	604'153.20	449'734.55	85'000.00		500'000.00	300'000.00
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	236'111.05	113'350.00	60'000.00		200'000.00	100'000.00
INV00060	Kinderspielplatz Kreuzboden	236'111.05	113'350.00	60'000.00			
5060.00	Mobilien	236'111.05		60'000.00			
6370.00	Beiträge Dritter		113'350.00				
INV00072	Kinderspielplatz Ziebel					200'000.00	100'000.00
5060.00	Mobilien					200'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter						100'000.00
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	368'042.15	336'384.55	25'000.00		300'000.00	200'000.00
INV00052	Biketrails	368'042.15	336'384.55	25'000.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege	368'042.15		25'000.00			
6310.00	Kantonsbeiträge		150'000.00				
6370.00	Beiträge Dritter		186'384.55				
INV00076	Biketrails Hohsaas					300'000.00	200'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege					300'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter						200'000.00
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	Ärztezentrum 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	454'538.20	17'000.00	173'500.00	30'000.00	50'000.00	
61	Strassenverkehr	454'538.20	17'000.00	173'500.00	30'000.00	50'000.00	
613	Kantonsstrassen			33'500.00			
6130	Kantonsstrassen			33'500.00			
INV00011	Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton			33'500.00			
5610.00	Investitionsbeiträge Kanton			33'500.00			
615	Gemeindestrassen	333'229.10		100'000.00	30'000.00	50'000.00	
6150	Gemeindestrassen	333'229.10		100'000.00	30'000.00	50'000.00	
INV00014	Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	72'935.45		100'000.00	30'000.00	50'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	72'935.45		100'000.00		50'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter				30'000.00		
INV00065	Sanierung Börterstrasse	260'293.65					
5010.00	Strassen / Verkehrswege	260'293.65					
617	Werkhof	121'309.10	17'000.00	40'000.00			
6170	Werkhof	121'309.10	17'000.00	40'000.00			
INV00018	Fahrzeuge	27'700.00		40'000.00			
5060.00	Mobilien	27'700.00		40'000.00			

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00063	Photovoltaikanlage Werkhof	93'609.10	17'000.00				
5061.00	Photovoltaikanlagen	93'609.10					
6300.00	KEV-Beiträge Photovoltaikanlagen		17'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	1'298'200.41	764'885.14	931'900.00	475'000.00	876'900.00	790'000.00
71	Wasserversorgung	126'501.41	6'465.00	200'000.00	25'000.00	75'000.00	125'000.00
710	Wasserversorgung	126'501.41	6'465.00	200'000.00	25'000.00	75'000.00	125'000.00
7100	Wasserversorgung	126'501.41	6'465.00	200'000.00	25'000.00	75'000.00	125'000.00
INV00026	Trinkwasserleitung Trift - Saas-Grund	100'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	100'000.00					
INV00028	Trinkwasser-Anschlussgebühren	6'465.00				110'000.00	
6370.02	Anschlussgebühren	6'465.00				110'000.00	
INV00069	Trinkwasserleitungen Brunnen	26'501.41					
5030.00	Übrige Tiefbauten	26'501.41					
INV00070	Trinkwasserleitungen Ine Grinu		200'000.00	25'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten		200'000.00				
			25'000.00				
INV00075	Photovoltaikanlage Reservoir Gstein					75'000.00	15'000.00
5061.00	Photovoltaikanlagen					75'000.00	
6300.00	KEV-Beiträge Photovoltaikanlagen						15'000.00
72	Abwasserbeseitigung	281'493.85	85'260.64	151'900.00		151'900.00	215'000.00
720	Abwasserbeseitigung	281'493.85	85'260.64	151'900.00		151'900.00	215'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	281'493.85	85'260.64	151'900.00		151'900.00	215'000.00
INV00031	ARA Saastal	56'210.10		51'900.00		51'900.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	56'210.10		51'900.00		51'900.00	
INV00033	Abwasserleitung Trift - Saas-Grund	225'283.75	27'873.55				
5030.00	Übrige Tiefbauten	225'283.75					
6370.00	Beiträge Dritter		27'873.55				
INV00036	Abwasserleitungen Fährigen		100'000.00		100'000.00		
5030.00	Übrige Tiefbauten		100'000.00		100'000.00		
INV00037	Abwasser-Anschlussgebühren		10'526.84			215'000.00	
6370.02	Anschlussgebühren		10'526.84			215'000.00	
INV00038	Abwasser-Anschlussgebühren Triftalp		46'860.25				
6370.02	Anschlussgebühren		46'860.25				
73	Abfallbewirtschaftung	36'105.50		80'000.00		150'000.00	
730	Abfallbewirtschaftung	36'105.50		80'000.00		150'000.00	
7300	Abfallbewirtschaftung	36'105.50		80'000.00		150'000.00	
INV00064	Erstellung / Umsetzung Ökohof	36'105.50		80'000.00		150'000.00	
5040.00	Hochbauten	36'105.50		80'000.00		150'000.00	
74	Verbauungen	854'099.65	673'159.50	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
742	Übrige Schutzverbauungen	854'099.65	673'159.50	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	854'099.65	673'159.50	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
INV00044	Lawinenverbauung Triftgräti-Hebord	854'099.65	673'159.50	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	854'099.65		500'000.00		500'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		673'159.50		425'000.00		425'000.00
6370.00	Beiträge Dritter				25'000.00		25'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	166'292.85	103'808.00	260'000.00	170'000.00		
82	Forstwirtschaft	166'292.85	103'808.00	260'000.00	170'000.00		
820	Forstwirtschaft	166'292.85	103'808.00	260'000.00	170'000.00		
8200	Forstwirtschaft	166'292.85	103'808.00	260'000.00	170'000.00		
INV00059	Instandsetzung & Ausbau Forststrasse Börter	166'292.85	103'808.00	260'000.00	170'000.00		
5010.00	Strassen / Verkehrswege	166'292.85		260'000.00			
6310.00	Kantonsbeiträge		103'808.00		170'000.00		
Nettoinvestition		2'596'681.61	1'535'634.94	1'605'400.00	723'750.00	1'956'050.00	1'128'750.00
			1'061'046.67		881'650.00		827'300.00
		2'596'681.61	2'596'681.61	1'605'400.00	1'605'400.00	1'956'050.00	1'956'050.00



BURGERGEMEINDE SAAS-GRUND

BUDGET 2024

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2024

Gesamtüberblick

Das Budget 2024 präsentiert einen Cash-Flow von CHF 15'700.00, einen Ertragsüberschuss von CHF 2'800.00 und einen Finanzierungsüberschuss von CHF 15'700.00 (Abnahme der Verschuldung). Im Verwaltungsvermögen sind keine Investitionen geplant. Die Investitionen im Finanzvermögen (Kauf- & Mietinventar Bergrestaurants) werden direkt der Bilanz gutgeschrieben.

Das Budget 2024 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Die finanzielle Lage der Burgergemeinde ist nach wie vor angespannt und in den nächsten Jahren können weiterhin nur die notwendigsten und sinnvollsten Investitionen vorgenommen werden. Auf den Liegenschaften Restaurant Hohsaas & Kreuzboden, welche im Finanzvermögen aufgelistet sind, werden analog den Vorjahren jeweils um 4% und das Kaufinventar der Restaurants um 10% abgeschrieben.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 341'550.00 und bei einem Ertrag von CHF 357'250.00 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'800.00 ab. Der Cash-Flow fürs Jahr 2024 liegt bei CHF 15'700.00 und hat gegenüber dem letzten Budget um CHF 4'550.00 abgenommen. Im Budget sind keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget festzustellen.

Investitionsrechnung

Im 2024 werden nur Investitionen im Finanzvermögen getätigt. Für das Kaufinventar der verschiedenen Bergrestaurants sind CHF 15'000.00 sowie für das Mietinventar (Gebäude) CHF 20'000.00 vorgesehen. Investitionen ins Verwaltungsvermögen sind keine budgetiert.

Kurzüberblick

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
--	---------------	-------------	-------------

Erfolgsrechnung

Aufwand	387'169.67	352'600.00	354'450.00
Ertrag	365'118.82	356'750.00	357'250.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	-22'050.85	4'150.00	2'800.00

Investitionsrechnung

Ausgaben	0.00	25'000.00	0.00
Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	25'000.00	0.00

Finanzierung

Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	-11'050.85	20'250.00	15'700.00
Nettoinvestitionen	0.00	25'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	-11'050.85	-4'750.00	15'700.00

Finanzplanung 2025-2028

Erfolgsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Total Aufwand	376'170	336'500	341'550	339'500	339'500	339'500	339'500
Total Ertrag	365'119	356'750	357'250	360'000	360'000	360'000	360'000
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	-11'051	20'250	15'700	20'500	20'500	20'500	20'500
Planmässige Abschreibungen	11'000	16'100	12'900	12'000	11'500	11'000	10'500
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	-	-	-	-	-	-	-
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 (-)	-22'051	4'150	2'800	8'500	9'000	9'500	10'000

Investitionsrechnung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Total Ausgaben	-	25'000	-	20'000	20'000	20'000	20'000
Total Einnahmen	-	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	0	25'000	0	20'000	20'000	20'000	20'000

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Übertrag der Netto-Investitionen	-	25'000	-	20'000	20'000	20'000	20'000
Selbstfinanzierungsmarge	-11'051	20'250	15'700	20'500	20'500	20'500	20'500
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	-11'051	-4'750	15'700	500	500	500	500

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	-22'051	4'150	2'800	8'500	9'000	9'500	10'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	441'864	446'014	448'814	457'314	466'314	475'814	485'814

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
Fremdkapital-veränderung	11'051	4'750	-15'700	-500	-500	-500	-500
Fremdkapital	3'728'133	3'732'883	3'717'183	3'716'683	3'716'183	3'715'683	3'715'183

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	376'169.67	336'500.00	341'550.00
Ertrag	+	365'118.82	356'750.00	357'250.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	11'050.85	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	-	20'250.00	15'700.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	11'050.85	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	-	20'250.00	15'700.00
Planmässige Abschreibungen	-	11'000.00	16'100.00	12'900.00
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	+	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-
Aufwertungen VV	+	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	22'050.85	-	-
Ertragsüberschuss	=	-	4'150.00	2'800.00

Investitionsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Ausgaben	+	-	25'000.00	-
Einnahmen	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	=	-	25'000.00	-
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	11'050.85	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	-	20'250.00	15'700.00
Nettoinvestitionen	-	-	25'000.00	-
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	11'050.85	4'750.00	-
Finanzierungsüberschuss	=	-	-	15'700.00

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	760.10	1'500.00	1'500.00
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	40'721.50	57'600.00	54'100.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'000.00	16'100.00	12'900.00
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
36	Transferaufwand	11'229.68	16'700.00	16'750.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand		63'711.28	91'900.00	85'250.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	-	-	-
41	Regalien & Konzessionen	-	-	-
42	Entgelte	27'319.70	30'550.00	28'050.00
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	-	-	-
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag		27'319.70	30'550.00	28'050.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-36'391.58	-61'350.00	-57'200.00
34	Finanzaufwand	323'458.39	260'700.00	269'200.00
44	Finanzertrag	337'799.12	326'200.00	329'200.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	14'340.73	65'500.00	60'000.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	-22'050.85	4'150.00	2'800.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)		-22'050.85	4'150.00	2'800.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	32'786.60	770.10	40'400.00	1'500.00	36'550.00	1'500.00
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2	Bildung	-	-	-	-	-	-
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	-	-	-	-	-	-
7	Umweltschutz & Raumordnung	-	-	-	-	-	-
8	Volkswirtschaft	30'665.78	2'417.95	51'200.00	2'450.00	48'400.00	2'450.00
9	Finanzen & Steuern	323'717.29	361'930.77	261'000.00	352'800.00	269'500.00	353'300.00
Total Aufwand & Ertrag		387'169.67	365'118.82	352'600.00	356'750.00	354'450.00	357'250.00
Aufwandüberschuss			22'050.85		-		-
Ertragsüberschuss			-	4'150.00		2'800.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	760.10		1'500.00		1'500.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	40'721.50		57'600.00		54'100.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'000.00		16'100.00		12'900.00	
34	Finanzaufwand	323'458.39		260'700.00		269'200.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-		-		-	
36	Transferaufwand	11'229.68		16'700.00		16'750.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	-		-		-	
40	Fiskalertrag		-		-		-
41	Regalien & Konzessionen		-		-		-
42	Entgelte		27'319.70		30'550.00		28'050.00
43	Verschiedene Erträge		-		-		-
44	Finanzertrag		337'799.12		326'200.00		329'200.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		-		-		-
46	Transferertrag		-		-		-
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		-		-		-
Total Aufwand & Ertrag		387'169.67	365'118.82	352'600.00	356'750.00	354'450.00	357'250.00
Aufwandüberschuss			22'050.85		-		-
Ertragsüberschuss			-	4'150.00		2'800.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Nr.	Funktion	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2	Bildung	-	-	-	-	-	-
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	-	-	-	-	-	-
7	Umweltschutz & Raumordnung	-	-	-	-	-	-
8	Volkswirtschaft	-	-	25'000.00	-	-	-
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben & Einnahmen		-	-	25'000.00	-	-	-
Ausgabenüberschuss			-		25'000.00		-
Einnahmenüberschuss			-		-		-

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	-		25'000.00		-	
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		-	-	25'000.00	-	-	-
Ausgabenüberschuss			-		25'000.00		-
Einnahmenüberschuss			-		-		-

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	32'786.60	770.10	40'400.00	1'500.00	36'550.00	1'500.00
01	Legislative & Exekutive			200.00		200.00	
012	Exekutive			200.00		200.00	
0120	Exekutive			200.00		200.00	
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge			200.00		200.00	
02	Allgemeine Dienste	32'786.60	770.10	40'200.00	1'500.00	36'350.00	1'500.00
022	Allgemeine Dienste / Verwaltung	32'786.60	770.10	40'200.00	1'500.00	36'350.00	1'500.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	32'786.60	770.10	40'200.00	1'500.00	36'350.00	1'500.00
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	760.10		1'500.00		1'500.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			100.00		100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107.00		1'000.00		500.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	1'598.20		2'000.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen	321.30		300.00		300.00	
3137.00	Gemeinde- & Kantonssteuern	23'150.00		28'000.00		25'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	600.00		600.00		600.00	
3612.00	Verwaltungsbeiträge Einwohnergemeinde	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.00	Beiträge	250.00		600.00		250.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		770.10		1'500.00		1'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	30'665.78	2'417.95	51'200.00	2'450.00	48'400.00	2'450.00
81	Landwirtschaft	30'327.78	2'417.95	51'200.00	2'450.00	48'000.00	2'450.00
818	Alpwirtschaft	30'327.78	2'417.95	51'200.00	2'450.00	48'000.00	2'450.00
8180	Alpwirtschaft	24'426.78	1'217.95	46'700.00	1'250.00	43'500.00	1'250.00
3110.00	Ankauf Mobiliar			1'000.00		1'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte	709.50		1'000.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien			1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	247.70		1'000.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen	1'887.50		1'800.00		1'800.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Wanderwege			5'000.00		5'000.00	
3143.00	Unterhalt Bewässerungsanlage	1'480.15		2'000.00		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	3'236.70		10'000.00		10'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'223.55		1'200.00		1'200.00	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Wanderwege			2'500.00			
3300.40	Abschreibungen Gebäude	11'000.00		10'100.00		9'400.00	
3632.00	Beiträge Gemeinschaftsalpen Talgemeinden	4'641.68		10'000.00		10'000.00	
3637.00	Beiträge Salz für Schafe			100.00		100.00	
4200.00	Baurechtszins Triftalp		249.95		250.00		250.00
4240.00	Weidegelder		968.00		1'000.00		1'000.00
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	5'901.00		4'500.00		4'500.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz & Reservoir	5'901.00		1'000.00		1'000.00	
3300.30	Abschreibungen Wasserversorgungen			3'500.00		3'500.00	
82	Forstwirtschaft	338.00				400.00	
820	Forstwirtschaft	338.00				400.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	338.00				400.00	
3636.00	Beiträge	338.00				400.00	
9	FINANZEN & STEUERN	323'717.29	383'981.62	261'000.00	352'800.00	269'500.00	353'300.00
95	Übrige Ertragsanteile		23'531.65		23'000.00		23'500.00
950	Übrige Ertragsanteile		23'531.65		23'000.00		23'500.00
9500	Übrige Ertragsanteile		23'531.65		23'000.00		23'500.00
4200.00	Entschädigungen Dienstbarkeiten		23'531.65		23'000.00		23'500.00
96	Vermögens- & Schuldenverwaltung	323'717.29	338'399.12	261'000.00	329'800.00	269'500.00	329'800.00
961	Zinsen	34'917.90	508.77	35'000.00	400.00	32'800.00	500.00
9610	Zinsen	34'917.90	508.77	35'000.00	400.00	32'800.00	500.00
3130.00	Bank- & Postgebühren	258.90		300.00		300.00	
3401.00	Kontokorrentzinsen	89.70		3'700.00		2'500.00	
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	34'569.30		31'000.00		30'000.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		8.77				
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		500.00		400.00		500.00
963	Anlagen Finanzvermögen	288'799.39	337'890.35	226'000.00	329'400.00	236'700.00	329'300.00
9631	Restaurant Kreuzboden	131'213.71	187'276.40	95'900.00	179'000.00	109'000.00	179'000.00
3430.00	Baulicher Unterhalt	51'923.30		20'000.00		35'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude	2'817.83		2'000.00		2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	4'031.86		4'000.00		4'000.00	
3441.00	Abschreibungen	72'440.72		69'900.00		68'000.00	
4240.00	Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4430.00	Mieterträge		170'000.00		170'000.00		170'000.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		16'276.40		8'000.00		8'000.00
9632	Restaurant Hohsaas	142'671.98	141'113.95	113'100.00	139'400.00	109'200.00	140'800.00
3430.00	Unterhalt Gebäude	49'318.83		20'000.00		20'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude	135.00		2'000.00		2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	3'718.15		3'800.00		3'800.00	
3441.00	Abschreibungen	89'500.00		87'300.00		83'400.00	
4240.00	Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4430.00	Mieterträge		135'000.00		135'000.00		135'000.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		5'313.95		3'600.00		5'000.00
9635	Restaurant Mattmark	14'913.70	9'500.00	17'000.00	11'000.00	18'500.00	9'500.00
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	2'014.80		3'500.00		2'500.00	
3431.00	Übrige Kosten Gebäude	5'148.90		6'000.00		6'000.00	
3441.00	Abschreibungen	7'750.00		7'500.00		10'000.00	
4240.00	Parkplatzgebühren			3'000.00			
4430.00	Mieterträge		9'500.00		8'000.00		9'500.00
Gesamtergebnis		387'169.67	365'118.82	352'600.00	356'750.00	354'450.00	357'250.00
			22'050.85	4'150.00		2'800.00	
		387'169.67	387'169.67	356'750.00	356'750.00	357'250.00	357'250.00

Investitionsrechnung (detailliert)

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2022		Budget 2023		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT			25'000.00			
81	Landwirtschaft			25'000.00			
818	Alpwirtschaft			25'000.00			
8186	Wasserversorgungen Alpen			25'000.00			
INV00003	Sanierung Reservoir Furggu			25'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten			25'000.00			
Nettoinvestition		0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00
				25'000.00			
		0.00	0.00	25'000.00	25'000.00	0.00	0.00



Gemeinde Saas-Grund

Saastalstrasse 390

CH-3910 Saas-Grund



+41 (0)27 957 24 31

 info@3910.ch

 www.3910.ch