



GEMEINDE SAAS-GRUND



BUDGET 2023

- Einwohnergemeinde
- Burgergemeinde

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	3
Bekanntmachung / Antrag Ur- & Burgerversammlung	4

Einwohnergemeinde

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2023	4
▪ Zuständigkeit der Urversammlung	4
▪ HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell	4
▪ Angewandtes Regelwerk HRM2	5
▪ Steuerbeschlüsse 2023	5
▪ Gesamtüberblick	5
▪ Erfolgsrechnung	6
▪ Investitionsrechnung	7
▪ Finanzplanung	8
Finanzplanung 2024-2027	9
Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung	10
Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis	11
Erfolgsrechnung nach Funktionen	12
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	12
Investitionsrechnung nach Funktionen	13
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	13
Erfolgsrechnung (detailliert)	14
Investitionsrechnung (detailliert)	31

Bürgergemeinde

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2023	35
▪ Gesamtüberblick	35
▪ Erfolgsrechnung	35
▪ Investitionsrechnung	35
Finanzplanung 2024-2027	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 Mittwoch, 14. Dezember 2022 um 19.30 Uhr in den Saal Fletschhorn (2. Stock), Mehrzweckgebäude einberufen.

Traktanden der Urversammlung:

1. Begrüssung / Wahl der Stimmentzähler
2. Neubau Eishalle Wichel; Baurechtsvertrag (schriftliche Abstimmung während der Urversammlung)
3. Protokoll der Urversammlung vom 08.06.2022 (liegt zur Einsichtnahme auf)
4. Finanzplan 2024-2027
5. Budget 2023
6. Indexierung der Gemeindesteuern 2023
7. Anträge und Verschiedenes

Traktanden der Burgerversammlung:

1. Protokoll der Burgerversammlung vom 08.06.2022 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Finanzplan 2024-2027
3. Budget 2023
4. Photovoltaik-Anlage Hohsaas
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.

Neubau Eishalle Wichel; Baurechtsvertrag

Die Vereinbarung, in welcher die jährlich wiederkehrenden Beiträge geregelt sind, fallen gemäss Art. 17 Abs. 1 d) des Gemeindegesetzes in die Zuständigkeit des Gemeinderats.

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat das Budget 2023 an seiner Sitzung vom 21. November 2022 genehmigt. Der Urversammlung wird beantragt, dem Budget 2023 zuzustimmen. Die Indexierung der Gemeindesteuern 2023 soll gemäss Vorschlag des Gemeinderats von bisher 120% auf neu 130% erhöht werden.

Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerversammlung wird beantragt, dem Budget 2023 zuzustimmen. Zudem wird das Einverständnis (Grundsatzentscheid) für das Projekt Photovoltaik-Anlage Hohsaas sowie die Zustimmung als Grundeigentümerin für die Eingabe eines entsprechenden Baugesuches beantragt.

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2023

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 2023 betragen diese Limiten CHF 327'373.50 für einmalige Ausgaben bzw. CHF 65'474.70 für wiederkehrende Ausgaben, wobei für deren Berechnung die festgelegten Bruttoeinnahmen für das Verwaltungsjahr 2021 im Betrage von CHF 6'547'470.72 zu Grunde liegen.

HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell

Das Budget 2023 der Gemeinde Saas-Grund wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) erstellt. Das neue Rechnungslegungsmodell gilt für die Kantone und Gemeinden und wurde am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren in Form eines Handbuchs herausgegeben. Der Kanton Wallis wendet seit dem Budget 2018 und die Walliser Gemeinden seit 2022 das neue Rechnungslegungsmodell an. Das HRM2 verfolgt u.a. folgende Ziele:

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

Angewandtes Regelwerk HRM2

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

FE05 - Aktive und passive Rechnungsabgrenzung

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

FE06 - Wertberichtigungen

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

FE07 - Steuererträge

- Steuererträge werden nach dem Steuerabgrenzungs-Prinzip verbucht.

FE08 - Spezialfinanzierungen & Vorfinanzierungen

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

FE09 - Rückstellungen & Eventualverbindlichkeiten

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

FE10 - Investitionsrechnung

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

FE12 - Anlagegüter & Anlagebuchhaltung

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

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

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

FE17 - Finanzkennzahlen

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

FE19 - Vorgehen beim Übergang zum HRM2 (2021)

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

Steuerbeschlüsse 2023

In Anwendung von Art. 232 des Steuergesetzes vom 10. März 1976 hat der Gemeinderat den Besteuerungsbeschluss für das Jahr 2022 wie folgt gefasst:

- Auf die Artikel 178 & 179 des Steuergesetzes vorgesehenen Steueransätze ist der Koeffizient 1.30 anzuwenden.
- Die Kopfsteuer wird auf CHF 24.00 festgesetzt.
- Die Hundesteuer wird auf CHF 160.00 festgesetzt.
- Zinsgutschrift auf Vorauszahlungen: 0.0%
- Verzugs-/ Vergütungs-/ negativer Ausgleichszins: 3.5%
- Die Gemeindesteuern 2023 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 2023 kumulierte Indexierung der Gemeindesteuern (Art. 178 Abs. 5 + 6) wird auf neu 130% festgesetzt.

Gesamtüberblick

Das Budget 2023 präsentiert wiederum ein zufriedenstellendes Ergebnis. So kann ein Cash-Flow von CHF 1'414'725.00, Nettoinvestitionen von CHF 881'650.00 und ein Finanzierungsüberschuss von CHF 533'075.00 (Abnahme der Verschuldung) ausgewiesen werden.

Durch die Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 und damit verbundenen zum Teil neuen Aufteilungen, der neuen Abschreibungsvorgaben seitens Kanton sowie der Aktivierungsgrenze, bei der Investitionen unterhalb der Grenze einmalig direkt in die Erfolgsrechnung gebucht werden, schliesst die Erfolgsrechnung ausgeglichen mit einem Gesamtergebnis von CHF 37'325.00 (Ertragsüberschuss) ab. Aufgrund der zu erwarteten Mindereinnahmen in Bezug auf die Steuern (Anpassung Indexierung) wurde das Budget 2023 allgemein wiederum eher vorsichtig erstellt.

Kurzüberblick	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Erfolgsrechnung			
Aufwand	6'545'292.46	6'198'120.00	6'304'650.00
Ertrag	6'738'914.07	6'220'063.00	6'341'975.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	193'621.61	21'943.00	37'325.00
Investitionsrechnung			
Ausgaben	1'945'850.58	2'096'900.00	1'605'400.00
Einnahmen	1'013'880.66	1'448'750.00	723'750.00
Nettoinvestitionen	931'969.92	648'150.00	881'650.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	1'914'505.42	1'434'393.00	1'414'725.00
Nettoinvestitionen	931'969.92	648'150.00	881'650.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	982'535.50	786'243.00	533'075.00

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 6'304'650.00 und bei einem Ertrag von CHF 6'341'975.00 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 37'325.00 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 2023 liegt bei CHF 1'414'725.00 und hat gegenüber dem letzten Budget um CHF 19'668.00 abgenommen.

Aufwand

Personalaufwand

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
792'354.82	825'150.00	884'700.00

Bei den Personalkosten ist eine Teuerung von 3.5% berücksichtigt. Zudem wird per 01.01.2023 das überarbeitete Personalreglement sowie neue Lohnsystem eingeführt. Des weiteren wurden die Entschädigungen an den Gemeinderat per 01.01.2022 erhöht. Durch diese verschiedenen Anpassungen ergeben sich gegenüber der Rechnung 2021 Mehraufwände von CHF 92'345.18.

Sach- & übriger Betriebsaufwand

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
1'438'082.38	1'403'000.00	1'419'750.00

Wir verzeichnen gegenüber dem Vorjahresbudget einen Mehraufwand von CHF 16'750.00. Aufgrund der Aktivierungsgrenze werden Investitionen unter CHF 25'000.00 direkt in die Erfolgsrechnung gebucht. Im 2023 sind hierfür gegenüber dem Vorjahresbudget weniger Aufwände budgetiert. Auf der anderen Seite wurden für Wasser & Energie rund CHF 37'000.00 Mehrkosten vorgesehen.

Ertrag

Fiskalertrag

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
3'719'512.62	3'024'000.00	3'175'500.00

Die Steuereinnahmen sind auf Erfahrungszahlen der Gemeinde und auf der vom Kanton erarbeiteten Steuersimulation (Steuereinnahmen 2020) budgetiert, können sich aber sowohl positiv wie negativ entwickeln. Bei der Budgetierung wird die Indexierung der Steuern von 120% auf neu 130% mit rund CHF 65'000.00 Mindereinnahmen berücksichtigt. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 wird nach wie vor vorsichtig budgetiert.

Regalien & Konzessionen

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
354'535.00	375'800.00	355'800.00

Im Budget 2023 werden die Einnahmen aus den Wasserzinsen mit CHF 340'000.00 aufgeführt. Gegenüber dem Vorjahr rechnen wir mit Mindereinnahmen von CHF 20'000.00.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
1'540'434.16	1'208'300.00	1'210'500.00

Bisher wurde das Verwaltungsvermögen von Gesetzes wegen jährlich mit 10 % abgeschrieben. 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. Im 2021 (HRM1) konnten noch CHF 389'891.00 ausserplanmässige Abschreibungen vorgenommen werden.

Finanzaufwand

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
226'863.60	268'100.00	264'200.00

Der Finanzaufwand nimmt im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 um CHF 37'336.40 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 2021	Budget 2022	Budget 2023
64'565.01	105'350.00	103'800.00

Gemäss Budget 2023 können die verschiedenen Bereiche Wasser (CHF 48'000.00), Abwasser (CHF 47'100.00) & Abfall (CHF 8'700.00) 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 2021	Budget 2022	Budget 2023
2'297'149.14	2'206'120.00	2'229'200.00

Wir verzeichnen einen Mehraufwand von CHF 23'080.00 gegenüber dem Vorjahr. Grössere Abweichungen stellen wir bei den Investitionsbeiträgen an den Kanton (Kantonsstrasse, Rettungswesen & Einrichtungen Behinderte), welche zum Teil unterhalb der Aktivierungsgrenze ebenfalls direkt in die Erfolgsrechnung verbucht werden, fest. Des weiteren beteiligt sich die Gemeinde neu an der Schulsozialarbeit mit CHF 14'000.00. Durch die Kantonalisierung der KESB können in diesem Bereich CHF 8'900.00 eingespart werden.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
185'843.35	182'100.00	192'500.00

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.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Bruttoinvestitionen von CHF 1'605'400.00 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter werden CHF 723'750.00 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von CHF 881'650.00 ergeben. Die nötigen Mittel werden mit dem Cash-Flow gesichert.

Entgelte

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
1'122'028.78	1'127'700.00	1'217'700.00

Gegenüber dem Budget 2022 rechnen wir mit Mehreinnahmen von CHF 90'000.00. Aufgrund der Einführung von Grundgebühren im Bereich Abwasser und Anpassung des Reglements sind im Budget 2023 entsprechende Mehreinnahmen von rund CHF 86'000.00 vorgesehen. Die Gebührenerhöhung erfolgt schrittweise. Im Budget 2023 sind 80% der vorgesehenen Gebühren (jährliche Grundgebühr & variable Gebühren) enthalten. Des weiteren rechnen wir mit Mehreinnahmen bei den Schulgeldern.

Finanzertrag

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
730'028.13	947'550.00	935'150.00

Aufgrund der Vermögensübertragung im Jahr 2020 bezahlen die Bergbahnen Hohsaas AG für die Anlagen eine jährliche Miete von CHF 750'000.00. Im 2021 wurde eine Mietreduktion auf CHF 525'000.00 infolge Corona gewährt.

Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
64'291.12	0.00	0.00

Im 2021 verzeichneten wir im Bereich Abwasser, welche jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen müssen, Fehlbeträge von CHF 64'291.12. Im 2023 verzeichnen die Bereiche Wasser, Abwasser & Abfall kein Defizit.

Transferertrag

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
562'675.07	562'913.00	465'325.00

Die grösste Position in dieser Rubrik sind die Einnahmen des neuen Finanzausgleiches mit CHF 279'155.00 (Abnahme gegenüber Vorjahr um CHF 91'588.00.) 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 2023 mit CHF 61'463.00 (8. Jahr sinkend) aufgeführt. Keine grösseren Abweichungen in den übrigen Bereichen.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
185'843.35	182'100.00	192'500.00

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

Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Informatik / Anschaffung EDV	25'000.00		25'000.00
Sanierung Vordächer Schulhäuser	70'000.00		70'000.00
Museum Sonnenhalde	60'000.00	30'000.00	30'000.00
Kinderspielplätze	60'000.00		60'000.00
Biketrails	25'000.00		25'000.00
Ärztzentrum – Rückzahlung Darlehen		18'750.00	-18'750.00
Kantonsstrassen (Beteiligung Strasseninvestitionen)	33'500.00		33'500.00
Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	100'000.00	30'000.00	70'000.00
Fahrzeug Werkhof	40'000.00		40'000.00
Trinkwasserleitung Ine Grinu	200'000.00	25'000.00	175'000.00
ARA Saastal	51'900.00		51'900.00
Abwasserleitung Fähriegen	100'000.00		100'000.00
Erstellung / Umsetzung Ökohof	80'000.00		80'000.00
Lawinenverbauung Triftgrätjli-Hebord	500'000.00	450'000.00	50'000.00
Instandsetzung & Ausbau Forststrasse	260'000.00	170'000.00	90'000.00
Total Investitionen	1'605'400.00	723'750.00	881'650.00

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 2027 zeigt, dass der Cash-Flow in Zukunft bei CHF 1'400'000.00 stabil bleiben und sich der Bilanzüberschuss ein wenig verbessern sollte. Das Fremdkapital wird jährlich um ca. CHF 500'000.00 abnehmen und die Nettoschulden pro Einwohner können verbessert werden, weisen jedoch nach wie vor eine sehr hohe Verschuldung auf. Die Finanzplanung (Basis Budget 2023) zeigt folgende Kennzahlen:

Finanzplan	Budget 2023	FIPLA 2024	FIPLA 2025	FIPLA 2026	FIPLA 2027
Ergebnis Erfolgsrechnung	37'325.00	140'000.00	60'000.00	50'000.00	50'000.00
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	1'414'725.00	1'450'000.00	1'400'000.00	1'410'000.00	1'430'000.00
Nettoinvestitionen	881'650.00	920'000.00	950'000.00	970'000.00	1'050'000.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	533'075.00	530'000.00	450'000.00	440'000.00	380'000.00
Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	1'491'937.00	1'631'937.00	1'691'937.00	1'741'937.00	1'791'937.00
Fremdkapital	15'298'813.00	14'768'813.00	14'318'813.00	13'878'813.00	13'498'813.00

Saas-Grund, im November 2022

Sandro Kalbermatten, Gemeindeschreiber

Finanzplanung 2024-2027

Erfolgsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Aufwand	4'760'118	4'785'670	4'927'250	4'840'000	4'870'000	4'890'000	4'900'000
Total Ertrag	6'674'623	6'220'063	6'341'975	6'290'000	6'270'000	6'300'000	6'330'000
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	1'914'505	1'434'393	1'414'725	1'450'000	1'400'000	1'410'000	1'430'000
Planmässige Abschreibungen	1'634'910	1'307'100	1'273'600	1'310'000	1'340'000	1'360'000	1'380'000
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	64'565	105'350	103'800	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	64'565	105'350	103'800	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	64'291	-	-	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	64'291	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	85'700	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	193'622	21'943	37'325	140'000	60'000	50'000	50'000

Investitionsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Ausgaben	1'945'851	2'096'900	1'605'400	1'420'000	1'500'000	1'520'000	1'500'000
Total Einnahmen	1'013'881	1'448'750	723'750	500'000	550'000	550'000	450'000
Nettoinvestitionen	931'970	648'150	881'650	920'000	950'000	970'000	1'050'000

Finanzierung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Übertrag der Netto-Investitionen	931'970	648'150	881'650	920'000	950'000	970'000	1'050'000
Selbstfinanzierungsmarge	1'914'505	1'434'393	1'414'725	1'450'000	1'400'000	1'410'000	1'430'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	982'536	786'243	533'075	530'000	450'000	440'000	380'000

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	193'622	21'943	37'325	140'000	60'000	50'000	50'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'432'669	1'454'612	1'491'937	1'631'937	1'691'937	1'741'937	1'791'937

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Fremdkapital-veränderung	-982'536	-786'243	-533'075	-530'000	-450'000	-440'000	-380'000
Fremdkapital	16'618'131	15'831'888	15'298'813	14'768'813	14'318'813	13'878'813	13'498'813

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	4'760'117.53	4'785'670.00	4'927'250.00
Ertrag	+	6'674'622.95	6'220'063.00	6'341'975.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	1'914'505.42	1'434'393.00	1'414'725.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	1'914'505.42	1'434'393.00	1'414'725.00
Planmässige Abschreibungen	-	1'634'909.92	1'307'100.00	1'273'600.00
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	64'565.01	105'350.00	103'800.00
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	+	64'291.12	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	85'700.00	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-
Aufwertungen VV	+	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	-	-	-
Ertragsüberschuss	=	193'621.61	21'943.00	37'325.00

Investitionsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ausgaben	+	1'945'850.58	2'096'900.00	1'605'400.00
Einnahmen	-	1'013'880.66	1'448'750.00	723'750.00
Nettoinvestitionen	=	931'969.92	648'150.00	881'650.00
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	1'914'505.42	1'434'393.00	1'414'725.00
Nettoinvestitionen	-	931'969.92	648'150.00	881'650.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	-	-	-
Finanzierungsüberschuss	=	982'535.50	786'243.00	533'075.00

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	792'354.82	825'150.00	884'700.00
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	1'438'082.38	1'403'000.00	1'419'750.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'540'434.16	1'208'300.00	1'210'500.00
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	64'565.01	105'350.00	103'800.00
36	Transferaufwand	2'297'149.14	2'206'120.00	2'229'200.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	6'132'585.51	5'747'920.00	5'847'950.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	3'719'512.62	3'024'000.00	3'175'500.00
41	Regalien & Konzessionen	354'535.00	375'800.00	355'800.00
42	Entgelte	1'122'028.78	1'127'700.00	1'217'700.00
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	64'291.12	-	-
46	Transferertrag	562'675.07	562'913.00	465'325.00
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Ertrag	5'823'042.59	5'090'413.00	5'214'325.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-309'542.92	-657'507.00	-633'625.00
34	Finanzaufwand	226'863.60	268'100.00	264'200.00
44	Finanzertrag	730'028.13	947'550.00	935'150.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	503'164.53	679'450.00	670'950.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	193'621.61	21'943.00	37'325.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	193'621.61	21'943.00	37'325.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	513'363.16	58'836.65	504'100.00	53'900.00	565'200.00	55'900.00
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	283'960.23	63'551.80	315'600.00	63'500.00	294'600.00	61'000.00
2	Bildung	999'149.39	225'262.55	918'820.00	206'770.00	934'150.00	218'770.00
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	879'740.86	89'206.32	869'700.00	92'450.00	827'650.00	75'450.00
4	Gesundheit	216'131.70	-	190'450.00	-	189'600.00	-
5	Soziale Sicherheit	338'393.00	54'844.85	347'700.00	46'200.00	352'400.00	46'200.00
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	1'127'809.32	219'518.09	882'250.00	257'900.00	868'850.00	263'500.00
7	Umweltschutz & Raumordnung	942'805.98	747'449.41	854'800.00	729'700.00	941'900.00	814'200.00
8	Volkswirtschaft	999'293.24	890'491.74	1'054'000.00	1'028'500.00	1'049'300.00	1'025'000.00
9	Finanzen & Steuern	244'645.58	4'389'752.66	260'700.00	3'741'143.00	281'000.00	3'781'955.00
Total Aufwand & Ertrag		6'545'292.46	6'738'914.07	6'198'120.00	6'220'063.00	6'304'650.00	6'341'975.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		193'621.61		21'943.00		37'325.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	792'354.82		825'150.00		884'700.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	1'438'082.38		1'403'000.00		1'419'750.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'540'434.16		1'208'300.00		1'210'500.00	
34	Finanzaufwand	226'863.60		268'100.00		264'200.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	64'565.01		105'350.00		103'800.00	
36	Transferaufwand	2'297'149.14		2'206'120.00		2'229'200.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	185'843.35		182'100.00		192'500.00	
40	Fiskalertrag		3'719'512.62		3'024'000.00		3'175'500.00
41	Regalien & Konzessionen		354'535.00		375'800.00		355'800.00
42	Entgelte		1'122'028.78		1'127'700.00		1'217'700.00
43	Verschiedene Erträge		-		-		-
44	Finanzertrag		730'028.13		947'550.00		935'150.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		64'291.12		-		-
46	Transferertrag		562'675.07		562'913.00		465'325.00
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		185'843.35		182'100.00		192'500.00
Total Aufwand & Ertrag		6'545'292.46	6'738'914.07	6'198'120.00	6'220'063.00	6'304'650.00	6'341'975.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		193'621.61		21'943.00		37'325.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Nr.	Funktion	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	35'650.80	-	25'000.00	-	25'000.00	-
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2	Bildung	124'244.55	-	80'000.00	20'000.00	70'000.00	-
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	208'392.18	52'305.30	600'000.00	280'000.00	145'000.00	30'000.00
4	Gesundheit	2'009.25	18'750.00	-	18'750.00	-	18'750.00
5	Soziale Sicherheit	3'630.51	-	-	-	-	-
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	43'925.90	12'856.65	340'000.00	25'000.00	173'500.00	30'000.00
7	Umweltschutz & Raumordnung	1'134'772.45	683'989.66	651'900.00	845'000.00	931'900.00	475'000.00
8	Volkswirtschaft	393'224.94	245'979.05	400'000.00	260'000.00	260'000.00	170'000.00
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben & Einnahmen		1'945'850.58	1'013'880.66	2'096'900.00	1'448'750.00	1'605'400.00	723'750.00
Ausgabenüberschuss			931'969.92		648'150.00		881'650.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	1'905'773.82		1'871'900.00		1'571'900.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52	Immaterielle Anlagen VV	-		-		-	
54	Darlehen VV	-		-		-	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-	
56	Investitionsbeiträge	40'076.76		225'000.00		33'500.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV		-		-		-
61	Rückerstattungen		-		-		-
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das FV		-		-		-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		995'130.66		1'430'000.00		705'000.00
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		1'945'850.58	1'013'880.66	2'096'900.00	1'448'750.00	1'605'400.00	723'750.00
Ausgabenüberschuss			931'969.92		648'150.00		881'650.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	513'363.16	58'836.65	504'100.00	53'900.00	565'200.00	55'900.00
01	Legislative & Exekutive	81'198.05		93'400.00		139'500.00	
011	Legislative	1'338.65		2'300.00		3'400.00	
0110	Legislative	1'338.65		2'300.00		3'400.00	
3001.00	Entschädigungen Wahlbüro	650.00				400.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			100.00		100.00	
3105.00	Verpflegung	400.65				200.00	
3130.00	Porti Abstimmungen & Wahlen			2'000.00		2'500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	288.00		200.00		200.00	
012	Exekutive	79'859.40		91'100.00		136'100.00	
0120	Exekutive	79'859.40		91'100.00		136'100.00	
3000.00	Löhne Gemeinderat	47'185.80		49'400.00		72'450.00	
3001.00	Pauschalentschädigung Gemeinderat	16'000.00		16'000.00		31'050.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			1'900.00		5'100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	4'720.20					
3053.00	Beiträge Unfallversicherung			300.00		700.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen			900.00		2'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)			1'000.00		1'000.00	
3132.00	Honorare Fusionsstudien	3'000.00					
3170.00	Reisekosten & Spesen	6'002.85		6'500.00		8'400.00	
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	2'950.55		15'000.00		15'000.00	
02	Allgemeine Dienste	432'165.11	58'836.65	410'700.00	53'900.00	425'700.00	55'900.00
022	Allgemeine Dienste	418'580.36	56'768.30	396'100.00	51'200.00	407'000.00	53'100.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	418'580.36	56'768.30	396'100.00	51'200.00	407'000.00	53'100.00
3000.00	Löhne Kommission Bau	4'722.50		6'000.00		5'000.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- & Betriebspersonal	176'471.85		183'600.00		189'700.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			12'100.00		12'500.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	31'676.55					
3052.00	Beiträge Pensionskasse			14'500.00		14'500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung			1'400.00		1'400.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen			5'100.00		5'200.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung			600.00		600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'372.25		8'500.00		8'500.00	
3100.00	Büromaterial	6'964.60		10'000.00		8'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	59.95		100.00		200.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			2'500.00		3'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne					400.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	6'918.80		1'000.00		1'000.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)			5'000.00		5'000.00	
3118.00	Ankauf Informatikmaterial (Software)					500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'068.21		24'500.00		24'500.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	7'990.50		10'700.00		10'000.00	
3133.00	Unterhalt & Betrieb Homepage	2'602.60		3'000.00		3'000.00	
3134.00	Versicherungen	239.50		2'300.00		3'800.00	
3137.00	Kantonssteuern	25'826.55		25'000.00		30'000.00	
3144.00	Unterhalt Büroräumlichkeiten			1'000.00		1'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte	8'217.55		1'000.00		1'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)			1'000.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	44'486.85		48'300.00		52'300.00	
3161.00	Miete Kopier- & Frankaturgeräte	8'072.10		6'000.00		7'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			1'300.00		800.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Abschreibungen EDV-Anlage	31'150.80		19'600.00		14'500.00	
3301.60	Ausserplanm. Abschreibungen EDV-Anlage	31'099.00					
3499.00	Zahlungstoleranzen / Kassa-Differenzen					100.00	
3636.00	Beiträge	1'640.20		2'000.00		2'000.00	
4210.00	Kanzlei- & Amtsgebühren		545.00		3'000.00		3'000.00
4240.00	Vergütungen Verwaltungsarbeiten		19'965.85		15'000.00		17'000.00
4250.00	Materialverkäufe				500.00		100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'025.50		14'700.00		15'000.00
4612.00	Verwaltungsbeiträge Burgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		14'231.95		12'000.00		12'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	13'584.75	2'068.35	14'600.00	2'700.00	18'700.00	2'800.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	13'584.75	2'068.35	14'600.00	2'700.00	18'700.00	2'800.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien			100.00		100.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	7'410.60		7'500.00		11'200.00	
3134.00	Versicherungen	964.00		1'000.00		1'000.00	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	2'210.15		2'000.00		2'000.00	
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	Vers. & Gebühren "altes" Tourismusbüro					400.00	
4430.00	Mieterträge "altes" Tourismusbüro		1'633.35		2'000.00		2'000.00
4470.00	Mieterträge Grundgüter		300.00		200.00		300.00
4472.00	Mieterträge Tische & Bänke		135.00		500.00		500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	283'960.23	63'551.80	315'600.00	63'500.00	294'600.00	61'000.00
11	Öffentliche Sicherheit	61'018.65	1'954.70	81'200.00	5'000.00	81'300.00	2'500.00
111	Regionalpolizei	61'018.65	1'954.70	81'200.00	5'000.00	81'300.00	2'500.00
1110	Regionalpolizei	61'018.65	1'954.70	81'200.00	5'000.00	81'300.00	2'500.00
3000.00	Löhne Kommission Polizei			200.00			
3611.00	Kommunikationsnetz Polycom	1'018.65		1'000.00		1'300.00	
3632.00	Beiträge Regionalpolizei Saas	60'000.00		80'000.00		80'000.00	
4270.00	Bussen		1'954.70		5'000.00		2'500.00
12	Rechtssprechung	13'855.59		18'350.00		9'200.00	
120	Gemeinde- / Friedensrichter	648.70		1'600.00		1'600.00	
1200	Gemeinde- / Friedensrichter	648.70		1'600.00		1'600.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3132.00	Beratungs- & Anwaltskosten	648.70		1'500.00		1'500.00	
122	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörden	13'206.89		16'750.00		7'600.00	
1220	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörden	13'206.89		16'750.00		7'600.00	
3000.00	Löhne Kommission KESB	60.00		200.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			50.00			
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	6.30					
3631.00	Beiträge kantonale KESB					7'600.00	
3632.00	Beiträge KESB Stalden-Saas	13'140.59		16'500.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	94'558.60	43'204.70	103'400.00	39'500.00	102'000.00	39'500.00
140	Allgemeines Rechtswesen	94'558.60	43'204.70	103'400.00	39'500.00	102'000.00	39'500.00
1400	Allgemeines Rechtswesen / Grundbuch	29'646.60	7'700.00	35'600.00	7'000.00	30'300.00	7'000.00
3000.00	Löhne Kommission Vermessung / Schatzung	315.00		3'500.00		1'000.00	
3010.00	Löhne Registeramt	8'882.90		10'000.00		10'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			300.00		300.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01 Sozialversicherungen HRM1	159.55					
3054.00 Beiträge Familienzulagenkasse			200.00		100.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	220.00		500.00		200.00	
3100.00 Büromaterial			300.00		300.00	
3102.00 Drucksachen & Publikationen			200.00		200.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'782.70		1'000.00		1'000.00	
3132.00 Nachführungsgeometer	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3158.00 Unterhalt Informatik (Software, Support)	678.50		3'000.00		2'000.00	
3161.00 Miete Kopiergeräte	446.20		500.00		500.00	
3170.00 Reisekosten & Spesen			100.00		300.00	
3320.90 Abschreibungen Amtliche Vermessung			3'800.00		2'200.00	
3631.00 Unterhalt & Betrieb GIS	2'961.75		4'000.00		4'000.00	
3636.00 Beiträge	200.00		200.00		200.00	
4120.00 Betriebsbewilligungen & Handelspatente		1'600.00		1'500.00		1'500.00
4260.00 Eigentümerbeiträge Nachführungsgeometer		6'000.00		5'000.00		5'000.00
4472.00 Platzgelder für Märkte		100.00		500.00		500.00
1405 Einwohner- & Fremdenkontrolle	64'912.00	35'504.70	67'800.00	32'500.00	71'700.00	32'500.00
3010.00 Löhne Verwaltungspersonal	43'794.60		44'200.00		46'800.00	
3050.00 Beiträge AHV/IV/EO/ALV			2'900.00		3'100.00	
3050.01 Sozialversicherungen HRM1	6'666.15					
3052.00 Beiträge Pensionskasse			1'900.00		2'800.00	
3053.00 Beiträge Unfallversicherung			300.00		300.00	
3054.00 Beiträge Familienzulagenkasse			1'200.00		1'300.00	
3055.00 Beiträge Krankentaggeldversicherung			200.00		200.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	591.55		100.00		100.00	
3101.00 Ausstellungskosten ID-Karten	3'267.70		2'500.00		2'500.00	
3101.01 Ausstellungskosten Aufenthaltsbewilligungen	10'592.00		12'000.00		12'000.00	
3170.00 Reisekosten & Spesen					100.00	
3632.00 Beiträge Fremdenkontrolle			2'500.00		2'500.00	
4210.00 Rückerstattungen ID-Karten		5'220.00		4'000.00		4'000.00
4210.01 Rückerstattungen Aufenthaltsbewilligungen		27'105.00		25'000.00		25'000.00
4632.00 Gemeindebeiträge Fremdenkontrolle		3'179.70		3'500.00		3'500.00
15 Feuerwehr	70'740.75	18'392.40	84'250.00	19'000.00	88'650.00	19'000.00
151 Regionale Feuerwehr	70'740.75	18'392.40	84'250.00	19'000.00	88'650.00	19'000.00
1510 Regionale Feuerwehrorganisation	70'740.75	18'392.40	84'250.00	19'000.00	88'650.00	19'000.00
3000.00 Löhne Kommission Feuerwehr	90.00		1'000.00			
3050.00 Beiträge AHV/IV/EO/ALV			100.00			
3050.01 Sozialversicherungen HRM1	9.40					
3054.00 Beiträge Familienzulagenkasse			50.00			
3120.00 Wasser, Energie & Heizmaterialien	2'709.90		2'500.00		3'750.00	
3130.00 Einsatzkosten / Dienste Feuerwehr	234.00		2'000.00		2'000.00	
3144.00 Unterhalt Feuerwehrlokaler			1'000.00		1'000.00	
3160.00 Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.00 Beiträge Stützpunktfeuerwehr Saastal	57'697.45		67'600.00		71'900.00	
4200.00 Feuerwehrersatzgebühren		14'392.40		15'000.00		15'000.00
4470.00 Mieterträge Einstellhalle		4'000.00		4'000.00		4'000.00
16 Verteidigung	43'786.64		28'400.00		13'450.00	
161 Schiessstand	1'000.00		1'000.00		1'500.00	
1610 Schiessstand	1'000.00		1'000.00		1'500.00	
3144.00 Unterhalt Schiessstände	1'000.00		1'000.00		1'500.00	
162 Zivilschutz	37'682.09		20'400.00		6'450.00	
1620 Zivilschutz	37'682.09		20'400.00		6'450.00	
3101.00 Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe			2'000.00			
3105.00 Verpflegung			3'000.00			

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	98.45		100.00		150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	788.35		10'000.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen	99.90		100.00		100.00	
3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen	36'554.74		5'000.00		5'000.00	
3611.00	Kommunikationsnetz Polyalert	140.65		200.00		200.00	
163	Interkommunaler Führungsstab	5'104.55		7'000.00		5'500.00	
1630	Interkommunaler Führungsstab	5'104.55		7'000.00		5'500.00	
3632.00	Beiträge Interkommunaler Führungsstab	5'104.55		7'000.00		5'500.00	
2	BILDUNG	999'149.39	225'262.55	918'820.00	206'770.00	934'150.00	218'770.00
21	Obligatorische Schule	954'869.84	211'941.35	879'130.00	192'680.00	891'650.00	204'680.00
212	Primarstufe	333'544.82	105'628.85	331'350.00	70'800.00	341'350.00	92'800.00
2120	Primarstufe / Logopädie	333'544.82	105'628.85	331'350.00	70'800.00	341'350.00	92'800.00
3010.00	Löhne IT-Verantwortlicher			1'000.00		3'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			100.00		100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung					50.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					50.00	
3091.00	Personalrekrutierung			200.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	120.62		2'000.00		2'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			600.00		500.00	
3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial	19'711.25		20'000.00		20'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte	1'530.60		1'500.00		1'500.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)			2'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'876.50		32'800.00		32'800.00	
3144.00	Unterhalt Räumlichkeiten Logopädie			500.00		500.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar Logopädie			200.00		200.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	11'793.65		3'000.00		3'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)			4'000.00		4'000.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	4'873.70		7'000.00		5'000.00	
3171.00	Schulreisen, Anlässe & Sporttage	4'162.50		5'000.00		5'000.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne PS	253'326.00		251'300.00		261'300.00	
3636.00	Beiträge	150.00		150.00		150.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		86'319.95		60'000.00		80'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		874.95		500.00		2'500.00
4470.00	Mieterträge Logopädie Talgemeinden		3'955.95		4'000.00		4'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		14'478.00		6'300.00		6'300.00
213	Sekundarstufe I	103'523.50	88'966.35	115'480.00	101'980.00	114'800.00	91'980.00
2130	Sekundarstufe I (Orientierungsschule)	103'523.50	88'966.35	115'480.00	101'980.00	114'800.00	91'980.00
3130.00	Schülertransporte OS	882.00		1'500.00		2'500.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne OS	71'655.60		78'980.00		77'300.00	
3632.00	Beiträge Schulgelder OS Saas	30'985.90		35'000.00		35'000.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		86'986.35		100'000.00		90'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		1'980.00		1'980.00		1'980.00
217	Schulliegenschaften	413'717.92	200.00	322'500.00	1'500.00	326'200.00	1'500.00
2170	Schulliegenschaften	413'717.92	200.00	322'500.00	1'500.00	326'200.00	1'500.00
3010.00	Löhne Abwartspersonal	120'743.90		119'300.00		127'600.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			7'900.00		8'400.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	26'839.85					
3052.00	Beiträge Pensionskasse			8'800.00		8'800.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung			900.00		900.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			3'300.00		3'600.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung			400.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	6'331.65		10'000.00		8'000.00	
3110.00	Ankauf Schulmobiliar			500.00		1'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	475.00		400.00		400.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	52'745.30		60'000.00		80'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					200.00	
3134.00	Versicherungen	9'137.10		9'500.00		9'200.00	
3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften	7'993.87		30'000.00		15'000.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar			500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte			1'000.00		1'000.00	
3300.40	Abschreibungen Schulliegenschaften	80'944.55		59'300.00		57'700.00	
3300.60	Abschreibungen Schulmobiliar	5'200.00		7'200.00			
3301.40	Ausserplanm. Abschr. Schulliegenschaften	80'800.00					
3301.60	Ausserplanm. Abschreibungen Schulmobiliar	19'998.00					
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'508.70		3'500.00		3'500.00	
4472.00	Mieterträge Turnhalle		200.00		500.00		500.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmobiliar				1'000.00		1'000.00
219	Schulleitung & Schulverwaltung	104'083.60	17'146.15	109'800.00	18'400.00	109'300.00	18'400.00
2190	Schulleitung & Schulverwaltung	104'083.60	17'146.15	109'800.00	18'400.00	109'300.00	18'400.00
3000.00	Löhne Kommission Schule	315.00		500.00			
3010.00	Löhne Schuldirektion	77'546.90		80'500.00		80'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			5'100.00		5'100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	4'405.50					
3052.00	Beiträge Pensionskasse	14'508.75		14'500.00		14'500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	2'343.15		1'200.00		1'200.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			2'400.00		2'400.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung			600.00		600.00	
3130.00	Spesen Kanton Bevorschussung Löhne	4'964.30		5'000.00		5'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schuldirektion		17'146.15		18'400.00		18'400.00
22	Sonderschulen	17'531.20	90.00	11'190.00	90.00	13'400.00	90.00
220	Sonderschulen	17'531.20	90.00	11'190.00	90.00	13'400.00	90.00
2200	Sonderschulen	17'531.20	90.00	11'190.00	90.00	13'400.00	90.00
3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial	300.00				300.00	
3631.00	Beiträge Schüler in Institutionen	16'351.20		9'890.00		11'800.00	
3636.00	Beiträge Sonderschulen	880.00		1'300.00		1'300.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		90.00		90.00		90.00
23	Berufliche Grundbildung	22'677.90	11'338.95	20'200.00	10'000.00	20'200.00	10'000.00
230	Berufliche Grundbildung	22'677.90	11'338.95	20'200.00	10'000.00	20'200.00	10'000.00
2300	Berufliche Grundbildung	22'677.90	11'338.95	20'200.00	10'000.00	20'200.00	10'000.00
3000.00	Löhne Kommission Berufsbildung			200.00		200.00	
3634.00	Reisekosten Lernende	22'677.90		20'000.00		20'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Lernende		11'338.95		10'000.00		10'000.00
25	Allgemeinbildende Schulen	3'784.50	1'892.25	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
251	Gymnasiale Maturitätsschule	3'784.50	1'892.25	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschule	3'784.50	1'892.25	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
3634.00	Reisekosten Studierende	3'784.50		8'000.00		8'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Studierende		1'892.25		4'000.00		4'000.00
29	Übriges Bildungswesen	285.95		300.00		900.00	
299	Übrige Bildung	285.95		300.00		900.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990	Übrige Bildung / Erwachsenenbildung	285.95		300.00		900.00	
3634.00	Beiträge Berufsinformationszentrum (BIZ)					600.00	
3636.00	Beiträge Weiterbildungsfonds	285.95		300.00		300.00	
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	879'740.86	89'206.32	869'700.00	92'450.00	827'650.00	75'450.00
31	Kulturerbe					2'400.00	
311	Museen & bildende Kunst					2'400.00	
3110	Museen & bildende Kunst					2'400.00	
3300.40	Abschreibungen Museum Sonnenhalde					2'400.00	
32	Übrige Kultur	320'420.57	30'698.30	264'500.00	36'200.00	276'950.00	34'200.00
321	Bibliotheken	40'188.75	3'136.90	36'900.00	3'900.00	41'600.00	3'900.00
3210	Bibliotheken	40'188.75	3'136.90	36'900.00	3'900.00	41'600.00	3'900.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	21'529.20		22'100.00		23'800.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			1'500.00		1'600.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	2'327.35					
3052.00	Beiträge Pensionskasse					1'500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung			200.00		200.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			600.00		700.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung			100.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	389.80		200.00		200.00	
3101.00	Verbrauchsmaterialien	2'347.00		300.00		1'000.00	
3103.00	Einkauf Bücher & Medien	8'500.95		9'000.00		9'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	140.55		500.00		500.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	2'693.40					
3130.00	Porti & Telefonie	305.80		200.00		300.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte			500.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	1'334.80		1'000.00		1'000.00	
3161.00	Bücherausleihungen					500.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			300.00		300.00	
3199.00	Anlässe & Veranstaltungen	119.90		200.00		200.00	
3636.00	Beiträge	500.00		200.00		200.00	
4260.00	Leihgebühren Bücher & Medien		893.90		1'000.00		1'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		2'093.00		2'700.00		2'700.00
4690.00	Spenden Dritter		150.00		200.00		200.00
322	Kulturzentrum	160'621.62	7'611.30	123'700.00	9'300.00	135'200.00	7'300.00
3220	Kulturzentrum / Mehrzweckgebäude	160'621.62	7'611.30	123'700.00	9'300.00	135'200.00	7'300.00
3010.00	Löhne Abwartspersonal	45'018.60		45'500.00		49'800.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			3'000.00		3'300.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	9'571.35					
3052.00	Beiträge Pensionskasse			4'700.00		5'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung			300.00		300.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			1'200.00		1'300.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung			100.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	1'503.72		2'000.00		2'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	1'714.60		500.00		500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	21'241.30		25'000.00		35'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	522.35				500.00	
3134.00	Versicherungen	4'106.30		4'000.00		4'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	8'748.45		10'000.00		10'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte	1'194.95		3'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			100.00		100.00	
3300.40	Abschreibungen Mehrzweckgebäude	33'500.00		24'200.00		19'800.00	
3301.40	Ausserplanm. Abschr. Mehrzweckgebäude	33'500.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'298.80		7'300.00		5'300.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Mieterträge		2'312.50		2'000.00		2'000.00
323	Musikschulen	7'084.05		7'000.00		7'000.00	
3230	Musikschulen	7'084.05		7'000.00		7'000.00	
3636.00	Beiträge	7'084.05		7'000.00		7'000.00	
329	Übrige Kultur	112'526.15	19'950.10	96'900.00	23'000.00	93'150.00	23'000.00
3290	Übrige Kultur / Kulturanlagen	112'526.15	19'950.10	96'900.00	23'000.00	93'150.00	23'000.00
3000.00	Löhne Kommission Kultur	1'905.00		1'200.00		1'200.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	50.00		400.00		400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			150.00		150.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	204.80					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			50.00		50.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	13.30		200.00		100.00	
3103.00	Einkauf Medien					300.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	2'036.05		1'900.00		2'850.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'990.35		6'000.00		5'600.00	
3134.00	Versicherungen	2'528.70		2'500.00		2'500.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & Tribüne	7'481.00		8'000.00		8'000.00	
3300.40	Abschreibungen Saaserstübli & Tribüne	35'400.00		25'500.00		21'000.00	
3301.40	Ausserplanm. Abschr. Saaserstübli & Tribüne	35'300.00					
3632.00	Beiträge Archiv Saastal	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an Vereine & Veranstaltungen	18'010.90		41'500.00		41'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	3'106.05		8'000.00		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'100.10		18'000.00		18'000.00
4472.00	Mieterträge Saaserstübli & Tribüne		4'850.00		5'000.00		5'000.00
33	Medien	25'000.00		15'800.00		14'700.00	
332	Massenmedien	25'000.00		15'800.00		14'700.00	
3320	Massenmedien / Glasfaser	25'000.00		15'800.00		14'700.00	
3300.30	Abschreibungen Glasfaser	25'000.00		15'800.00		14'700.00	
34	Sport & Freizeit	328'149.44	58'508.02	373'150.00	56'250.00	306'250.00	41'250.00
341	Sport	229'348.10	26'183.22	258'350.00	30'150.00	179'550.00	15'150.00
3410	Sport / Sportanlagen	229'348.10	26'183.22	258'350.00	30'150.00	179'550.00	15'150.00
3000.00	Löhne Kommission Sport			200.00			
3010.00	Löhne Betriebspersonal	13'183.00		21'000.00		9'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			1'400.00		300.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	441.85					
3053.00	Beiträge Unfallversicherung			200.00		100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			600.00		200.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung			100.00		100.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	3'114.00		1'200.00		1'200.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	308.00					
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	34'585.50		42'000.00		30'000.00	
3130.00	Telefonie	700.00		800.00		500.00	
3134.00	Versicherungen	5'971.80		6'000.00		6'000.00	
3140.00	Unterhalt Sportplätze & -anlagen	15'838.70		2'500.00		2'500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	5'533.95		4'000.00		2'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	1'826.00		1'150.00		1'150.00	
3161.00	Maschinenmieten			1'500.00		1'500.00	
3300.30	Abschreibungen Sportplätze	41'381.68		16'600.00		13'400.00	
3301.30	Ausserplanm. Abschreibungen Sportplätze	48'599.00					
3430.00	Unterhalt Sportzentrum & Tennisgebäude			30'000.00		10'000.00	
3441.00	Abschr. Sportzentrum & Tennisgebäude	48'289.77		43'400.00		39'000.00	
3635.00	Beiträge Eishalle					4'400.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge	400.00		400.00		400.00	
3660.50	Abschreibungen Investitionsbeiträge Eishalle			78'800.00		51'300.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	9'174.85		6'000.00		6'000.00	
4432.00	Mieterträge Tennisgebäude & Buvette (FV)		2'168.95		2'500.00		2'500.00
4470.00	Pachterträge Gemeindegüter				150.00		150.00
4472.00	Mieterträge Sportplätze & -anlagen		24'014.27		27'500.00		12'500.00
342	Freizeit	98'801.34	32'324.80	114'800.00	26'100.00	126'700.00	26'100.00
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	17'744.00		17'000.00		46'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	629.15		200.00		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					200.00	
3134.00	Versicherungen	99.90				100.00	
3140.00	Unterhalt Pärke & Gärten			5'000.00		5'000.00	
3144.00	Unterhalt Kinderspielplätze			2'000.00		2'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten			700.00		700.00	
3300.60	Abschreibungen Kinderspielplätze	3'415.95		5'600.00		34'700.00	
3301.60	Ausserplanm. Abschr. Kinderspielplätze	13'599.00					
3636.00	Beiträge Ferienpass			500.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			3'000.00		3'000.00	
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	81'057.34	32'324.80	97'800.00	26'100.00	80'700.00	26'100.00
3000.00	Löhne Kommission Wanderwege	1'500.00		1'000.00		1'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			100.00		200.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	157.25					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17.00		100.00		100.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	7'105.00				2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	962.34		5'500.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen	911.95		900.00		900.00	
3141.00	Unterhalt Wanderwege, Loipe & Biketrails	20'142.80		56'000.00		40'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	362.50		5'000.00		5'000.00	
3300.10	Abschreibungen Wege, Loipe & Biketrails	15'189.25		9'700.00		14'000.00	
3300.60	Abschreibungen Pistenfahrzeug	11'100.00		4'700.00			
3301.60	Ausserplanmässige Pistenfahrzeug	13'199.00					
3636.00	Beiträge			100.00		200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	8'410.25		12'500.00		12'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		30'524.80		24'600.00		24'600.00
4637.00	Beiträge Dritter		1'800.00		1'500.00		1'500.00
35	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	206'170.85		216'250.00		227'350.00	
350	Römisch-katholische Kirche	203'727.75		212'750.00		224'350.00	
3500	Römisch-katholische Kirche	203'727.75		212'750.00		224'350.00	
3000.00	Löhne Kommission Pfarrei / Kirche	255.00		500.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			50.00			
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	26.70					
3130.00	Religiöse Veranstaltungen			3'200.00		3'000.00	
3632.00	Beiträge katholische Kirche / Pfarrei	202'696.05		208'700.00		220'450.00	
3635.00	Beiträge private Unternehmungen	750.00		300.00		900.00	
351	Evangelische-reformierte Kirche	2'443.10		3'500.00		3'000.00	
3510	Evangelische-reformierte Kirche	2'443.10		3'500.00		3'000.00	
3632.00	Beiträge reformierte Kirche	2'443.10		3'500.00		3'000.00	
4	GESUNDHEIT	216'131.70		190'450.00		189'600.00	
41	Spitäler, Kranken- & Pflegeheime	113'477.39		80'850.00		80'600.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	113'477.39		80'850.00		80'600.00	
4120	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	113'477.39		80'850.00		80'600.00	
3000.00	Löhne Kommission Alters- & Pflegeheim	765.00		500.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			50.00			
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	80.15					
3634.00	Beiträge Langzeitpflege	112'182.24		80'000.00		80'000.00	
3635.00	Beiträge private Unternehmungen	450.00		300.00		600.00	
42	Ambulante Krankenpflege	46'300.41		54'400.00		52'300.00	
421	Ambulante Krankenpflege	44'473.76		52'700.00		50'300.00	
4210	Ambulante Krankenpflege / SMZ	44'473.76		52'700.00		50'300.00	
3000.00	Löhne Kommission SMZ	75.00		200.00			
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	7.85					
3632.00	Beiträge Sozialmedizinisches Zentrum	44'390.91		52'200.00		50'000.00	
3635.00	Beiträge private Unternehmungen			300.00		300.00	
422	Rettungsdienste	1'826.65		1'700.00		2'000.00	
4220	Rettungsdienste	1'826.65		1'700.00		2'000.00	
3156.00	Unterhalt Defibrilatoren			200.00		200.00	
3632.00	Beiträge Rettungsstation Saastal	1'826.65		1'500.00		1'800.00	
43	Gesundheitsprävention	31'425.85		27'300.00		29'100.00	
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		100.00	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	50.00		100.00		100.00	
3636.00	Beiträge	50.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	31'375.85		25'200.00		27'000.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	31'375.85		25'200.00		27'000.00	
3631.00	Beiträge Schulgesundheit	692.65		1'200.00		1'000.00	
3637.00	Beiträge Schulzahnpflege	30'683.20		24'000.00		26'000.00	
49	Sonstiges Gesundheitswesen	24'928.05		27'900.00		27'600.00	
490	Gesundheitswesen	24'928.05		27'900.00		27'600.00	
4900	Gesundheitswesen	24'928.05		27'900.00		27'600.00	
3631.00	Beiträge Finanzierung Rettungswesen	22'868.80		26'000.00		25'700.00	
3631.01	Investitionsbeiträge Rettungswesen			1'850.00		1'850.00	
3636.00	Beiträge	50.00		50.00		50.00	
3660.10	Abschreibungen Rettungswesen	2'009.25					
5	SOZIALE SICHERHEIT	338'393.00	54'844.85	347'700.00	46'200.00	352'400.00	46'200.00
52	Invalidität	95'251.79		101'500.00		96'600.00	
523	Invalidenheime	95'251.79		101'500.00		96'600.00	
5230	Invalidenheime	95'251.79		101'500.00		96'600.00	
3631.00	Beiträge Massnahmen für Behinderte	91'621.28		97'000.00		93'000.00	
3631.01	Investitionen Einrichtungen Behinderte			4'500.00		3'600.00	
3660.10	Abschreibungen Einrichtungen Behinderte	3'630.51					

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter & Hinterlassene	51'679.57		57'500.00	4'200.00	54'500.00	4'200.00
531	Alters- & Hinterlassenenversicherung AHV				4'200.00		4'200.00
5310	Alters- & Hinterlassenenversicherung AHV				4'200.00		4'200.00
4631.00	Beiträge AHV-Zweigstelle				4'200.00		4'200.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	51'679.57		57'500.00		54'500.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	51'679.57		57'500.00		54'500.00	
3631.00	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	51'679.57		57'500.00		54'500.00	
54	Familie & Jugend	71'453.45		73'100.00		88'800.00	
543	Alimentenbevorschussung & -inkasso					2'000.00	
5430	Alimentenbevorschussung & -inkasso					2'000.00	
3637.00	Alimentenbevorschussung					2'000.00	
544	Jugendschutz	22'187.55		27'600.00		36'300.00	
5440	Jugendschutz / Jugendarbeit	22'187.55		27'600.00		36'300.00	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal			500.00		500.00	
3300.40	Abschreibungen Jugendlokal	2'900.00		2'100.00		1'800.00	
3301.40	Ausserplanm. Abschreibungen Jugendlokal	2'900.00					
3612.00	Beiträge Schulsozialarbeit					14'000.00	
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft			2'000.00		2'000.00	
3632.00	Beiträge Jugendarbeit Saas	15'419.55		22'000.00		17'000.00	
3636.00	Beiträge JAST Oberwallis	968.00		1'000.00		1'000.00	
545	Leistungen an Familien	49'265.90		45'500.00		50'500.00	
5450	Leistungen an Familien / KiTa	49'265.90		45'500.00		50'500.00	
3103.00	Elternbriefe Pro Juventute	517.00		500.00		500.00	
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft	14'035.25		20'000.00		20'000.00	
3636.00	Beiträge Kinderkrippen & Kinderhorte	34'713.65		25'000.00		30'000.00	
57	Sozialhilfe & Asylwesen	116'179.94	54'844.85	112'000.00	42'000.00	108'500.00	42'000.00
572	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	107'960.84	54'844.85	100'200.00	42'000.00	101'000.00	42'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	107'960.84	54'844.85	100'200.00	42'000.00	101'000.00	42'000.00
3000.00	Löhne Kommission Sozialhilfe			200.00			
3631.01	Investitionsbeiträge Sozialhilfe					1'000.00	
3637.00	Sozialhilfe & Eingliederungsmassnahmen	107'960.84		100'000.00		100'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Sozialhilfe		54'844.85		40'000.00		40'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge				2'000.00		2'000.00
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	8'219.10		11'800.00		7'500.00	
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	8'219.10		11'800.00		7'500.00	
3631.00	Beiträge Kantonaler Beschäftigungsfonds	8'219.10		11'800.00		7'500.00	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	3'828.25		3'600.00		4'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	3'828.25		3'600.00		4'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	3'828.25		3'600.00		4'000.00	
3636.00	Beiträge	3'828.25		3'600.00		4'000.00	
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'127'809.32	219'518.09	882'250.00	257'900.00	868'850.00	263'500.00
61	Strassenverkehr	1'069'463.22	191'502.09	818'050.00	229'900.00	807'350.00	235'500.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
613	Kantonsstrassen	239'686.95		182'900.00		175'300.00	
6130	Kantonsstrassen	239'686.95		182'900.00		175'300.00	
3631.00	Unterhalt Kantonsstrassen	150'850.95		152'700.00		163'500.00	
3631.01	Investitionsbeiträge Kantonsstrassen			10'200.00			
3660.10	Abschreibungen Kantonsstrassen	8'937.00		20'000.00		11'800.00	
3661.10	Ausserplanm. Abschr. Kantonsstrassen	79'899.00					
615	Gemeindestrassen	459'468.07	24'470.45	336'900.00	52'000.00	338'200.00	49'100.00
6150	Gemeindestrassen	459'468.07	24'470.45	336'900.00	52'000.00	338'200.00	49'100.00
3101.00	Ankauf Fahnen			3'000.00		3'000.00	
3111.00	Strassensignalisation			5'000.00		2'000.00	
3120.00	Energie öffentliche Beleuchtung	12'593.15		13'500.00		20'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'003.87		1'000.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen	149.85		200.00		200.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Beleuchtung	281'852.85		200'000.00		200'000.00	
3300.10	Abschreibungen Gemeindestrassen	110'132.25		64'200.00		62'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	52'736.10		50'000.00		50'000.00	
4210.00	Ersatzabgaben				2'000.00		2'000.00
4250.00	Materialverkäufe						100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'746.75		5'000.00		2'000.00
4611.00	Kantonsbeiträge Schneerräumung		21'723.70		45'000.00		45'000.00
616	Parkhäuser & Parkplätze	39'367.25	31'411.79	28'700.00	32'000.00	25'600.00	32'000.00
6160	Parkhäuser & Parkplätze	39'367.25	31'411.79	28'700.00	32'000.00	25'600.00	32'000.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial			200.00		200.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	205.00		300.00		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'048.20		800.00		1'000.00	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	593.55		2'000.00		2'000.00	
3151.00	Unterhalt Parkuhren			500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	11'937.50		12'000.00		12'000.00	
3300.10	Abschreibungen Parkplätze	15'400.00		9'800.00		9'100.00	
3300.60	Abschreibungen Parkuhren	1'900.00		2'600.00			
3301.60	Ausserplanm. Abschreibungen Parkuhren	7'399.00					
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	884.00		500.00		500.00	
4240.00	Parkplatzgebühren		31'411.79		32'000.00		32'000.00
617	Werkhof	330'940.95	135'619.85	269'550.00	145'900.00	268'250.00	154'400.00
6170	Werkhof	330'940.95	135'619.85	269'550.00	145'900.00	268'250.00	154'400.00
3000.00	Löhne Kommission Werkhof / Infrastruktur			500.00			
3010.00	Löhne Betriebspersonal	75'182.40		75'900.00		84'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			5'000.00		5'600.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	14'871.40					
3052.00	Beiträge Pensionskasse			6'700.00		7'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung			600.00		600.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			2'100.00		2'400.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung			300.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	363.00		200.00		200.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	17'378.60		15'000.00		17'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	11'818.20		25'000.00		5'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	512.55		400.00		400.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	5'680.50		8'000.00		12'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'197.85		51'300.00		55'000.00	
3134.00	Versicherungen	4'183.15		6'150.00		5'250.00	
3137.00	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	1'155.00		1'300.00		1'300.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	3'453.80		2'000.00		4'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	45'345.50		18'000.00		18'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)					500.00	
3161.00	Maschinenmieten			2'000.00		2'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten & Spesen			400.00		400.00	
3300.40	Abschreibungen Werkhof	6'300.00		10'100.00		8'300.00	
3300.60	Abschr. Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	11'100.00		38'400.00		38'000.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Werkhof	14'000.00					
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien	44'399.00					
4240.00	Vergütungen für Dienstleistungen		7'499.25		7'500.00		7'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'952.20		18'900.00		18'900.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		109'168.40		119'500.00		128'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	58'346.10	28'016.00	64'200.00	28'000.00	61'500.00	28'000.00
622	Regional- & Agglomerationsverkehr	30'346.10		36'200.00		33'500.00	
6220	Regional- & Agglomerationsverkehr	30'346.10		36'200.00		33'500.00	
3144.00	Unterhalt Posthaltestelle			500.00		500.00	
3634.00	Beiträge Regionalverkehr	30'346.10		35'700.00		33'000.00	
629	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'016.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'016.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00
3130.00	Kauf SBB-Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten		28'016.00		28'000.00		28'000.00
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	942'805.98	747'449.41	854'800.00	729'700.00	941'900.00	814'200.00
71	Wasserversorgung	232'072.50	232'072.50	225'200.00	225'200.00	228'700.00	228'700.00
710	Wasserversorgung	232'072.50	232'072.50	225'200.00	225'200.00	228'700.00	228'700.00
7100	Wasserversorgung	232'072.50	232'072.50	225'200.00	225'200.00	228'700.00	228'700.00
3000.00	Löhne Kommission Wasser			200.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			50.00			
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal			500.00		500.00	
3100.00	Büromaterial			200.00			
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	1'516.73		1'200.00		500.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		2'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	4'594.52		5'000.00		7'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'810.81		2'000.00		2'000.00	
3132.00	Expertisen & Analysen	4'429.93		1'000.00		4'000.00	
3134.00	Versicherungen	5'579.86		6'000.00		5'500.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	8'126.52		21'000.00		20'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & öffentliche Brunnen			500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	880.08		2'000.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)			2'000.00		2'000.00	
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	120'772.39		60'700.00		75'800.00	
3300.60	Abschreibungen Wasserzähler	8'225.00		25'600.00		16'900.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	44'092.91		64'850.00		48'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	19'459.75		22'000.00		28'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	11'584.00		9'900.00		13'500.00	
4240.00	Trinkwassergebühren		231'276.50		224'500.00		228'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		796.00		700.00		700.00
72	Abwasserbeseitigung	275'623.11	275'623.11	258'000.00	258'000.00	344'000.00	344'000.00
720	Abwasserbeseitigung	275'623.11	275'623.11	258'000.00	258'000.00	344'000.00	344'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	275'623.11	275'623.11	258'000.00	258'000.00	344'000.00	344'000.00
3000.00	Löhne Kommission Abwasser / ARA	660.00		500.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			100.00			
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	69.20					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			50.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10.30					
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	79.80					

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'183.05		1'000.00		1'000.00	
3137.00	MwSt. Pauschalsatz	6'131.07		12'000.00		12'000.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	19'181.40		16'000.00		20'000.00	
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	23'122.74		15'300.00		24'700.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen			13'250.00		47'100.00	
3612.00	Beiträge ARA-Gebühren Tamatten S-B	8'828.00		8'000.00		8'000.00	
3632.00	Beiträge Betriebskosten ARA Saastal	204'062.35		185'000.00		220'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'336.20		4'000.00		6'500.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	3'959.00		2'300.00		4'200.00	
4240.00	Abwassergebühren		211'331.99		258'000.00		344'000.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		64'291.12				
73	Abfallbewirtschaftung	171'581.30	171'581.30	171'000.00	171'000.00	172'000.00	172'000.00
730	Abfallbewirtschaftung	171'581.30	171'581.30	171'000.00	171'000.00	172'000.00	172'000.00
7300	Abfallbewirtschaftung	171'581.30	171'581.30	171'000.00	171'000.00	172'000.00	172'000.00
3000.00	Löhne Kommission Abfall	645.00		500.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			100.00			
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	67.60					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			50.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	206.80					
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	1'865.90		1'500.00		1'500.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			200.00		200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	13'393.10		500.00		10'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter / Separatsammlung	108'168.30		110'000.00		110'000.00	
3134.00	Versicherungen	179.95		200.00		200.00	
3137.00	MwSt. Pauschalsatz					4'000.00	
3144.00	Unterhalt Abfallbewirtschaftung	71.10		500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3300.40	Abschreibungen Abfallanlagen	6'800.00		8'900.00		14'600.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	20'472.10		27'250.00		8'700.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	13'103.45		13'500.00		13'500.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	608.00		1'200.00		2'200.00	
4240.00	Abfallgebühren		157'666.30		157'000.00		158'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'615.00		13'000.00		13'000.00
4270.00	Bussen		4'300.00		1'000.00		1'000.00
74	Verbauungen	137'086.89	27'457.50	107'500.00	37'500.00	121'500.00	37'500.00
741	Gewässerverbauungen	38'490.40	581.95	50'000.00	30'000.00	60'000.00	30'000.00
7410	Gewässerverbauungen	38'490.40	581.95	50'000.00	30'000.00	60'000.00	30'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'653.15		20'000.00		20'000.00	
3132.00	Studien & Projekte					10'000.00	
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	2'837.25		30'000.00		30'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Wasserbauten		332.50		22'500.00		22'500.00
4632.00	Gemeindebeiträge Ufergehölze Saastal		249.45		7'500.00		7'500.00
742	Übrige Schutzverbauungen	98'596.49	26'875.55	57'500.00	7'500.00	61'500.00	7'500.00
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	98'596.49	26'875.55	57'500.00	7'500.00	61'500.00	7'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'061.98		15'000.00		15'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten					3'000.00	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	6'688.15		15'000.00		10'000.00	
3300.30	Abschreibungen Schutzverbauungen	37'098.91		22'500.00		28'500.00	
3632.00	Beiträge Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	4'747.45		5'000.00		5'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schutzverbauungen		20'999.40				
4635.00	Beiträge Dritter		5'876.15		7'500.00		7'500.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	45'224.00	4'300.00	27'700.00	6'000.00	33'200.00	6'000.00
771	Friedhof & Bestattung	42'589.80	4'300.00	23'850.00	6'000.00	29'350.00	6'000.00
7710	Friedhof & Bestattung	42'589.80	4'300.00	23'850.00	6'000.00	29'350.00	6'000.00
3000.00	Löhne Kommission Friedhof			200.00			
3010.00	Löhne Betriebspersonal			500.00		500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			100.00		100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			50.00		50.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	571.20		200.00		500.00	
3119.00	Übrige Sachanlagen					1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	928.00		1'400.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'907.70		3'000.00		3'000.00	
3143.00	Unterhalt Friedhof	15'148.40		5'000.00		10'000.00	
3300.30	Abschreibungen Friedhof	20'863.75		12'900.00		12'200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	1'170.75		500.00		500.00	
4240.00	Bestattungsgebühren		4'300.00		6'000.00		6'000.00
779	Umweltschutz	2'634.20		3'850.00		3'850.00	
7790	Umweltschutz / Öffentliche Toilettenanlagen	2'634.20		3'850.00		3'850.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial Robidog & öfftl. WC			1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	189.00		200.00		200.00	
3151.00	Unterhalt Robidog-Anlagen			200.00		200.00	
3612.00	Beiträge Betrieb Tierkörpersammelstelle	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3636.00	Beiträge Tierschutzvereine	145.20		150.00		150.00	
79	Raumordnung	81'218.18	36'415.00	65'400.00	32'000.00	42'500.00	26'000.00
790	Raumordnung	81'218.18	36'415.00	65'400.00	32'000.00	42'500.00	26'000.00
7900	Raumordnung	81'218.18	36'415.00	65'400.00	32'000.00	42'500.00	26'000.00
3000.00	Löhne Kommission Raum- & Ortsplanung	150.00					
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	15.70					
3099.00	Übriger Personalaufwand	8.30					
3130.00	Gebühren Kanton Baubewilligungen			5'000.00		5'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	23'450.18		30'000.00		30'000.00	
3320.90	Abschreibungen Raumplanung	5'100.00		22'700.00			
3321.90	Ausserplanm. Abschreibungen Raumplanung	45'099.00					
3634.00	Beiträge Verein Region Oberwallis	7'395.00		7'700.00		7'500.00	
4210.00	Baubewilligungen		9'052.50		20'000.00		14'000.00
4270.00	Baubussen		18'400.00				
4631.00	Kantonsbeiträge Zonen- & Nutzungsplanung		8'962.50		12'000.00		12'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	999'293.24	890'491.74	1'054'000.00	1'028'500.00	1'049'300.00	1'025'000.00
81	Landwirtschaft	15'788.15	7'856.90	15'900.00	8'500.00	15'100.00	8'000.00
811	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	10'058.15	7'856.90	9'900.00	8'500.00	9'100.00	8'000.00
8110	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	10'058.15	7'856.90	9'900.00	8'500.00	9'100.00	8'000.00
3000.00	Löhne Kommission Landwirtschaft	360.00		500.00			
3010.00	Löhne Betriebspersonal	825.00		1'000.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			100.00		100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	124.20					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			50.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00		100.00		100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'122.10		2'000.00		2'000.00	
3143.00	Unterhalt Düngeranlage Zer Briggen	46.85		2'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			100.00		100.00	
3300.30	Abschreibungen Düngeranlage Zer Briggen	6'000.00		3'800.00		3'500.00	
3635.00	Beiträge	530.00		250.00		250.00	
4470.00	Mieten Düngeranlage Zer Briggen		7'856.90		8'500.00		8'000.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
813	Produktionsverbesserungen Vieh	5'730.00		6'000.00		6'000.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	5'730.00		6'000.00		6'000.00	
3637.00	Besamungsbeiträge	5'730.00		6'000.00		6'000.00	
82	Forstwirtschaft	70'808.09	27'104.00	77'350.00	25'000.00	78'700.00	19'000.00
820	Forstwirtschaft	70'808.09	27'104.00	77'350.00	25'000.00	78'700.00	19'000.00
8200	Forstwirtschaft	70'808.09	27'104.00	77'350.00	25'000.00	78'700.00	19'000.00
3000.00	Löhne Kommission Forstwirtschaft	555.00		600.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			100.00			
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	58.00					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			50.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	111.00					
3141.00	Unterhalt Forststrassen	3'752.05		12'000.00		10'000.00	
3300.10	Abschreibungen Forststrassen	32'545.89		30'500.00		34'500.00	
3612.00	Beiträge Schutzwaldpflege	15'334.85		16'000.00		16'000.00	
3632.00	Beiträge Verwaltung Forstrevier Saastal	16'973.00		16'000.00		16'000.00	
3636.00	Beiträge	200.00		100.00		200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	1'278.30		2'000.00		2'000.00	
4240.00	Benutzungsgebühren Forststrassen		14'104.00		15'000.00		14'000.00
4632.00	Rückerstattung Verwaltung Forstrevier		13'000.00		10'000.00		5'000.00
84	Tourismus	912'697.00	787'595.00	960'750.00	930'000.00	955'500.00	930'000.00
840	Tourismus	912'697.00	787'595.00	960'750.00	930'000.00	955'500.00	930'000.00
8400	Tourismus	320'705.00	262'595.00	237'350.00	180'000.00	236'700.00	180'000.00
3000.00	Löhne Kommission Tourismus			500.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV			100.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse			50.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	337.20					
3400.00	Bankspesen & Zins Tourismustaxen	223.20		200.00		200.00	
3634.00	Beiträge touristische Unternehmungen	54'923.00		55'000.00		55'000.00	
3634.01	Weiterleitung Tourismusförderungstaxen	254'539.65		174'000.00		174'000.00	
3636.00	Beiträge	1'450.00		1'500.00		1'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	9'231.95		6'000.00		6'000.00	
4039.00	Tourismusförderungstaxen		262'595.00		180'000.00		180'000.00
8405	Bergbahnen / Skianlagen	591'992.00	525'000.00	723'400.00	750'000.00	718'800.00	750'000.00
3300.91	Abschreibungen Anlagen Bergbahnen	460'000.00		686'200.00		686'200.00	
3650.51	Wertberichtigung Aktien Bergbahnen	85'700.00					
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	46'292.00		37'200.00		32'600.00	
4470.00	Mieterträge Anlagen Bergbahnen		525'000.00		750'000.00		750'000.00
87	Brennstoffe & Energie		67'935.84		65'000.00		68'000.00
871	Elektrizität		67'935.84		65'000.00		68'000.00
8710	Elektrizität / TWKW		67'935.84		65'000.00		68'000.00
4470.00	Durchleitungsabgabe EV		67'935.84		65'000.00		68'000.00
9	FINANZEN & STEUERN	438'267.19	4'389'752.66	260'700.00	3'741'143.00	281'000.00	3'781'955.00
91	Steuern	40'884.95	3'478'735.47	35'000.00	2'867'000.00	35'000.00	3'017'500.00
910	Steuern natürliche Personen	40'884.95	2'822'440.07	35'000.00	2'400'000.00	35'000.00	2'510'500.00
9100	Steuern natürliche Personen	40'884.95	2'822'440.07	35'000.00	2'400'000.00	35'000.00	2'510'500.00
3180.00	Rückstellungen für Steuerverluste	5'600.00					
3181.00	Steuererlasse	13'343.30					
3181.01	Steuerverluste Einkommen- & Vermögen			10'000.00		10'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3602.00 Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)	21'941.65		25'000.00		25'000.00	
4000.00 Einkommenssteuern		2'006'655.37		1'700'000.00		1'800'000.00
4001.00 Vermögenssteuern		427'021.40		350'000.00		350'000.00
4002.00 Quellensteuern		96'000.00		80'000.00		90'000.00
4008.00 Kopfsteuern		13'878.20		13'500.00		13'500.00
4021.01 Grundstücksteuern		144'590.05		145'000.00		145'000.00
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		30'308.95		25'000.00		25'000.00
4022.01 Liquidationsgewinnsteuern		-1'052.75		2'000.00		2'000.00
4022.03 Steuern Kapitalleistungen		69'431.30		50'000.00		50'000.00
4024.00 Erbschafts- & Schenkungssteuern		3'199.70		2'000.00		2'000.00
4033.00 Hundesteuern		10'590.00		9'500.00		11'000.00
4602.00 Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)		21'817.85		23'000.00		22'000.00
911 Steuern juristische Personen		656'295.40		467'000.00		507'000.00
9110 Steuern juristische Personen		656'295.40		467'000.00		507'000.00
4010.00 Ertragssteuern		257'211.05		160'000.00		180'000.00
4010.01 Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
4011.00 Kapitalsteuern		171'091.40		100'000.00		120'000.00
4021.02 Grundstücksteuern		200'992.95		180'000.00		180'000.00
93 Finanz- & Lastenausgleich		406'359.00		370'743.00		279'155.00
930 Finanz- & Lastenausgleich		406'359.00		370'743.00		279'155.00
9300 Finanz- & Lastenausgleich		406'359.00		370'743.00		279'155.00
4621.10 Ressourcenausgleich		165'404.00		145'660.00		68'172.00
4621.20 Lastenausgleich		154'925.00		151'337.00		149'520.00
4621.40 Härteausgleich		86'030.00		73'746.00		61'463.00
95 Übrige Ertragsanteile	19'651.25	355'971.67	23'200.00	376'800.00	23'200.00	356'800.00
950 Übrige Ertragsanteile	19'651.25	355'971.67	23'200.00	376'800.00	23'200.00	356'800.00
9500 Übrige Ertragsanteile	19'651.25	355'971.67	23'200.00	376'800.00	23'200.00	356'800.00
3611.00 Fonds Gewässer & Landschaftsfranken	19'651.25		23'200.00		23'200.00	
4100.00 Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'300.00
4120.01 Wasserrechtszinsen		338'580.00		360'000.00		340'000.00
4601.00 Beiträge kantonale Patente		3'036.67		2'500.00		2'500.00
96 Vermögens- & Schuldenverwaltung	184'261.45	148'516.72	202'500.00	126'300.00	222'800.00	128'200.00
961 Zinsen	160'992.75	112'238.37	171'000.00	87'800.00	186'000.00	89'700.00
9610 Zinsen	160'992.75	112'238.37	171'000.00	87'800.00	186'000.00	89'700.00
3130.00 Bank- & Postgebühren			5'000.00		5'000.00	
3401.00 Kontokorrentzinsen	36'164.31		25'000.00		30'000.00	
3406.00 Darlehens- & Schuldzinsen	124'828.44		125'000.00		135'000.00	
3499.00 Vergütungs- & Ausgleichszinsen Steuern			16'000.00		16'000.00	
4400.00 Zinsen flüssige Mittel		1'075.29				
4401.00 Verzugs- & Ausgleichszinsen Steuern		37'226.70		30'000.00		30'000.00
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		4'532.92		300.00		300.00
4420.00 Dividenden Finanzanlagen		2'601.08		2'900.00		2'900.00
4450.00 Zinsen Darlehen VV		4'359.38		4'000.00		4'000.00
4940.00 Intern verrechnete Passivzinsen		62'443.00		50'600.00		52'500.00
963 Anlagen Finanzvermögen	23'268.70	33'278.35	31'500.00	38'500.00	36'800.00	38'500.00
9635 Haus Apotheke FV	23'268.70	33'278.35	31'500.00	38'500.00	36'800.00	38'500.00
3010.00 Löhne Betriebspersonal	4'613.50		3'700.00		3'900.00	
3050.00 Beiträge AHV/IV/EO/ALV			200.00		300.00	
3050.01 Sozialversicherungen HRM1	485.25					

Erfolgsrechnung (detailliert)	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00 Beiträge Familienzulagenkasse			100.00		100.00	
3110.00 Ankauf Büromöbel & -geräte	660.00					
3430.00 Baulicher Unterhalt	3'391.25		5'000.00		5'000.00	
3431.00 Nebenkosten Gebäude	16.45		1'200.00		1'200.00	
3439.00 Versicherung & Werkgebühren	14'102.25		21'300.00		26'300.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		508.35		500.00		500.00
4430.00 Mieterträge		32'770.00		38'000.00		38'000.00
969 Übrige Finanzvermögen		3'000.00				
9690 Übrige Finanzvermögen		3'000.00				
4419.00 Verlustscheinrückkauf Steuern		3'000.00				
97 Rückverteilungen		169.80		300.00		300.00
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		169.80		300.00		300.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		169.80		300.00		300.00
4699.00 CO2-Abgabe		169.80		300.00		300.00
99 Nicht aufgeteilte Posten	-152.07					
990 Abschreibungen	-152.07					
9900 Abschreibungen	-152.07					
3499.00 Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen	-152.07					
	6'545'292.46	6'738'914.07	6'198'120.00	6'220'063.00	6'304'650.00	6'341'975.00
Gesamtergebnis	193'621.61		21'943.00		37'325.00	
	6'738'914.07	6'738'914.07	6'220'063.00	6'220'063.00	6'341'975.00	6'341'975.00

Investitionsrechnung (detailliert)

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	35'650.80		25'000.00		25'000.00	
02	Allgemeine Dienste	35'650.80		25'000.00		25'000.00	
022	Allgemeine Dienste	35'650.80		25'000.00		25'000.00	
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	35'650.80		25'000.00		25'000.00	
INV00001	Informatik / EDV / Internes Glasfaser	35'650.80		25'000.00		25'000.00	
5060.00	Mobilien & Informatik	35'650.80		25'000.00		25'000.00	
2	BILDUNG	124'244.55		80'000.00	20'000.00	70'000.00	
21	Obligatorische Schule	124'244.55		80'000.00	20'000.00	70'000.00	
217	Schulliegenschaften	124'244.55		80'000.00	20'000.00	70'000.00	
2170	Schulliegenschaften	124'244.55		80'000.00	20'000.00	70'000.00	
INV00003	Schliessanlage Schulhäuser / Turnhalle	55'429.25					
5060.00	Mobilien, Maschinen & Geräte	55'429.25					
INV00066	Sanierung Vordächer/Fassaden Schulhäuser	68'815.30		80'000.00	20'000.00	70'000.00	
5040.00	Hochbauten	68'815.30		80'000.00		70'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge				20'000.00		
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	208'392.18	52'305.30	600'000.00	280'000.00	145'000.00	30'000.00
31	Kulturerbe					60'000.00	30'000.00
311	Museen & bildende Kunst					60'000.00	30'000.00
3110	Museen & bildende Kunst					60'000.00	30'000.00
INV00071	Museum Sonnenhalde					60'000.00	30'000.00
5040.00	Hochbauten					60'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter						30'000.00
34	Sport & Freizeit	208'392.18	52'305.30	600'000.00	280'000.00	85'000.00	
341	Sport	8'724.68	-9'157.00	300'000.00			
3410	Sport / Sportanlagen	8'724.68	-9'157.00	300'000.00			
INV00050	Tennisplätze	8'724.68	-9'157.00				
5000.00	Grundstücke	8'724.68					
6310.00	Kantonsbeiträge		-9'157.00				
INV00067	Neubau Eishalle			225'000.00			
5650.00	Investitionsbeiträge private Unternehmungen			225'000.00			
INV00068	Fussballplatz			75'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein			75'000.00			
342	Freizeit	199'667.50	61'462.30	300'000.00	280'000.00	85'000.00	
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	17'015.95				60'000.00	
INV00060	Kinderspielplätze	17'015.95				60'000.00	
5060.00	Mobilien	17'015.95				60'000.00	

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	182'651.55	61'462.30	300'000.00	280'000.00	25'000.00	
INV00052	Biketrails	182'651.55	61'462.30	300'000.00	280'000.00	25'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	182'651.55		300'000.00		25'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge				150'000.00		
6370.00	Beiträge Dritter		61'462.30		130'000.00		
4	GESUNDHEIT	2'009.25	18'750.00		18'750.00		18'750.00
49	Sonstiges Gesundheitswesen	2'009.25	18'750.00		18'750.00		18'750.00
490	Gesundheitswesen	2'009.25	18'750.00		18'750.00		18'750.00
4900	Gesundheitswesen	2'009.25	18'750.00		18'750.00		18'750.00
INV00009	Finanzierung Rettungswesen	2'009.25					
5610.00	Investitionsbeiträge Kantone	2'009.25					
INV00056	Ärztzentrum Saastal AG - Darlehen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
6450.00	Darlehen private Unternehmungen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'630.51					
52	Invalidität	3'630.51					
523	Invalidenheime	3'630.51					
5230	Invalidenheime	3'630.51					
INV00010	Investitionen Einrichtungen Behinderte/Soziale	3'630.51					
5610.00	Investitionsbeiträge Kanton	3'630.51					
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	43'925.90	12'856.65	340'000.00	25'000.00	173'500.00	30'000.00
61	Strassenverkehr	43'925.90	12'856.65	340'000.00	25'000.00	173'500.00	30'000.00
613	Kantonsstrassen	34'437.00				33'500.00	
6130	Kantonsstrassen	34'437.00				33'500.00	
INV00011	Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	34'437.00				33'500.00	
5610.00	Investitionsbeiträge Kanton	34'437.00				33'500.00	
615	Gemeindestrassen	9'488.90	12'856.65	250'000.00		100'000.00	30'000.00
6150	Gemeindestrassen	9'488.90	12'856.65	250'000.00		100'000.00	30'000.00
INV00014	Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	9'488.90	11'240.65	50'000.00		100'000.00	30'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	9'488.90		50'000.00		100'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		11'240.65				
6370.00	Beiträge Dritter						30'000.00
INV00062	Erschliessungsgebühren Dammstrasse		1'616.00				
6370.01	Grundeigentümerbeiträge für Strassen		1'616.00				
INV00065	Sanierung Börterstrasse			200'000.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			200'000.00			
617	Werkhof			90'000.00	25'000.00	40'000.00	
6170	Werkhof			90'000.00	25'000.00	40'000.00	

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00018	Fahrzeuge					40'000.00	
5060.00	Mobilien					40'000.00	
INV00063	Photovoltaikanlage Werkhof			90'000.00	25'000.00		
5061.00	Photovoltaikanlagen			90'000.00			
6300.00	KEV-Beiträge Photovoltaikanlagen				25'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	1'134'772.45	683'989.66	651'900.00	845'000.00	931'900.00	475'000.00
71	Wasserversorgung	108'954.89	1'457.50		110'000.00	200'000.00	25'000.00
710	Wasserversorgung	108'954.89	1'457.50		110'000.00	200'000.00	25'000.00
7100	Wasserversorgung	108'954.89	1'457.50		110'000.00	200'000.00	25'000.00
INV00020	Reservoir Gstein	6'829.89					
5030.00	Übrige Tiefbauten	6'829.89					
INV00026	Trinkwasserleitung Trift - Saas-Grund	100'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	100'000.00					
INV00027	Wasserzähler	2'125.00					
5060.00	Mobilien, Maschinen & Geräte	2'125.00					
INV00028	Trinkwasser-Anschlussgebühren		1'457.50		110'000.00		
6370.02	Anschlussgebühren		1'457.50		110'000.00		
INV00070	Trinkwasserleitungen Ine Grinu					200'000.00	25'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten					200'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge						25'000.00
72	Abwasserbeseitigung	128'572.95	10'450.21	101'900.00	285'000.00	151'900.00	
720	Abwasserbeseitigung	128'572.95	10'450.21	101'900.00	285'000.00	151'900.00	
7200	Abwasserbeseitigung	128'572.95	10'450.21	101'900.00	285'000.00	151'900.00	
INV00031	ARA Saastal	48'572.95		51'900.00		51'900.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	48'572.95		51'900.00		51'900.00	
INV00033	Abwasserleitung Trift - Saas-Grund	80'000.00		50'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	80'000.00		50'000.00			
INV00036	Abwasserleitungen Fähriigen					100'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten					100'000.00	
INV00037	Abwasser-Anschlussgebühren		10'450.21		215'000.00		
6370.02	Anschlussgebühren		10'450.21		215'000.00		
INV00038	Abwasser-Anschlussgebühren Triftalp				50'000.00		
6370.02	Anschlussgebühren				50'000.00		
INV00039	Abwasser-Anschlussgebühren Brunne				20'000.00		
6370.02	Anschlussgebühren				20'000.00		
73	Abfallbewirtschaftung			50'000.00		80'000.00	
730	Abfallbewirtschaftung			50'000.00		80'000.00	
7300	Abfallbewirtschaftung			50'000.00		80'000.00	
INV00064	Erstellung / Umsetzung Ökohof			50'000.00		80'000.00	
5040.00	Hochbauten			50'000.00		80'000.00	

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen	892'680.86	672'081.95	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
742	Übrige Schutzverbauungen	892'680.86	672'081.95	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	892'680.86	672'081.95	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
INV00044	Lawinenverbauung Triftgräti-Hebord	703'411.06	577'447.05	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	703'411.06		500'000.00		500'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		577'447.05		425'000.00		425'000.00
6370.00	Beiträge Dritter				25'000.00		25'000.00
INV00061	Schutzmassnahmen Zingelstapfen	189'269.80	94'634.90				
5030.00	Übrige Tiefbauten	189'269.80					
6310.00	Kantonsbeiträge		94'634.90				
77	Übriger Umweltschutz	4'563.75					
771	Friedhof & Bestattung	4'563.75					
7710	Friedhof & Bestattung	4'563.75					
INV00041	Neugestaltung Friedhof	4'563.75					
5030.00	Übrige Tiefbauten	4'563.75					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	393'224.94	245'979.05	400'000.00	260'000.00	260'000.00	170'000.00
82	Forstwirtschaft	393'224.94	245'979.05	400'000.00	260'000.00	260'000.00	170'000.00
820	Forstwirtschaft	393'224.94	245'979.05	400'000.00	260'000.00	260'000.00	170'000.00
8200	Forstwirtschaft	393'224.94	245'979.05	400'000.00	260'000.00	260'000.00	170'000.00
INV00059	Instandsetzung & Ausbau Forststrasse Börter	393'224.94	245'979.05	400'000.00	260'000.00	260'000.00	170'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	393'224.94		400'000.00		260'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		245'979.05		260'000.00		170'000.00
		1'945'850.58	1'013'880.66	2'096'900.00	1'448'750.00	1'605'400.00	723'750.00
	Nettoinvestition		931'969.92		648'150.00		881'650.00
		1'945'850.58	1'945'850.58	2'096'900.00	2'096'900.00	1'605'400.00	1'605'400.00



BURGERGEMEINDE SAAS-GRUND

BUDGET 2023

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2023

Gesamtüberblick

Das Budget 2023 präsentiert einen Cash-Flow von CHF 20'250.00, einen Ertragsüberschuss von CHF 4'150.00, Nettoinvestitionen von CHF 25'000.00 und ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 4'750.00 (Zunahme der Verschuldung).

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Das Bergrestaurant Kreuzboden wurde per 01. Dezember 2022 neu verpachtet. Die Mindereinnahmen aus den Verpachtungen zu den Vorjahren betragen CHF 105'000.00 und haben folglich auch einen grossen Einfluss auf die finanzielle Lage der Burgergemeinde. 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 352'600.00 und bei einem Ertrag von CHF 356'750.00 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4'150.00 ab. Der Cash-Flow fürs Jahr 2023 liegt bei CHF 20'250.00 und hat gegenüber dem letzten Budget um CHF 7'050.00 zugenommen. Im Budget sind keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget festzustellen.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Bruttoinvestitionen von CHF 25'000.00 auf. Dieses Jahr können an Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter keine Beiträge der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben werden und somit ergeben sich Nettoinvestitionen von CHF 25'000.00. Die nötigen Mittel müssen durch Aufnahme von Krediten sichergestellt werden.

Kurzüberblick	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Erfolgsrechnung			
Aufwand	328'579.22	355'000.00	352'600.00
Ertrag	328'789.81	356'200.00	356'750.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	210.59	1'200.00	4'150.00
Investitionsrechnung			
Ausgaben	100'425.17	87'500.00	25'000.00
Einnahmen	8'800.00	25'000.00	0.00
Nettoinvestitionen	91'625.17	62'500.00	25'000.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	15'535.76	13'200.00	20'250.00
Nettoinvestitionen	91'625.17	62'500.00	25'000.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	-76'089.41	-49'300.00	-4'750.00

Finanzplanung 2024-2027

Erfolgsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Aufwand	313'254	343'000	336'500	329'500	327'500	329'500	329'500
Total Ertrag	328'790	356'200	356'750	360'000	360'000	360'000	360'000
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	15'536	13'200	20'250	30'500	32'500	30'500	30'500
Planmässige Abschreibungen	15'325	12'000	16'100	16'000	15'500	15'000	14'500
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 (-)	211	1'200	4'150	14'500	17'000	15'500	16'000

Investitionsrechnung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Total Ausgaben	100'425	87'500	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Total Einnahmen	8'800	25'000	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	91'625	62'500	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000

Finanzierung	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Übertrag der Netto-Investitionen	91'625	62'500	25'000	25'000	25'000	25'000	25'000
Selbstfinanzierungsmarge	15'536	13'200	20'250	30'500	32'500	30'500	30'500
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	-76'089	-49'300	-4'750	5'500	7'500	5'500	5'500

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	211	1'200	4'150	14'500	17'000	15'500	16'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	463'915	465'115	469'265	483'765	500'765	516'265	532'265

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027
Fremdkapital-veränderung	76'089	49'300	4'750	-5'500	-7'500	-5'500	-5'500
Fremdkapital	3'873'951	3'923'251	3'928'001	3'922'501	3'915'001	3'909'501	3'904'001

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	313'254.05	343'000.00	336'500.00
Ertrag	+	328'789.81	356'200.00	356'750.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	15'535.76	13'200.00	20'250.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	15'535.76	13'200.00	20'250.00
Planmässige Abschreibungen	-	15'325.17	12'000.00	16'100.00
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	=	-	-	-
Ertragsüberschuss	=	210.59	1'200.00	4'150.00

Investitionsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Ausgaben	+	100'425.17	87'500.00	25'000.00
Einnahmen	-	8'800.00	25'000.00	-
Nettoinvestitionen	=	91'625.17	62'500.00	25'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	15'535.76	13'200.00	20'250.00
Nettoinvestitionen	-	91'625.17	62'500.00	25'000.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	76'089.41	49'300.00	4'750.00
Finanzierungsüberschuss	=	-	-	-

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021	Budget 2022	Budget 2023
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'102.70	1'500.00	1'500.00
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	40'695.70	53'000.00	57'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'325.17	12'000.00	16'100.00
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
36	Transferaufwand	21'748.95	16'700.00	16'700.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	78'872.52	83'200.00	91'900.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	-	-	-
41	Regalien & Konzessionen	-	-	-
42	Entgelte	27'185.80	29'600.00	30'550.00
43	Verschiedene Erträge	3'416.06	-	-
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	-	-	-
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Ertrag	30'601.86	29'600.00	30'550.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'270.66	-53'600.00	-61'350.00
34	Finanzaufwand	249'706.70	271'800.00	260'700.00
44	Finanzertrag	298'187.95	326'600.00	326'200.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	48'481.25	54'800.00	65'500.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	210.59	1'200.00	4'150.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	210.59	1'200.00	4'150.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	39'742.30	1'102.70	37'300.00	1'500.00	40'400.00	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	39'130.22	1'673.95	45'600.00	1'950.00	51'200.00	2'450.00
9	Finanzen & Steuern	249'706.70	326'013.16	272'100.00	352'750.00	261'000.00	352'800.00
Total Aufwand & Ertrag		328'579.22	328'789.81	355'000.00	356'200.00	352'600.00	356'750.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		210.59		1'200.00		4'150.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	1'102.70		1'500.00		1'500.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	40'695.70		53'000.00		57'600.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'325.17		12'000.00		16'100.00	
34	Finanzaufwand	249'706.70		271'800.00		260'700.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-		-		-	
36	Transferaufwand	21'748.95		16'700.00		16'700.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	-		-		-	
40	Fiskalertrag		-		-		-
41	Regalien & Konzessionen		-		-		-
42	Entgelte		27'185.80		29'600.00		30'550.00
43	Verschiedene Erträge		3'416.06		-		-
44	Finanzertrag		298'187.95		326'600.00		326'200.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		-		-		-
46	Transferertrag		-		-		-
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		-		-		-
Total Aufwand & Ertrag		328'579.22	328'789.81	355'000.00	356'200.00	352'600.00	356'750.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		210.59		1'200.00		4'150.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
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	100'425.17	8'800.00	87'500.00	25'000.00	25'000.00	-
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben & Einnahmen		100'425.17	8'800.00	87'500.00	25'000.00	25'000.00	-
Ausgabenüberschuss			91'625.17		62'500.00		25'000.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	100'425.17		87'500.00		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		8'800.00		25'000.00		-
64	Rückzahlung von Darlehen		-		-		-
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV		-		-		-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-		-		-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben & Einnahmen		100'425.17	8'800.00	87'500.00	25'000.00	25'000.00	-
Ausgabenüberschuss			91'625.17		62'500.00		25'000.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	39'742.30	1'102.70	37'300.00	1'500.00	40'400.00	1'500.00
01	Legislative & Exekutive			300.00		200.00	
012	Exekutive			300.00		200.00	
0120	Exekutive			300.00		200.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			100.00			
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge			200.00		200.00	
02	Allgemeine Dienste	39'742.30	1'102.70	37'000.00	1'500.00	40'200.00	1'500.00
022	Allgemeine Dienste / Verwaltung	39'742.30	1'102.70	37'000.00	1'500.00	40'200.00	1'500.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	39'742.30	1'102.70	37'000.00	1'500.00	40'200.00	1'500.00
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	1'102.70		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	2'595.50		500.00		1'000.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	1'292.40		2'300.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen			300.00		300.00	
3137.00	Gemeinde- & Kantonssteuern	28'163.70		25'000.00		28'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)			600.00		600.00	
3612.00	Verwaltungsbeiträge Einwohnergemeinde	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.00	Beiträge	588.00		600.00		600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'102.70		1'500.00		1'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	39'130.22	1'673.95	45'600.00	1'950.00	51'200.00	2'450.00
81	Landwirtschaft	39'130.22	1'673.95	45'600.00	1'950.00	51'200.00	2'450.00
818	Alpwirtschaft	39'130.22	1'673.95	45'600.00	1'950.00	51'200.00	2'450.00
8180	Alpwirtschaft	38'410.22	673.95	39'700.00	750.00	46'700.00	1'250.00
3110.00	Ankauf Mobiliar	728.90		1'000.00		1'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte					1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	182.65		1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'828.40		500.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen			1'800.00		1'800.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Wanderwege			5'000.00		5'000.00	
3143.00	Unterhalt Bewässerungsanlage			2'000.00		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	4'007.00		10'000.00		10'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'177.15		1'200.00		1'200.00	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Wanderwege			2'700.00		2'500.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude	15'325.17		4'400.00		10'100.00	
3632.00	Beiträge Gemeinschaftsalpen Talgemeinden	15'160.95		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		424.00		500.00		1'000.00
8185	Vermietung Alpen		1'000.00		1'200.00		1'200.00
4470.00	Mieterträge		1'000.00		1'200.00		1'200.00
8186	Wasserversorgungen Alpen	720.00		5'900.00		4'500.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz & Reservoir	720.00		1'000.00		1'000.00	
3300.30	Abschreibungen Wasserversorgungen			4'900.00		3'500.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN & STEUERN	249'917.29	326'013.16	272'100.00	352'750.00	261'000.00	352'800.00
95	Übrige Ertragsanteile		23'609.15		22'550.00		23'000.00
950	Übrige Ertragsanteile		23'609.15		22'550.00		23'000.00
9500	Übrige Ertragsanteile		23'609.15		22'550.00		23'000.00
4200.00	Entschädigungen Dienstbarkeiten		23'609.15		22'550.00		23'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	81'551.85	302'404.01	272'100.00	330'200.00	261'000.00	329'800.00
961	Zinsen	37'979.36	546.70	37'000.00	400.00	35'000.00	400.00
9610	Zinsen	37'979.36	546.70	37'000.00	400.00	35'000.00	400.00
3130.00	Bank- & Postgebühren			300.00		300.00	
3401.00	Kontokorrentzinsen	1'842.86		3'700.00		3'700.00	
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	36'136.50		33'000.00		31'000.00	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		546.70		400.00		400.00
963	Anlagen Finanzvermögen	43'572.49	301'857.31	235'100.00	329'800.00	226'000.00	329'400.00
9631	Restaurant Kreuzboden	9'831.39	146'410.10	99'000.00	179'000.00	95'900.00	179'000.00
3430.00	Baulicher Unterhalt	6'203.24		20'000.00		20'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude			2'000.00		2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	3'628.15		3'600.00		4'000.00	
3441.00	Abschreibungen			73'400.00		69'900.00	
4240.00	Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4430.00	Mieterträge		134'500.15		170'000.00		170'000.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		10'909.95		8'000.00		8'000.00
9632	Restaurant Hohnsaas	19'759.47	142'531.15	118'600.00	139'800.00	113'100.00	139'400.00
3430.00	Unterhalt Gebäude	15'979.42		20'000.00		20'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude			2'000.00		2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	3'780.05		3'800.00		3'800.00	
3441.00	Abschreibungen			92'800.00		87'300.00	
4240.00	Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4430.00	Mieterträge		138'000.15		135'000.00		135'000.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		3'731.00		4'000.00		3'600.00
9635	Restaurant Mattmark	13'981.63	12'916.06	17'500.00	11'000.00	17'000.00	11'000.00
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	2'861.40		4'000.00		3'500.00	
3431.00	Übrige Kosten Gebäude	3'516.00		6'000.00		6'000.00	
3441.00	Abschreibungen	7'604.23		7'500.00		7'500.00	
4240.00	Parkplatzgebühren				3'000.00		3'000.00
4390.00	Übriger Ertrag		3'416.06				
4430.00	Mieterträge		9'500.00		8'000.00		8'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	168'365.44					
990	Abschreibungen	168'154.85					
9900	Abschreibungen	168'154.85					
3441.00	Abschreibungen Sachanlagen FV	168'154.64					
3499.00	Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen	0.21					
		328'579.22	328'789.81	355'000.00	356'200.00	352'600.00	356'750.00
	Gesamtergebnis	210.59		1'200.00		4'150.00	
		328'789.81	328'789.81	356'200.00	356'200.00	356'750.00	356'750.00

Investitionsrechnung (detailliert)

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	100'425.17	8'800.00	87'500.00	25'000.00	25'000.00	
81	Landwirtschaft	100'425.17	8'800.00	87'500.00	25'000.00	25'000.00	
818	Alpwirtschaft	100'425.17	8'800.00	87'500.00	25'000.00	25'000.00	
8180	Alpwirtschaft	100'425.17	8'800.00	37'500.00			
INV00001	Wander- & Bikewege Mattmarkgebiet			37'500.00			
5010.00	Strassen / Verkehrswege			37'500.00			
INV00002	Sennhütte Triftalp	98'569.02	8'800.00				
5040.00	Hochbauten	98'569.02					
6310.00	Kantonsbeiträge		8'800.00				
INV00004	Alpstallung Triftalp	1'856.15					
5040.00	Hochbauten	1'856.15					
8186	Wasserversorgungen Alpen			50'000.00	25'000.00	25'000.00	
INV00003	Sanierung Reservoir Furggu			50'000.00	25'000.00	25'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten			50'000.00		25'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge				25'000.00		
		100'425.17	8'800.00	87'500.00	25'000.00	25'000.00	
	Nettoinvestition		91'625.17		62'500.00		25'000.00
		100'425.17	100'425.17	87'500.00	87'500.00	25'000.00	25'000.00



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



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