

GEMEINDE SAAS-GRUND



BUDGET 2022

- Einwohnergemeinde
- Bürgergemeinde

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	3
Bekanntmachung / Antrag Ur- & Burgerversammlung	4

Einwohnergemeinde

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2022	4
▪ Zuständigkeit der Urversammlung	4
▪ HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell	4
▪ Angewandtes Regelwerk HRM2	5
▪ Steuerbeschlüsse 2022	5
▪ Gesamtüberblick	5
▪ Erfolgsrechnung	6
▪ Investitionsrechnung	7
▪ Finanzplanung	8
Finanzplanung 2023-2026	9
Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung	10
Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis	11
Erfolgsrechnung nach Funktionen	12
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	12
Investitionsrechnung nach Funktionen	13
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	13
Erfolgsrechnung (detailliert)	14
Investitionsrechnung (detailliert)	30

Burgergemeinde

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2022	35
▪ Gesamtüberblick	35
▪ Erfolgsrechnung	35
▪ Investitionsrechnung	35
▪ Finanzplanung	35
Finanzplanung 2023-2026	36
Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung	37
Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis	38
Erfolgsrechnung nach Funktionen	39
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	39
Investitionsrechnung nach Funktionen	40
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	40
Erfolgsrechnung (detailliert)	41
Investitionsrechnung (detailliert)	43

Bekanntmachung / Antrag Ur- & Burgerversammlung

Die Ur- und Burgerversammlung wird auf Donnerstag, 16. Dezember 2021 um 19.30 Uhr in den Saal Fletschhorn (2. Stock), Mehrzweckgebäude einberufen.

Traktanden der Urversammlung:

1. Begrüssung / Wahl der Stimmentzähler
2. Protokoll der Urversammlung vom 10.06.2021 (liegt zur Einsichtnahme auf)
3. Finanzplan 2023-2026
4. Budget 2022
5. Indexierung der Gemeindesteuern 2022 (Antrag auf Verzicht der automatischen Indexierung, Beibehaltung 120%)
6. Abwasserreglement
7. Teilrevision Zonen- & Nutzungsplanung; Neubau Eishalle
8. Anträge und Verschiedenes

COVID-19

Die Ur- und Burgerversammlungen sind Versammlungen der Legislativen; sie unterliegen keinen Beschränkungen der Teilnehmerzahl (Art. 19 Abs. 1 lit. a der Covid-19-Verordnung besondere Lage, SR 818.101.26).

Es besteht keine Zertifikatspflicht, jedoch sind weitere Schutzmassnahmen wie Hygiene, Abstand und Maskenpflicht einzuhalten. Die entsprechenden COVID-19 Vorschriften bzw. Massnahmen werden eingehalten.

Aufgrund der aktuellen Situation hat der Gemeinderat beschlossen, auf das anschliessende Apéro zu verzichten. Vielen Dank für Ihr Verständnis.

Traktanden der Burgerversammlung:

1. Protokoll der Burgerversammlung vom 10.06.2021 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Finanzplan 2023-2026
3. Rundweg Mattmark (Verpflichtungskredit)
4. Sanierung Reservoir Furggu (Verpflichtungskredit)
5. Budget 2022
6. Anträge und Verschiedenes

Auflage der Rechnung und des Budgets

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

Das Budget der Einwohner- und Burgergemeinde sowie die Protokolle der letzten Versammlungen liegen während der gesetzlichen Frist von 20 Tagen vor der Versammlung auf der Gemeinde auf.

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat das Budget 2022 an seiner Sitzung vom 15. November 2021 genehmigt. Der Urversammlung wird beantragt, dem Budget 2022 zuzustimmen sowie die Indexierung der Gemeindesteuern 2022 bei 120% beizubehalten.

Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerversammlung wird beantragt, dem Budget 2022 und den entsprechenden Verpflichtungskrediten zuzustimmen.

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2022

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 2022 betragen diese Limiten CHF 321'525.30 für einmalige Ausgaben bzw. CHF 64'305.05 für wiederkehrende Ausgaben, wobei für deren Berechnung die festgelegten Bruttoeinnahmen für das Verwaltungsjahr 2020 im Betrage von CHF 6'430'506.67 zu Grunde liegen.

HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell

Das Budget 2022 der Gemeinde Saas-Grund wurde erstmals 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. Für die Umstellung von HRM1 auf HRM2 wurde eine 10-jährige Frist empfohlen. Der Kanton Wallis machte diesen Schritt mit dem Budget 2018. 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 2022

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 2022 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 2022 kumulierte Indexierung der Gemeindesteuern (Art. 178 Abs. 5 + 6) wird auf 120% festgesetzt.

Gesamtüberblick

Das Budget 2022 präsentiert wiederum ein zufriedenstellendes Ergebnis. So kann ein Cash-Flow von CHF 1'434'393.00, Nettoinvestitionen von CHF 648'150.00 und ein Finanzierungsüberschuss von CHF 786'243.00 (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 21'943.00 (Ertragsüberschuss) ab. Aufgrund der COVID-Pandemie und den zu erwarteten Mindereinnahmen in Bezug auf die Steuern wurde das Budget 2022 allgemein eher vorsichtig erstellt.

Kurzüberblick	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Erfolgsrechnung			
Aufwand	6'209'155.20	6'079'290.00	6'198'120.00
Ertrag	6'620'175.57	6'082'819.00	6'220'063.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	411'020.37	3'529.00	21'943.00
Investitionsrechnung			
Ausgaben	1'123'230.28	1'965'100.00	2'096'900.00
Einnahmen	556'233.09	1'398'750.00	1'448'750.00
Nettoinvestitionen	566'997.19	566'350.00	648'150.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	1'872'794.72	1'443'029.00	1'434'393.00
Nettoinvestitionen	566'997.19	566'350.00	648'150.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	1'305'797.53	876'679.00	786'243.00

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 6'198'120.00 und bei einem Ertrag von CHF 6'220'063.00 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 21'943.00 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 2022 liegt bei CHF 1'434'393.00 und hat gegenüber dem letzten Budget um CHF 8'636.00 abgenommen.

Aufwand

Personalaufwand

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
797'853.11	819'900.00	825'150.00

Bei den Personalkosten ist eine Teuerung von 1.0% berücksichtigt. Die Zusammenarbeit mit den Bergbahnen Hohsaas AG wird weiter fortgesetzt. So kann der Personalaufwand im Werkhof tief gehalten werden. In den übrigen Bereich sind keine grösseren Abweichungen gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Sach- & übriger Betriebsaufwand

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
1'437'772.45	1'300'300.00	1'403'000.00

Wir verzeichnen gegenüber dem Vorjahresbudget einen Mehraufwand von CHF 102'700.00. Aufgrund der Aktivierungsgrenze werden Investitionen unter CHF 25'000.00 direkt in die Erfolgsrechnung gebucht. Beim Werkhof ist eine Ersatzinvestition von CHF 20'000.00 für das Fahrzeug Piaggio vorgesehen. Zudem sind für den Unterhalt der Strassen und Wanderwege ca. CHF 50'000.00 mehr vorgesehen als im Vorjahr.

Ertrag

Fiskalertrag

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
3'433'015.97	2'884'500.00	3'024'000.00

Die Steuereinnahmen sind auf Erfahrungszahlen der Gemeinde und auf der vom Kanton erarbeiteten Steuersimulation (Steuereinnahmen 2019) budgetiert, können sich aber sowohl positiv wie negativ entwickeln. Ebenfalls wurden aufgrund der aktuellen COVID-19 Situation die Steuereinnahmen gegenüber der Jahresrechnung 2020 reduziert und vorsichtig budgetiert.

Regalien & Konzessionen

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
374'873.00	395'800.00	375'800.00

Im Budget 2022 werden die Einnahmen aus den Wasserzinsen mit CHF 360'000.00 aufgeführt. Gegenüber dem Vorjahr rechnen wir mit Mindereinnahmen von CHF 20'000.00.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
1'378'093.65	1'365'400.00	1'208'300.00

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.

Finanzaufwand

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
271'813.31	274'000.00	268'100.00

Der Finanzaufwand kann im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 um CHF 3'713.31 gesunken werden. Zudem ist die aktuelle Zinslage nach wie vor eher tief und so können die Kredite zu günstigen Konditionen abgeschlossen bzw. erneuert werden.

Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
25'981.97	58'400.00	105'350.00

Gemäss Budget 2022 können die verschiedenen Bereiche Wasser (CHF 64'850.00), Abwasser (CHF 13'250.00) & Abfall (CHF 27'250.00) einen Überschuss generieren. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Mit den Überschüssen kann ein kleiner Teil der Defizite der letzten Jahre gedeckt werden.

Transferaufwand

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
2'107'971.81	2'063'990.00	2'206'120.00

Wir verzeichnen einen Mehraufwand von CHF 56'030.00 gegenüber dem Vorjahr. Grössere Abweichungen stellen wir bei den Investitionsbeiträgen an den Kanton (Kantonsstrasse, Rettungswesen & Einrichtungen Behinderte), welche unterhalb der Aktivierungsgrenze ebenfalls direkt in die Erfolgsrechnung verbucht werden, fest. Des Weiteren wurde der Gemeindebeitrag an die Regionalpolizei um CHF 20'000.00 erhöht. Zudem sind auch Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen Eishalle von CHF 78'800.00 budgetiert.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
189'668.90	197'300.00	182'100.00

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 2'096'900.00 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter werden CHF 1'448'750.00 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von CHF 648'150.00 ergeben. Die nötigen Mittel werden mit dem Cash-Flow gesichert.

Entgelte

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
1'141'698.02	1'077'600.00	1'127'700.00

Gegenüber dem Budget 2021 rechnen wir mit Mehreinnahmen von CHF 50'100.00. Aufgrund der Einführung von Grundgebühren im Bereich Abwasser und Anpassung des Reglements sind im Budget 2022 entsprechende Mehreinnahmen von rund CHF 23'000.00 vorgesehen. Die Gebührenanpassung erfolgt schrittweise. Im Budget 2022 sind 60% der vorgesehenen Gebühren (jährliche Grundgebühr & variable Gebühren) enthalten. Des Weiteren rechnen wir mit Mehreinnahmen bei den Schulgeldern und Baubewilligungen.

Finanzertrag

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
901'451.28	944'350.00	947'550.00

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

Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
61'613.40	0.00	0.00

Im 2020 verzeichneten wir in den Bereichen Abwasser & Abfall, welche jeweils eine ausgeglichene Rechnung erzielen müssen, Fehlbeträge von CHF 10'595.79 bzw. CHF 51'017.61. Im 2022 verzeichnen die Bereiche Wasser, Abwasser & Abfall kein Defizit.

Transferertrag

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
517'855.00	583'269.00	562'913.00

Die grösste Position in dieser Rubrik sind die Einnahmen des neuen Finanzausgleiches mit CHF 370'743.00 (Abnahme gegenüber Vorjahr um CHF 31'726.00.) 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 2022 mit CHF 73'746.00 (7. Jahr sinkend) aufgeführt. Keine grösseren Abweichungen bei der übrigen Bereichen.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
189'668.90	197'300.00	182'100.00

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 Fassaden Schulhäuser	80'000.00	20'000.00	60'000.00
Neubau Eishalle	225'000.00		225'000.00
Fussballplatz	75'000.00		75'000.00
Biketrails	300'000.00	280'000.00	20'000.00
Ärztzentrum – Rückzahlung Darlehen		18'750.00	-18'750.00
Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	50'000.00		50'000.00
Sanierung Börterstrasse	200'000.00		200'000.00
Photovoltaikanlage Werkhof	90'000.00	25'000.00	65'000.00
Trinkwasser-Anschlussgebühren		110'000.00	-110'000.00
ARA Saastal	51'900.00		51'900.00
Abwasserleitung Trift - Saas-Grund	50'000.00		50'000.00
ARA-Anschlussgebühren		215'000.00	-215'000.00
ARA-Anschlussgebühren Triftalp		50'000.00	-50'000.00
ARA-Anschlussgebühren Brunne		20'000.00	-20'000.00
Erstellung / Umsetzung Ökohof	50'000.00		50'000.00
Lawinerverbauung Triftgrätjli-Hebord	500'000.00	450'000.00	50'000.00
Instandsetzung & Ausbau Forststrasse	400'000.00	260'000.00	140'000.00
Total Investitionen	2'096'900.00	1'448'750.00	648'150.00

Finanzplanung

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

Die Steuereinnahmen sollten in den nächsten Jahren unbedingt gehalten werden können. Auf der Aufwandseite ist beim Personalaufwand ein jährlicher Zuwachs von 1% enthalten. 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 sollte sich etwas reduzieren, da auslaufende Kreditverträge aus heutiger Sicht zu tieferen Konditionen refinanziert werden können.

Die Finanzplanung bis 2026 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 750'000.00 abnehmen und die Nettoschulden pro Einwohner können verbessert werden, weisen jedoch nach wie vor eine sehr hohe Verschuldung auf. Die Finanzplanung (Basis Budget 2021) zeigt folgende Kennzahlen:

Finanzplan	Budget 2022	FIPLA 2023	FIPLA 2024	FIPLA 2025	FIPLA 2026
Ergebnis Erfolgsrechnung	21'943.00	7'000.00	21'000.00	22'000.00	16'000.00
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	1'434'393.00	1'387'000.00	1'421'000.00	1'422'000.00	1'416'000.00
Nettoinvestitionen	648'150.00	510'000.00	530'000.00	480'000.00	450'000.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	786'243.00	877'000.00	891'000.00	942'000.00	966'000.00
Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	1'264'519.00	1'271'519.00	1'292'519.00	1'314'519.00	1'330'519.00
Fremdkapital	15'432'121.00	14'415'121.00	13'344'121.00	12'222'121.00	11'076'121.00

Saas-Grund, im November 2021

Sandro Kalbermatten, Gemeindegemeinschafter

Finanzplanung 2023-2026

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Total Aufwand	4'685'767	4'639'790	4'785'670	4'733'000	4'775'000	4'775'000	4'775'000
Total Ertrag	6'558'562	6'082'819	6'220'063	6'120'000	6'196'000	6'197'000	6'191'000
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	1'872'795	1'443'029	1'434'393	1'387'000	1'421'000	1'422'000	1'416'000
Planmässige Abschreibungen	1'390'331	1'381'100	1'307'100	1'380'000	1'400'000	1'400'000	1'400'000
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	25'982	58'400	105'350	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	25'982	58'400	105'350	140'000	180'000	180'000	180'000
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	61'613	-	-	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	61'613	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	107'075	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	411'020	3'529	21'943	7'000	21'000	22'000	16'000

Investitionsrechnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Total Ausgaben	1'123'230	1'965'100	2'096'900	910'000	880'000	850'000	900'000
Total Einnahmen	556'233	1'398'750	1'448'750	400'000	350'000	370'000	450'000
Nettoinvestitionen	566'997	566'350	648'150	510'000	530'000	480'000	450'000

Finanzierung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Übertrag der Netto-Investitionen	566'997	566'350	648'150	510'000	530'000	480'000	450'000
Selbstfinanzierungsmarge	1'872'795	1'443'029	1'434'393	1'387'000	1'421'000	1'422'000	1'416'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	1'305'798	876'679	786'243	877'000	891'000	942'000	966'000

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	411'020	3'529	21'943	7'000	21'000	22'000	16'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'239'047	1'242'576	1'264'519	1'271'519	1'292'519	1'314'519	1'330'519

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Fremdkapital-veränderung	-1'305'798	-876'679	-786'243	-1'017'000	-1'071'000	-1'122'000	-1'146'000
Fremdkapital	17'095'043	16'218'364	15'432'121	14'415'121	13'344'121	12'222'121	11'076'121

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	4'685'767.45	4'639'790.00	4'785'670.00
Ertrag	+	6'558'562.17	6'082'819.00	6'220'063.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	1'872'794.72	1'443'029.00	1'434'393.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	1'872'794.72	1'443'029.00	1'434'393.00
Planmässige Abschreibungen	-	1'390'330.78	1'381'100.00	1'307'100.00
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	25'981.97	58'400.00	105'350.00
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	+	61'613.40	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	107'075.00	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-
Aufwertungen VV	+	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	-	-	-
Ertragsüberschuss	=	411'020.37	3'529.00	21'943.00

Investitionsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Ausgaben	+	1'123'230.28	1'965'100.00	2'096'900.00
Einnahmen	-	556'233.09	1'398'750.00	1'448'750.00
Nettoinvestitionen	=	566'997.19	566'350.00	648'150.00
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	1'872'794.72	1'443'029.00	1'434'393.00
Nettoinvestitionen	-	566'997.19	566'350.00	648'150.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	-	-	-
Finanzierungsüberschuss	=	1'305'797.53	876'679.00	786'243.00

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	797'853.11	819'900.00	825'150.00
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	1'437'772.45	1'300'300.00	1'403'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'378'093.65	1'365'400.00	1'208'300.00
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	25'981.97	58'400.00	105'350.00
36	Transferaufwand	2'107'971.81	2'063'990.00	2'206'120.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	5'747'672.99	5'607'990.00	5'747'920.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	3'433'015.97	2'884'500.00	3'024'000.00
41	Regalien & Konzessionen	374'873.00	395'800.00	375'800.00
42	Entgelte	1'141'698.02	1'077'600.00	1'127'700.00
43	Verschiedene Erträge	-	-	-
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	61'613.40	-	-
46	Transferertrag	517'855.00	583'269.00	562'913.00
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Ertrag	5'529'055.39	4'941'169.00	5'090'413.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-218'617.60	-666'821.00	-657'507.00
34	Finanzaufwand	271'813.31	274'000.00	268'100.00
44	Finanzertrag	901'451.28	944'350.00	947'550.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	629'637.97	670'350.00	679'450.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	411'020.37	3'529.00	21'943.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	411'020.37	3'529.00	21'943.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	529'821.64	76'151.75	543'700.00	53'700.00	504'100.00	53'900.00
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	273'439.89	81'451.96	284'150.00	64'000.00	315'600.00	63'500.00
2	Bildung	889'820.74	222'943.70	933'440.00	194'800.00	918'820.00	206'770.00
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	808'197.07	91'984.80	808'000.00	92'450.00	869'700.00	92'450.00
4	Gesundheit	174'038.04	-	195'200.00	-	190'450.00	-
5	Soziale Sicherheit	347'990.25	73'861.30	322'350.00	39'700.00	347'700.00	46'200.00
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	817'894.55	206'715.11	836'050.00	256'900.00	882'250.00	257'900.00
7	Umweltschutz & Raumordnung	791'613.48	686'448.85	832'250.00	688'700.00	854'800.00	729'700.00
8	Volkswirtschaft	1'281'033.31	1'090'735.54	1'068'250.00	1'026'500.00	1'054'000.00	1'028'500.00
9	Finanzen & Steuern	295'306.23	4'089'882.56	255'900.00	3'666'069.00	260'700.00	3'741'143.00
Total Aufwand & Ertrag		6'209'155.20	6'620'175.57	6'079'290.00	6'082'819.00	6'198'120.00	6'220'063.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		411'020.37		3'529.00		21'943.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	797'853.11		819'900.00		825'150.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	1'437'772.45		1'300'300.00		1'403'000.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'378'093.65		1'365'400.00		1'208'300.00	
34	Finanzaufwand	271'813.31		274'000.00		268'100.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	25'981.97		58'400.00		105'350.00	
36	Transferaufwand	2'107'971.81		2'063'990.00		2'206'120.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	189'668.90		197'300.00		182'100.00	
40	Fiskalertrag		3'433'015.97		2'884'500.00		3'024'000.00
41	Regalien & Konzessionen		374'873.00		395'800.00		375'800.00
42	Entgelte		1'141'698.02		1'077'600.00		1'127'700.00
43	Verschiedene Erträge		-		-		-
44	Finanzertrag		901'451.28		944'350.00		947'550.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		61'613.40		-		-
46	Transferertrag		517'855.00		583'269.00		562'913.00
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		189'668.90		197'300.00		182'100.00
Total Aufwand & Ertrag		6'209'155.20	6'620'175.57	6'079'290.00	6'082'819.00	6'198'120.00	6'220'063.00
Aufwandüberschuss			-		-		-
Ertragsüberschuss		411'020.37		3'529.00		21'943.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Nr.	Funktion	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	31'066.15	-	35'000.00	-	25'000.00	-
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	175'902.45	-	-	-	-	-
2	Bildung	9'965.75	-	40'000.00	-	80'000.00	20'000.00
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	73'343.10	-	500'000.00	350'000.00	600'000.00	280'000.00
4	Gesundheit	161'864.45	-	1'900.00	18'750.00	-	18'750.00
5	Soziale Sicherheit	4'251.43	-	3'600.00	-	-	-
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	-48'999.73	-	79'200.00	-	340'000.00	25'000.00
7	Umweltschutz & Raumordnung	690'220.78	531'233.09	805'400.00	680'000.00	651'900.00	845'000.00
8	Volkswirtschaft	25'615.90	25'000.00	500'000.00	350'000.00	400'000.00	260'000.00
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben & Einnahmen		1'123'230.28	556'233.09	1'965'100.00	1'398'750.00	2'096'900.00	1'448'750.00
Ausgabenüberschuss			566'997.19		566'350.00		648'150.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	1'036'990.70		1'947'900.00		1'871'900.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52	Immaterielle Anlagen VV	175'902.45		-		-	
54	Darlehen VV	160'000.00		-		-	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		-		-	
56	Investitionsbeiträge	-249'662.87		17'200.00		225'000.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV		-		-		-
61	Rückerstattungen		-		-		-
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das FV		-		-		-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		531'233.09		1'380'000.00		1'430'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen		25'000.00		18'750.00		18'750.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV		-		-		-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-		-		-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben & Einnahmen		1'123'230.28	556'233.09	1'965'100.00	1'398'750.00	2'096'900.00	1'448'750.00
Ausgabenüberschuss			566'997.19		566'350.00		648'150.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	529'821.64	76'151.75	543'700.00	53'700.00	504'100.00	53'900.00
01	Legislative & Exekutive	90'121.75		120'700.00		93'400.00	
011	Legislative	3'152.65		3'300.00		2'300.00	
0110	Legislative	3'152.65		3'300.00		2'300.00	
3001.00	Entschädigungen Wahlbüro	400.00		300.00			
3102.00	Drucksachen & Publikationen	775.45		100.00		100.00	
3105.00	Verpflegung	334.75		200.00			
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	1'453.95					
3130.00	Porti Abstimmungen & Wahlen			2'500.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	188.50		200.00		200.00	
012	Exekutive	86'969.10		117'400.00		91'100.00	
0120	Exekutive	86'969.10		117'400.00		91'100.00	
3000.00	Löhne Gemeinderat	63'511.60		48'900.00		49'400.00	
3001.00	Pauschalentschädigung Gemeinderat			16'000.00		16'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					1'900.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	4'354.40		5'000.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherung					300.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen					900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	38.50				100.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	4'244.00		1'000.00		1'000.00	
3132.00	Honorare Fusionsstudien			25'000.00			
3170.00	Reisekosten & Spesen	6'585.00		6'500.00		6'500.00	
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	8'235.60		15'000.00		15'000.00	
02	Allgemeine Dienste	439'699.89	76'151.75	423'000.00	53'700.00	410'700.00	53'900.00
022	Allgemeine Dienste	425'154.64	75'426.75	407'600.00	51'200.00	396'100.00	51'200.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	425'154.64	75'426.75	407'600.00	51'200.00	396'100.00	51'200.00
3000.00	Löhne Kommission Bau	5'695.00		5'000.00		6'000.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- & Betriebspersonal	180'837.60		185'000.00		183'600.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					12'100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	33'059.55		32'800.00			
3052.00	Beiträge Pensionskasse					14'500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung					1'400.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen					5'100.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung					600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'926.90		8'500.00		8'500.00	
3100.00	Büromaterial	7'382.85		11'300.00		10'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	29.95		100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			2'500.00		2'500.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	6'558.62		1'000.00		1'000.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)			5'000.00		5'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'226.51		24'500.00		24'500.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	7'208.10		11'700.00		10'700.00	
3133.00	Unterhalt & Betrieb Homepage			3'000.00		3'000.00	
3134.00	Versicherungen			2'300.00		2'300.00	
3137.00	Kantonssteuern	26'372.90		25'000.00		25'000.00	
3144.00	Unterhalt Büroräumlichkeiten	558.95		1'000.00		1'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte	7'863.95		1'000.00		1'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)			1'000.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	28'236.20		45'600.00		48'300.00	
3161.00	Miete Kopier- & Frankaturgeräte			6'000.00		6'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			1'300.00		1'300.00	
3181.10	Debitorenverluste Einmalfaktura (Gebühren)	3'784.10					

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Abschreibungen EDV-Anlage	26'766.15		32'000.00		19'600.00	
3499.00	Zahlungstoleranzen / Kassa-Differenzen	2.31					
3636.00	Beiträge	1'645.00		2'000.00		2'000.00	
4210.00	Kanzlei- & Amtsgebühren		420.00		3'000.00		3'000.00
4240.00	Vergütungen Verwaltungsarbeiten		42'241.85		15'000.00		15'000.00
4250.00	Materialverkäufe				500.00		500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'418.15		14'700.00		14'700.00
4270.00	Steuerbussen		385.00				
4612.00	Verwaltungsbeiträge Bürgergemeinde				6'000.00		6'000.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		13'961.75		12'000.00		12'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	14'545.25	725.00	15'400.00	2'500.00	14'600.00	2'700.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	14'545.25	725.00	15'400.00	2'500.00	14'600.00	2'700.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien					100.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	8'068.90		6'900.00		7'500.00	
3134.00	Versicherungen			1'000.00		1'000.00	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	5'321.35		2'500.00		2'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	1'155.00		3'000.00		3'000.00	
3431.00	Unterhalt "altes" Tourismusbüro			2'000.00		1'000.00	
4430.00	Mieterträge "altes" Tourismusbüro		400.00		2'000.00		2'000.00
4470.00	Mieterträge Grundgüter						200.00
4472.00	Mieterträge Tische & Bänke		325.00		500.00		500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	273'439.89	81'451.96	284'150.00	64'000.00	315'600.00	63'500.00
11	Öffentliche Sicherheit	61'010.86	4'336.12	61'200.00	5'000.00	81'200.00	5'000.00
111	Regionalpolizei	61'010.86	4'336.12	61'200.00	5'000.00	81'200.00	5'000.00
1110	Regionalpolizei	61'010.86	4'336.12	61'200.00	5'000.00	81'200.00	5'000.00
3000.00	Löhne Kommission Polizei			200.00		200.00	
3611.00	Kommunikationsnetz Polycom	1'010.86		1'000.00		1'000.00	
3632.00	Beiträge Regionalpolizei Saas	60'000.00		60'000.00		80'000.00	
4270.00	Bussen		4'336.12		5'000.00		5'000.00
12	Rechtssprechung	14'034.13		18'350.00		18'350.00	
120	Gemeinde- / Friedensrichter	887.90		1'600.00		1'600.00	
1200	Gemeinde- / Friedensrichter	887.90		1'600.00		1'600.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3132.00	Beratungs- & Anwaltskosten	887.90		1'500.00		1'500.00	
122	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörde	13'146.23		16'750.00		16'750.00	
1220	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörde	13'146.23		16'750.00		16'750.00	
3000.00	Löhne Kommission KESB			200.00		200.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					50.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1			50.00			
3632.00	Beiträge KESB Stalden-Saas	13'146.23		16'500.00		16'500.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	118'269.45	55'807.89	102'800.00	37'500.00	103'400.00	39'500.00
140	Allgemeines Rechtswesen	118'269.45	55'807.89	102'800.00	37'500.00	103'400.00	39'500.00
1400	Allgemeines Rechtswesen / Grundbuch	55'427.85	24'361.90	35'300.00	7'000.00	35'600.00	7'000.00
3000.00	Löhne Kommission Vermessung / Schatzung			3'500.00		3'500.00	
3010.00	Löhne Registeramt	8'886.15		10'000.00		10'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					300.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	136.85		500.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					200.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00		500.00		500.00
3100.00	Büromaterial	162.20		500.00		300.00
3102.00	Drucksachen & Publikationen					200.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'633.50		1'000.00		1'000.00
3132.00	Nachführungsgeometer			8'000.00		8'000.00
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)			3'000.00		3'000.00
3161.00	Miete Kopiergeräte	456.70		500.00		500.00
3170.00	Reisekosten & Spesen					100.00
3320.90	Abschreibungen Amtliche Vermessung	17'602.45		4'600.00		3'800.00
3631.00	Unterhalt & Betrieb GIS			3'000.00		4'000.00
3636.00	Beiträge	400.00		200.00		200.00
4120.00	Betriebsbewilligungen & Handelspatente		2'050.00		1'500.00	
4260.00	Eigentümerbeiträge Nachführungsgeometer		22'011.90		5'000.00	
4472.00	Platzgelder für Märkte		300.00		500.00	
1405	Einwohner- & Fremdenkontrolle	62'841.60	31'445.99	67'500.00	30'500.00	67'800.00
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	43'360.80		43'800.00		44'200.00
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					2'900.00
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	6'612.60		6'600.00		
3052.00	Beiträge Pensionskasse					1'900.00
3053.00	Beiträge Unfallversicherung					300.00
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					1'200.00
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung					200.00
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00
3101.00	Ausstellungskosten ID-Karten	2'045.20		2'500.00		2'500.00
3101.01	Ausstellungskosten Aufenthaltsbewilligungen	10'823.00		12'000.00		12'000.00
3632.00	Beiträge Fremdenkontrolle			2'500.00		2'500.00
4210.00	Rückerstattungen ID-Karten		3'330.00		4'000.00	
4210.01	Rückerstattungen Aufenthaltsbewilligungen		24'591.00		24'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		26.24			
4632.00	Gemeindebeiträge Fremdenkontrolle		3'498.75		2'500.00	
15	Feuerwehr	65'304.15	21'307.95	88'400.00	21'500.00	84'250.00
151	Regionale Feuerwehr	65'304.15	21'307.95	88'400.00	21'500.00	84'250.00
1510	Regionale Feuerwehrorganisation	65'304.15	21'307.95	88'400.00	21'500.00	84'250.00
3000.00	Löhne Kommission Feuerwehr	540.00		1'000.00		1'000.00
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					100.00
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	6.35		100.00		
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					50.00
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	1'962.95		2'500.00		2'500.00
3130.00	Einsatzkosten / Dienste Feuerwehr	758.00		2'000.00		2'000.00
3144.00	Unterhalt Feuerwehrlokäler	93.65		1'000.00		1'000.00
3160.00	Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00
3632.00	Beiträge Stützpunktfeuerwehr Saastal	51'943.20		71'800.00		67'600.00
4200.00	Feuerwehrrersatzgebühren		17'307.95		17'500.00	
4470.00	Mieterträge Einstellhalle		4'000.00		4'000.00	
16	Verteidigung	14'821.30		13'400.00		28'400.00
161	Schiessstand	1'000.00		1'000.00		1'000.00
1610	Schiessstand	1'000.00		1'000.00		1'000.00
3144.00	Unterhalt Schiessstände	1'000.00		1'000.00		1'000.00
162	Zivilschutz	8'488.75		5'400.00		20'400.00
1620	Zivilschutz	8'488.75		5'400.00		20'400.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe					2'000.00
3105.00	Verpflegung					3'000.00
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	81.35		100.00		100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	310.20				10'000.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Versicherungen			100.00		100.00	
3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen	8'097.20		5'000.00		5'000.00	
3611.00	Kommunikationsnetz Polyalert			200.00		200.00	
163	Interkommunaler Führungsstab	5'332.55		7'000.00		7'000.00	
1630	Interkommunaler Führungsstab	5'332.55		7'000.00		7'000.00	
3632.00	Beiträge Interkommunaler Führungsstab	5'332.55		7'000.00		7'000.00	
2	BILDUNG	889'820.74	222'943.70	933'440.00	194'800.00	918'820.00	206'770.00
21	Obligatorische Schule	848'721.74	207'938.20	892'930.00	180'800.00	879'130.00	192'680.00
212	Primarstufe	295'244.99	89'055.20	324'190.00	58'900.00	331'350.00	70'800.00
2120	Primarstufe / Logopädie	295'244.99	89'055.20	324'190.00	58'900.00	331'350.00	70'800.00
3010.00	Löhne IT-Verantwortlicher					1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					100.00	
3091.00	Personalrekrutierung			200.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'841.16		1'200.00		2'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			600.00		600.00	
3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial	17'281.03		20'000.00		20'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte	7'468.05		1'500.00		1'500.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)			2'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'687.85		33'200.00		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)	7'440.05		3'000.00		3'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)			4'000.00		4'000.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte			7'000.00		7'000.00	
3171.00	Schulreisen, Anlässe & Sporttage	712.85		5'000.00		5'000.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne PS	214'664.00		245'640.00		251'300.00	
3636.00	Beiträge	150.00		150.00		150.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		71'926.95		50'000.00		60'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		997.70		900.00		500.00
4470.00	Mieterträge Logopädie Talgemeinden		3'965.65		4'000.00		4'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		12'164.90		4'000.00		6'300.00
213	Sekundarstufe I	90'398.80	118'783.00	121'940.00	102'000.00	115'480.00	101'980.00
2130	Sekundarstufe I (Orientierungsschule)	90'398.80	118'783.00	121'940.00	102'000.00	115'480.00	101'980.00
3130.00	Schülertransporte OS	3'925.35		1'500.00		1'500.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne OS	59'144.00		85'440.00		78'980.00	
3632.00	Beiträge Schulgelder OS Saas	27'329.45		35'000.00		35'000.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		103'945.45		100'000.00		100'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		14'837.55		2'000.00		1'980.00
217	Schulliegenschaften	362'491.85	100.00	336'800.00	1'500.00	322'500.00	1'500.00
2170	Schulliegenschaften	362'491.85	100.00	336'800.00	1'500.00	322'500.00	1'500.00
3010.00	Löhne Abwärtspersonal	110'915.80		118'800.00		119'300.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					7'900.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	25'917.10		18'800.00			
3052.00	Beiträge Pensionskasse					8'800.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung					900.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					3'300.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung					400.00	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	18'605.35		10'000.00		10'000.00	
3110.00	Ankauf Schulmobiliar			500.00		500.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	433.05		400.00		400.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	50'531.60		60'000.00		60'000.00	
3134.00	Versicherungen			9'500.00		9'500.00	
3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften	69'836.95		30'000.00		30'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar					500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte					1'000.00	
3300.40	Abschreibungen Schulliegenschaften	82'665.75		73'100.00		59'300.00	
3300.60	Abschreibungen Schulmobiliar			13'200.00		7'200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	3'586.25		2'500.00		3'500.00	
4472.00	Mieterträge Turnhalle		100.00		500.00		500.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmobiliar				1'000.00		1'000.00
219	Schulleitung & Schulverwaltung	100'586.10		110'000.00	18'400.00	109'800.00	18'400.00
2190	Schulleitung & Schulverwaltung	100'586.10		110'000.00	18'400.00	109'800.00	18'400.00
3000.00	Löhne Kommission Schule	120.00		700.00		500.00	
3010.00	Löhne Schuldirektion	79'837.70		80'500.00		80'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					5'100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	4'473.45		7'600.00			
3052.00	Beiträge Pensionskasse	14'493.90		14'500.00		14'500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	1'661.05		1'700.00		1'200.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					2'400.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung					600.00	
3130.00	Spesen Kanton Bevorschussung Löhne			5'000.00		5'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schuldirektion				18'400.00		18'400.00
22	Sonderschulen	11'268.00	90.00	11'960.00		11'190.00	90.00
220	Sonderschulen	11'268.00	90.00	11'960.00		11'190.00	90.00
2200	Sonderschulen	11'268.00	90.00	11'960.00		11'190.00	90.00
3631.00	Beiträge Schüler in Institutionen	10'716.00		10'660.00		9'890.00	
3636.00	Beiträge Sonderschulen	552.00		1'300.00		1'300.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		90.00				90.00
23	Berufliche Grundbildung	23'049.00	11'524.50	20'250.00	10'000.00	20'200.00	10'000.00
230	Berufliche Grundbildung	23'049.00	11'524.50	20'250.00	10'000.00	20'200.00	10'000.00
2300	Berufliche Grundbildung	23'049.00	11'524.50	20'250.00	10'000.00	20'200.00	10'000.00
3000.00	Löhne Kommission Berufsbildung			200.00		200.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1			50.00			
3634.00	Reisekosten Lernende	23'049.00		20'000.00		20'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Lernende		11'524.50		10'000.00		10'000.00
25	Allgemeinbildende Schulen	6'782.00	3'391.00	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
251	Gymnasiale Maturitätsschule	6'782.00	3'391.00	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschule	6'782.00	3'391.00	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
3634.00	Reisekosten Studierende	6'782.00		8'000.00		8'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Studierende		3'391.00		4'000.00		4'000.00
29	Übriges Bildungswesen			300.00		300.00	
299	Übrige Bildung			300.00		300.00	
2990	Übrige Bildung / Erwachsenenbildung			300.00		300.00	
3636.00	Beiträge Weiterbildungsfonds			300.00		300.00	
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	808'197.07	91'984.80	808'000.00	92'450.00	869'700.00	92'450.00
32	Übrige Kultur	302'122.04	37'994.20	282'200.00	36'200.00	264'500.00	36'200.00
321	Bibliotheken	34'114.40	3'132.00	36'900.00	3'900.00	36'900.00	3'900.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken	34'114.40	3'132.00	36'900.00	3'900.00	36'900.00	3'900.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	20'953.90		22'300.00		22'100.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					1'500.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	2'284.10		2'400.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherung					200.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					600.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung					100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	363.40		500.00		200.00	
3101.00	Verbrauchsmaterialien	544.60		200.00		300.00	
3103.00	Einkauf Bücher & Medien	6'041.65		9'400.00		9'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	2'099.00		500.00		500.00	
3130.00	Porti & Telefonie	202.40		200.00		200.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte	933.80		1'000.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)					1'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen					300.00	
3199.00	Anlässe & Veranstaltungen	148.45		200.00		200.00	
3636.00	Beiträge	543.10		200.00		200.00	
4260.00	Leihgebühren Bücher & Medien		450.00		1'000.00		1'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		2'532.00		2'700.00		2'700.00
4690.00	Spenden Dritter		150.00		200.00		200.00
322	Kulturzentrum	123'097.40	11'042.75	134'700.00	9'300.00	123'700.00	9'300.00
3220	Kulturzentrum / Mehrzweckgebäude	123'097.40	11'042.75	134'700.00	9'300.00	123'700.00	9'300.00
3010.00	Löhne Abwartspersonal	44'440.20		44'900.00		45'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					3'000.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	8'983.70		8'900.00			
3052.00	Beiträge Pensionskasse					4'700.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung					300.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					1'200.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung					100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	1'548.30		2'000.00		2'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte			500.00		500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	22'860.10		25'000.00		25'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'106.30					
3134.00	Versicherungen			4'000.00		4'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	1'826.05		10'000.00		10'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte	2'032.75		3'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen					100.00	
3300.40	Abschreibungen Mehrzweckgebäude	37'300.00		36'300.00		24'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		9'330.25		7'300.00		7'300.00
4472.00	Mieterträge		1'712.50		2'000.00		2'000.00
323	Musikschulen	6'644.30		9'000.00		7'000.00	
3230	Musikschulen	6'644.30		9'000.00		7'000.00	
3636.00	Beiträge	6'644.30		9'000.00		7'000.00	
329	Übrige Kultur	138'265.94	23'819.45	101'600.00	23'000.00	96'900.00	23'000.00
3290	Übrige Kultur / Kulturanlagen	138'265.94	23'819.45	101'600.00	23'000.00	96'900.00	23'000.00
3000.00	Löhne Kommission Kultur	945.00		1'200.00		1'200.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal			400.00		400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					150.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	99.75		200.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					50.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien					200.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	1'711.60		1'900.00		1'900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'111.70		1'000.00		6'000.00	
3134.00	Versicherungen			2'500.00		2'500.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & Tribüne	16'645.04		8'000.00		8'000.00	
3300.40	Abschreibungen Saaserstübli & Tribüne	42'500.00		35'400.00		25'500.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge Archiv Saastal	2'388.10		1'500.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an Vereine & Veranstaltungen	66'100.10		41'500.00		41'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'764.65		8'000.00		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		19'169.45		18'000.00		18'000.00
4472.00	Mieterträge Saaserstübli & Tribüne		4'650.00		5'000.00		5'000.00
33	Medien	27'800.00		25'000.00		15'800.00	
332	Massenmedien	27'800.00		25'000.00		15'800.00	
3320	Massenmedien / Glasfaser	27'800.00		25'000.00		15'800.00	
3300.30	Abschreibungen Glasfaser	27'800.00		25'000.00		15'800.00	
34	Sport & Freizeit	280'469.20	53'990.60	280'350.00	56'250.00	373'150.00	56'250.00
341	Sport	218'777.00	20'825.40	212'050.00	30'150.00	258'350.00	30'150.00
3410	Sport / Sportanlagen	218'777.00	20'825.40	212'050.00	30'150.00	258'350.00	30'150.00
3000.00	Löhne Kommission Sport	135.00				200.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	18'762.25		21'000.00		21'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					1'400.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	559.15		2'300.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherung					200.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					600.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung					100.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	2'509.40		1'200.00		1'200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	42'501.35		42'000.00		42'000.00	
3130.00	Telefonie	7'653.65		800.00		800.00	
3134.00	Versicherungen			6'000.00		6'000.00	
3140.00	Unterhalt Sportplätze & -anlagen	33'158.75		2'500.00		2'500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	6'519.05		2'000.00		4'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	1'826.00		1'150.00		1'150.00	
3161.00	Maschinenmieten					1'500.00	
3300.00	Abschreibungen Boden Sportzone			21'600.00			
3300.30	Abschreibungen Sportplätze	43'995.85		19'800.00		16'600.00	
3430.00	Unterhalt Sportzentrum & Tennisgebäude			30'000.00		30'000.00	
3441.00	Abschr. Sportzentrum & Tennisgebäude	53'794.95		48'300.00		43'400.00	
3636.00	Beiträge	400.00		400.00		400.00	
3660.50	Abschreibungen Investitionsbeiträge Eishalle					78'800.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	6'961.60		12'500.00		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'656.45				
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				27'500.00		27'500.00
342	Freizeit	61'692.20	33'165.20	68'300.00	26'100.00	114'800.00	26'100.00
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	372.50		13'400.00		17'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	372.50		200.00		200.00	
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			5'000.00		5'600.00	
3636.00	Beiträge Ferienpass			500.00		500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen					3'000.00	
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	61'319.70	33'165.20	54'900.00	26'100.00	97'800.00	26'100.00
3000.00	Löhne Kommission Wanderwege	1'320.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	4'080.00					
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	584.65		100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	467.00		200.00		200.00	
3101.00 Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe			2'000.00		2'000.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'261.40		5'500.00		5'500.00	
3134.00 Versicherungen					900.00	
3141.00 Unterhalt Wanderwege, Loipe & Biketrails	39'381.50		12'500.00		56'000.00	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	18.35		5'000.00		5'000.00	
3300.10 Abschreibungen Wege, Loipe & Biketrails	3'447.25		12'500.00		9'700.00	
3300.60 Abschreibungen Pistenfahrzeug			3'400.00		4'700.00	
3636.00 Beiträge			100.00		100.00	
3910.00 Intern verrechnete Dienstleistungen	9'759.55		12'500.00		12'500.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		31'665.20		24'600.00		24'600.00
4637.00 Beiträge Dritter		1'500.00		1'500.00		1'500.00
35 Kirchen & religiöse Angelegenheiten	197'805.83		220'450.00		216'250.00	
350 Römisch-katholische Kirche	194'400.18		215'950.00		212'750.00	
3500 Römisch-katholische Kirche	194'400.18		215'950.00		212'750.00	
3000.00 Löhne Kommission Pfarrei / Kirche	345.00		500.00		500.00	
3050.00 Beiträge AHV/IV/EO/ALV					50.00	
3050.01 Sozialversicherungen HRM1	4.05		50.00			
3130.00 Religiöse Veranstaltungen			3'200.00		3'200.00	
3632.00 Beiträge katholische Kirche / Pfarrei	193'751.13		211'900.00		208'700.00	
3635.00 Beiträge private Unternehmungen	300.00		300.00		300.00	
351 Evangelische-reformierte Kirche	3'405.65		4'500.00		3'500.00	
3510 Evangelische-reformierte Kirche	3'405.65		4'500.00		3'500.00	
3632.00 Beiträge reformierte Kirche	3'405.65		4'500.00		3'500.00	
4 GESUNDHEIT	174'038.04		195'200.00		190'450.00	
41 Spitäler, Kranken- & Pflegeheime	68'500.61		90'850.00		80'850.00	
412 Alters-, Kranken- & Pflegeheime	68'500.61		90'850.00		80'850.00	
4120 Alters-, Kranken- & Pflegeheime	68'500.61		90'850.00		80'850.00	
3000.00 Löhne Kommission Alters- & Pflegeheim	450.00		500.00		500.00	
3050.00 Beiträge AHV/IV/EO/ALV					50.00	
3050.01 Sozialversicherungen HRM1	47.50		50.00			
3634.00 Beiträge Langzeitpflege	68'003.11		90'000.00		80'000.00	
3635.00 Beiträge private Unternehmungen			300.00		300.00	
42 Ambulante Krankenpflege	43'662.68		51'600.00		54'400.00	
421 Ambulante Krankenpflege	43'662.68		49'900.00		52'700.00	
4210 Ambulante Krankenpflege / SMZ	43'662.68		49'900.00		52'700.00	
3000.00 Löhne Kommission SMZ			200.00		200.00	
3632.00 Beiträge Sozialmedizinisches Zentrum	43'662.68		49'400.00		52'200.00	
3635.00 Beiträge private Unternehmungen			300.00		300.00	
422 Rettungsdienste			1'700.00		1'700.00	
4220 Rettungsdienste			1'700.00		1'700.00	
3156.00 Unterhalt Defibrilatoren			200.00		200.00	
3632.00 Beiträge Rettungsstation Saastal			1'500.00		1'500.00	
43 Gesundheitsprävention	25'847.20		26'300.00		27'300.00	
431 Alkohol- & Drogenprävention			2'200.00		2'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	Alkohol- & Drogenprävention			2'200.00		2'000.00	
3631.00	Beiträge ambulante Suchtbehandlungen			2'200.00		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	25'797.20		24'000.00		25'200.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	25'797.20		24'000.00		25'200.00	
3631.00	Beiträge Schulgesundheit	1'172.70		1'000.00		1'200.00	
3637.00	Beiträge Schulzahnpflege	24'624.50		23'000.00		24'000.00	
49	Sonstiges Gesundheitswesen	36'027.55		26'450.00		27'900.00	
490	Gesundheitswesen	36'027.55		26'450.00		27'900.00	
4900	Gesundheitswesen	36'027.55		26'450.00		27'900.00	
3631.00	Beiträge Finanzierung Rettungswesen	22'132.15		24'500.00		26'000.00	
3631.01	Investitionsbeiträge Rettungswesen					1'850.00	
3635.00	Beiträge private Unternehmungen	11'980.95					
3636.00	Beiträge	50.00		50.00		50.00	
3660.10	Abschreibungen Rettungswesen	1'864.45		1'900.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	347'990.25	73'861.30	322'350.00	39'700.00	347'700.00	46'200.00
52	Invalidität	100'521.83		96'600.00		101'500.00	
523	Invalidenheime	100'521.83		96'600.00		101'500.00	
5230	Invalidenheime	100'521.83		96'600.00		101'500.00	
3631.00	Beiträge Massnahmen für Behinderte	96'270.40		93'000.00		97'000.00	
3631.01	Investitionen Einrichtungen Behinderte					4'500.00	
3660.10	Abschreibungen Einrichtungen Behinderte	4'251.43		3'600.00			
53	Alter & Hinterlassene	53'021.34		56'800.00	4'200.00	57'500.00	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	53'021.34		56'800.00		57'500.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	53'021.34		56'800.00		57'500.00	
3631.00	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	53'021.34		56'800.00		57'500.00	
54	Familie & Jugend	61'278.40		63'900.00		73'100.00	
544	Jugendschutz	16'396.30		23'200.00		27'600.00	
5440	Jugendschutz / Jugendarbeit	16'396.30		23'200.00		27'600.00	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal					500.00	
3300.40	Abschreibungen Jugendlokal			2'900.00		2'100.00	
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft			2'000.00		2'000.00	
3632.00	Beiträge Jugendarbeit Saas	15'417.30		17'000.00		22'000.00	
3636.00	Beiträge JAST Oberwallis	979.00		1'300.00		1'000.00	
545	Leistungen an Familien	44'882.10		40'700.00		45'500.00	
5450	Leistungen an Familien / KiTa	44'882.10		40'700.00		45'500.00	
3103.00	Elternbriefe Pro Juventute			500.00		500.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft	23'790.05		15'200.00		20'000.00	
3636.00	Beiträge Kinderkrippen & Kinderhorte	21'092.05		25'000.00		25'000.00	
57	Sozialhilfe & Asylwesen	130'417.68	73'861.30	101'450.00	35'500.00	112'000.00	42'000.00
572	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	120'348.97	73'861.30	91'050.00	35'500.00	100'200.00	42'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	120'348.97	73'861.30	91'050.00	35'500.00	100'200.00	42'000.00
3000.00	Löhne Kommission Sozialhilfe			200.00		200.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1			50.00			
3637.00	Sozialhilfe & Eingliederungsmassnahmen	120'348.97		90'800.00		100'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Sozialhilfe		69'461.30		30'000.00		40'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		4'400.00		5'500.00		2'000.00
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	10'068.71		10'400.00		11'800.00	
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	10'068.71		10'400.00		11'800.00	
3631.00	Beiträge Kantonalen Beschäftigungsfonds	10'068.71		10'400.00		11'800.00	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	2'751.00		3'600.00		3'600.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	2'751.00		3'600.00		3'600.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'751.00		3'600.00		3'600.00	
3636.00	Beiträge	2'751.00		3'600.00		3'600.00	
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	817'894.55	206'715.11	836'050.00	256'900.00	882'250.00	257'900.00
61	Strassenverkehr	787'833.30	206'715.11	767'550.00	228'900.00	818'050.00	229'900.00
613	Kantonsstrassen	120'258.25		152'900.00		182'900.00	
6130	Kantonsstrassen	120'258.25		152'900.00		182'900.00	
3631.00	Unterhalt Kantonsstrassen	114'137.00		145'200.00		152'700.00	
3631.01	Investitionsbeiträge Kantonsstrassen					10'200.00	
3660.10	Abschreibungen Kantonsstrassen	6'121.25		7'700.00		20'000.00	
615	Gemeindestrassen	388'403.10	34'314.20	362'600.00	52'000.00	336'900.00	52'000.00
6150	Gemeindestrassen	388'403.10	34'314.20	362'600.00	52'000.00	336'900.00	52'000.00
3101.00	Ankauf Fahnen					3'000.00	
3111.00	Strassensignalisation					5'000.00	
3120.00	Energie öffentliche Beleuchtung	13'130.50		13'500.00		13'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	919.20		1'000.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen			200.00		200.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Beleuchtung	188'601.28		200'000.00		200'000.00	
3300.10	Abschreibungen Gemeindestrassen	133'779.02		102'900.00		64'200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	51'973.10		45'000.00		50'000.00	
4210.00	Ersatzabgaben		5'250.00		2'000.00		2'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		29'064.20		5'000.00		5'000.00
4611.00	Kantonsbeiträge Schneeräumung				45'000.00		45'000.00
616	Parkhäuser & Parkplätze	37'413.50	29'815.96	33'800.00	32'000.00	28'700.00	32'000.00
6160	Parkhäuser & Parkplätze	37'413.50	29'815.96	33'800.00	32'000.00	28'700.00	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	495.00		800.00		800.00	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	4'421.00		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	19'600.00		15'500.00		9'800.00	
3300.60	Abschreibungen Parkuhren			2'000.00		2'600.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	755.00		500.00		500.00	
4240.00	Parkplatzgebühren		29'815.96		32'000.00		32'000.00
617	Werkhof	241'758.45	142'584.95	218'250.00	144'900.00	269'550.00	145'900.00
6170	Werkhof	241'758.45	142'584.95	218'250.00	144'900.00	269'550.00	145'900.00
3000.00	Löhne Kommission Werkhof / Infrastruktur	2'265.00		500.00		500.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	74'437.80		75'200.00		75'900.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					5'000.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	14'763.75		14'700.00			
3052.00	Beiträge Pensionskasse					6'700.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung					600.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					2'100.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung					300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	360.00		500.00		200.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	11'687.35		16'000.00		15'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	5'984.95		4'000.00		25'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	224.90		400.00		400.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	6'696.10		8'000.00		8'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'499.95		50'000.00		51'300.00	
3134.00	Versicherungen			6'150.00		6'150.00	
3137.00	Verkehrsabgaben Fahrzeuge			1'300.00		1'300.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	8'358.50		2'000.00		2'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	18'780.15		14'000.00		18'000.00	
3161.00	Maschinenmieten					2'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen					400.00	
3300.40	Abschreibungen Werkhof	33'700.00		14'100.00		10'100.00	
3300.60	Abschr. Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			11'200.00		38'400.00	
4240.00	Vergütungen für Dienstleistungen		14'301.60		7'500.00		7'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'952.20		18'900.00		18'900.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		109'331.15		118'500.00		119'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	30'061.25		68'500.00	28'000.00	64'200.00	28'000.00
622	Regional- & Agglomerationsverkehr	30'061.25		40'500.00		36'200.00	
6220	Regional- & Agglomerationsverkehr	30'061.25		40'500.00		36'200.00	
3144.00	Unterhalt Posthaltestelle			500.00		500.00	
3634.00	Beiträge Regionalverkehr	30'061.25		40'000.00		35'700.00	
629	Öffentlicher Verkehr			28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr			28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00
3130.00	Kauf SBB-Tageskarten			28'000.00		28'000.00	
4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten				28'000.00		28'000.00
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	791'613.48	686'448.85	832'250.00	688'700.00	854'800.00	729'700.00
71	Wasserversorgung	224'584.19	224'398.30	225'200.00	225'200.00	225'200.00	225'200.00
710	Wasserversorgung	224'584.19	224'398.30	225'200.00	225'200.00	225'200.00	225'200.00
7100	Wasserversorgung	224'584.19	224'398.30	225'200.00	225'200.00	225'200.00	225'200.00
3000.00	Löhne Kommission Wasser			200.00		200.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					50.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1			50.00			
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal			500.00		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00					
3100.00	Büromaterial			200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	1'156.03		1'200.00		1'200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	96.89		500.00		500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	2'937.57		5'000.00		5'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'377.31		2'000.00		2'000.00	
3132.00	Expertisen & Analysen			300.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen			6'000.00		6'000.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	14'921.18		18'500.00		21'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & öffentliche Brunnen					500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	818.99		2'500.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)					2'000.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Trinkwasser	1'357.55					
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	131'341.00		117'000.00		60'700.00	
3300.60	Abschreibungen Wasserzähler			8'300.00		25'600.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	25'981.97		28'850.00		64'850.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	22'696.70		22'000.00		22'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	11'799.00		12'100.00		9'900.00	
4240.00	Trinkwassergebühren		223'870.30		224'500.00		224'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		528.00		700.00		700.00
72	Abwasserbeseitigung	221'073.94	221'040.34	235'000.00	235'000.00	258'000.00	258'000.00
720	Abwasserbeseitigung	221'073.94	221'040.34	235'000.00	235'000.00	258'000.00	258'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	221'073.94	221'040.34	235'000.00	235'000.00	258'000.00	258'000.00
3000.00	Löhne Kommission Abwasser / ARA	435.00		500.00		500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	45.90		50.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					50.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		1'000.00	
3137.00	MwSt. Pauschalsatz	10'960.93		8'000.00		12'000.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz			11'000.00		16'000.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Abwasser	740.40					
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	12'468.16		20'000.00		15'300.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen			2'350.00		13'250.00	
3612.00	Beiträge ARA-Gebühren Tamatten S-B	8'284.00		5'000.00		8'000.00	
3632.00	Beiträge Betriebskosten ARA Saastal	182'631.30		180'000.00		185'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'499.25		3'500.00		4'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	3'009.00		3'100.00		2'300.00	
4240.00	Abwassergebühren		210'444.55		235'000.00		258'000.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		10'595.79				
73	Abfallbewirtschaftung	162'481.81	162'481.81	171'000.00	171'000.00	171'000.00	171'000.00
730	Abfallbewirtschaftung	162'481.81	162'481.81	171'000.00	171'000.00	171'000.00	171'000.00
7300	Abfallbewirtschaftung	162'481.81	162'481.81	171'000.00	171'000.00	171'000.00	171'000.00
3000.00	Löhne Kommission Abfall	135.00		300.00		500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	14.25		500.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					50.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	1'666.76		1'500.00		1'500.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen					200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter / Separatsammlung	127'354.75		110'000.00		110'000.00	
3134.00	Versicherungen			200.00		200.00	
3144.00	Unterhalt Abfallbewirtschaftung	1'549.45		500.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	4'893.55		500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	6'200.00		6'000.00		6'000.00	
3300.40	Abschreibungen Abfallanlagen	7'534.15		7'500.00		8'900.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen			27'200.00		27'250.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	12'457.90		15'500.00		13'500.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	676.00		700.00		1'200.00	
4240.00	Abfallgebühren		95'120.85		157'000.00		157'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'743.35		13'000.00		13'000.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Bussen		5'600.00		1'000.00		1'000.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		51'017.61				
74	Verbauungen	115'579.08	55'098.95	120'200.00	37'500.00	107'500.00	37'500.00
741	Gewässerverbauungen	30'720.35	13'940.85	53'500.00	30'000.00	50'000.00	30'000.00
7410	Gewässerverbauungen	30'720.35	13'940.85	53'500.00	30'000.00	50'000.00	30'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'817.90		20'000.00		20'000.00	
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	14'902.45		31'000.00		30'000.00	
3660.10	Abschreibungen Rhonekorrektur			2'500.00			
4631.00	Kantonsbeiträge Wasserbauten		8'009.10		22'500.00		22'500.00
4632.00	Gemeindebeiträge Ufergehölze Saastal		5'931.75		7'500.00		7'500.00
742	Übrige Schutzverbauungen	84'858.73	41'158.10	66'700.00	7'500.00	57'500.00	7'500.00
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	84'858.73	41'158.10	66'700.00	7'500.00	57'500.00	7'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'992.40		15'000.00		15'000.00	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	5'874.45		15'000.00		15'000.00	
3300.30	Abschreibungen Schutzverbauungen	16'694.18		31'700.00		22'500.00	
3632.00	Beiträge Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	4'297.70		5'000.00		5'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schutzverbauungen		20'201.65				
4635.00	Beiträge Dritter		20'956.45		7'500.00		7'500.00
77	Übriger Umweltschutz	31'220.40	8'300.00	32'050.00	6'000.00	27'700.00	6'000.00
771	Friedhof & Bestattung	28'046.90	8'300.00	29'550.00	6'000.00	23'850.00	6'000.00
7710	Friedhof & Bestattung	28'046.90	8'300.00	29'550.00	6'000.00	23'850.00	6'000.00
3000.00	Löhne Kommission Friedhof	75.00		200.00		200.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	200.00		500.00		500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	29.70		50.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					50.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	301.35		200.00		200.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	1'313.70		1'400.00		1'400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	905.90		3'000.00		3'000.00	
3143.00	Unterhalt Friedhof	1'693.90		2'000.00		5'000.00	
3300.30	Abschreibungen Friedhof	22'650.20		21'700.00		12'900.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	877.15		500.00		500.00	
4240.00	Bestattungsgebühren		8'300.00		6'000.00		6'000.00
779	Umweltschutz	3'173.50		2'500.00		3'850.00	
7790	Umweltschutz / Öffentliche Toilettenanlagen	3'173.50		2'500.00		3'850.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial Robidog & öfftl. WC					1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	224.45		200.00		200.00	
3151.00	Unterhalt Robidog-Anlagen					200.00	
3612.00	Beiträge Betrieb Tierkörpersammelstelle	2'802.20		2'300.00		2'300.00	
3636.00	Beiträge Tierschutzvereine	146.85				150.00	
79	Raumordnung	36'674.06	15'129.45	48'800.00	14'000.00	65'400.00	32'000.00
790	Raumordnung	36'674.06	15'129.45	48'800.00	14'000.00	65'400.00	32'000.00
7900	Raumordnung	36'674.06	15'129.45	48'800.00	14'000.00	65'400.00	32'000.00
3130.00	Gebühren Kanton Baubewilligungen			5'000.00		5'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	23'574.06		31'000.00		30'000.00	
3320.90	Abschreibungen Raumplanung	5'600.00		5'100.00		22'700.00	
3634.00	Beiträge Verein Region Oberwallis	7'500.00		7'700.00		7'700.00	
4210.00	Baubewilligungen		14'579.45		14'000.00		20'000.00
4270.00	Baubussen		550.00				
4631.00	Kantonsbeiträge Zonen- & Nutzungsplanung						12'000.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'281'033.31	1'090'735.54	1'068'250.00	1'026'500.00	1'054'000.00	1'028'500.00
81	Landwirtschaft	24'941.30	8'352.00	17'700.00	8'500.00	15'900.00	8'500.00
811	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	24'941.30	8'352.00	11'700.00	8'500.00	9'900.00	8'500.00
8110	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	24'941.30	8'352.00	11'700.00	8'500.00	9'900.00	8'500.00
3000.00	Löhne Kommission Landwirtschaft	375.00		500.00		500.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	900.00		1'000.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	134.60		150.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	33.60		100.00		100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'877.55		2'000.00		2'000.00	
3143.00	Unterhalt Düngeranlage Zer Briggen	1'950.30		2'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen					100.00	
3300.30	Abschreibungen Düngeranlage Zer Briggen	6'663.55		5'700.00		3'800.00	
3635.00	Beiträge	13'006.70		250.00		250.00	
4470.00	Mieten Düngeranlage Zer Briggen		8'352.00		8'500.00		8'500.00
813	Produktionsverbesserungen Vieh			6'000.00		6'000.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh			6'000.00		6'000.00	
3637.00	Besamungsbeiträge			6'000.00		6'000.00	
82	Forstwirtschaft	95'057.10	15'385.00	76'450.00	22'000.00	77'350.00	25'000.00
820	Forstwirtschaft	95'057.10	15'385.00	76'450.00	22'000.00	77'350.00	25'000.00
8200	Forstwirtschaft	95'057.10	15'385.00	76'450.00	22'000.00	77'350.00	25'000.00
3000.00	Löhne Kommission Forstwirtschaft	255.00		600.00		600.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					100.00	
3050.01	Sozialversicherungen HRM1	27.00		50.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					50.00	
3141.00	Unterhalt Forststrassen	58'257.75		12'000.00		12'000.00	
3300.10	Abschreibungen Forststrassen	19'752.35		31'700.00		30'500.00	
3612.00	Beiträge Schutzwaldpflege			16'000.00		16'000.00	
3632.00	Beiträge Verwaltung Forstrevier Saastal	16'665.00		14'000.00		16'000.00	
3636.00	Beiträge	100.00		100.00		100.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			2'000.00		2'000.00	
4240.00	Benutzungsgebühren Forststrassen		15'385.00		12'000.00		15'000.00
4632.00	Rückerstattung Verwaltung Forstrevier				10'000.00		10'000.00
84	Tourismus	1'161'034.91	1'001'768.45	974'100.00	930'000.00	960'750.00	930'000.00
840	Tourismus	1'161'034.91	1'001'768.45	974'100.00	930'000.00	960'750.00	930'000.00
8400	Tourismus	316'834.32	267'393.45	237'000.00	180'000.00	237'350.00	180'000.00
3000.00	Löhne Kommission Tourismus			500.00		500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV					100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse					50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	370.00					
3181.10	Debitorenverluste Tourismustaxen	6'032.72					
3400.00	Bankspesen & Zins Tourismustaxen	185.35				200.00	
3634.00	Beiträge touristische Unternehmungen	52'923.00		55'000.00		55'000.00	
3634.01	Weiterleitung Tourismusförderungstaxen	247'061.50		174'000.00		174'000.00	
3636.00	Beiträge	1'300.00		1'500.00		1'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	8'961.75		6'000.00		6'000.00	
4039.00	Tourismusförderungstaxen		267'393.45		180'000.00		180'000.00
8405	Bergbahnen / Skianlagen	844'200.59	734'375.00	737'100.00	750'000.00	723'400.00	750'000.00
3300.91	Abschreibungen Anlagen Bergbahnen	686'233.59		686'200.00		686'200.00	
3650.51	Wertberichtigung Aktien Bergbahnen	107'075.00					

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	50'892.00		50'900.00		37'200.00	
4470.00	Mieterträge Anlagen Bergbahnen		734'375.00		750'000.00		750'000.00
87	Brennstoffe & Energie		65'230.09		66'000.00		65'000.00
871	Elektrizität		65'230.09		66'000.00		65'000.00
8710	Elektrizität / TWKW		65'230.09		66'000.00		65'000.00
4470.00	Durchleitungsabgabe EV		65'230.09		66'000.00		65'000.00
9	FINANZEN & STEUERN	295'306.23	4'089'882.56	255'900.00	3'666'069.00	260'700.00	3'741'143.00
91	Steuern	61'126.45	3'189'123.92	30'000.00	2'727'500.00	35'000.00	2'867'000.00
910	Steuern natürliche Personen	61'126.45	2'628'691.37	30'000.00	2'290'500.00	35'000.00	2'400'000.00
9100	Steuern natürliche Personen	61'126.45	2'628'691.37	30'000.00	2'290'500.00	35'000.00	2'400'000.00
3180.00	Rückstellungen für Steuerverluste	-300.00					
3181.01	Steuerverluste Einkommen- & Vermögen	41'694.00		5'000.00		10'000.00	
3602.00	Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)	19'732.45		25'000.00		25'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern		1'909'092.37		1'610'000.00		1'700'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		354'611.55		350'000.00		350'000.00
4002.00	Quellensteuern		87'907.55		80'000.00		80'000.00
4008.00	Kopfsteuern		14'698.20		13'500.00		13'500.00
4021.01	Grundstücksteuern		134'184.90		130'500.00		145'000.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'312.95		25'000.00		25'000.00
4022.01	Liquidationsgewinnsteuern		2'657.90		2'000.00		2'000.00
4022.03	Steuern Kapitalleistungen		83'130.75		45'000.00		50'000.00
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		3'788.80		2'000.00		2'000.00
4033.00	Hundesteuern		9'805.00		9'500.00		9'500.00
4602.00	Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)		23'501.40		23'000.00		23'000.00
911	Steuern juristische Personen		560'432.55		437'000.00		467'000.00
9110	Steuern juristische Personen		560'432.55		437'000.00		467'000.00
4010.00	Ertragssteuern		214'690.45		150'000.00		160'000.00
4010.01	Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		118'437.80		90'000.00		100'000.00
4021.02	Grundstücksteuern		200'304.30		170'000.00		180'000.00
93	Finanz- & Lastenausgleich		382'056.00		402'469.00		370'743.00
930	Finanz- & Lastenausgleich		382'056.00		402'469.00		370'743.00
9300	Finanz- & Lastenausgleich		382'056.00		402'469.00		370'743.00
4621.10	Ressourcenausgleich		382'056.00		163'503.00		145'660.00
4621.20	Lastenausgleich				152'936.00		151'337.00
4621.40	Härteausgleich				86'030.00		73'746.00
95	Übrige Ertragsanteile	23'312.24	375'605.00	23'200.00	396'800.00	23'200.00	376'800.00
950	Übrige Ertragsanteile	23'312.24	375'605.00	23'200.00	396'800.00	23'200.00	376'800.00
9500	Übrige Ertragsanteile	23'312.24	375'605.00	23'200.00	396'800.00	23'200.00	376'800.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113.09					
3611.00	Fonds Gewässer & Landschaftsfranken	23'199.15		23'200.00		23'200.00	
4100.00	Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'300.00
4120.01	Wasserrechtszinsen		358'468.00		380'000.00		360'000.00
4601.00	Beiträge kantonale Patente		2'782.00		2'500.00		2'500.00
96	Vermögens- & Schuldenverwaltung	210'868.16	142'769.69	202'700.00	138'500.00	202'500.00	126'300.00
961	Zinsen	197'767.97	102'883.09	171'200.00	100'000.00	171'000.00	87'800.00

Erfolgsrechnung (detailliert)	Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610 Zinsen	197'767.97	102'883.09	171'200.00	100'000.00	171'000.00	87'800.00
3130.00 Bank- & Postgebühren	6'644.93		5'000.00		5'000.00	
3401.00 Kontokorrentzinsen	37'187.68		20'200.00		25'000.00	
3406.00 Darlehens- & Schuldzinsen	143'619.76		130'000.00		125'000.00	
3499.00 Vergütungs- & Ausgleichszinsen Steuern	10'315.60		16'000.00		16'000.00	
4400.00 Zinsen flüssige Mittel		1'831.37				
4401.00 Verzugs- & Ausgleichszinsen Steuern		30'152.40		30'000.00		30'000.00
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		425.69		300.00		300.00
4420.00 Dividenden Finanzanlagen		2972.63		2'900.00		2'900.00
4450.00 Zinsen Darlehen VV		1'125.00				4'000.00
4940.00 Intern verrechnete Passivzinsen		66'376.00		66'800.00		50'600.00
963 Anlagen Finanzvermögen	20'411.65	39'886.60	31'500.00	38'500.00	31'500.00	38'500.00
9635 Haus Apotheke FV	20'411.65	39'886.60	31'500.00	38'500.00	31'500.00	38'500.00
3010.00 Löhne Betriebspersonal	3'737.50		3'600.00		3'700.00	
3050.00 Beiträge AHV/IV/EO/ALV					200.00	
3050.01 Sozialversicherungen HRM1	394.90		400.00			
3054.00 Beiträge Familienzulagenkasse					100.00	
3430.00 Baulicher Unterhalt	46.30		5'000.00		5'000.00	
3431.00 Nebenkosten Gebäude	207.75		1'200.00		1'200.00	
3439.00 Versicherung & Werkgebühren	16'025.20		21'300.00		21'300.00	
4260.00 Rückerstattungen Dritter		521.60		500.00		500.00
4430.00 Mieterträge		39'365.00		38'000.00		38'000.00
969 Übrige Finanzvermögen	-7'311.46					
9690 Übrige Finanzvermögen	-7'311.46					
3199.00 Ausserord. Aufwand - Übertrag FK BBH	-7'311.46					
97 Rückverteilungen		327.95		800.00		300.00
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		327.95		800.00		300.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		327.95		800.00		300.00
4699.00 CO2-Abgabe		327.95		800.00		300.00
99 Nicht aufgeteilte Posten	411'019.75					
990 Abschreibungen	-0.62					
9900 Abschreibungen	-0.62					
3499.00 Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen	-0.62					
Gesamtergebnis	6'209'155.20	6'620'175.57	6'079'290.00	6'082'819.00	6'198'120.00	6'220'063.00
	411'020.37		3'529.00		21'943.00	
	6'620'175.57	6'620'175.57	6'082'819.00	6'082'819.00	6'220'063.00	6'220'063.00

Investitionsrechnung (detailliert)

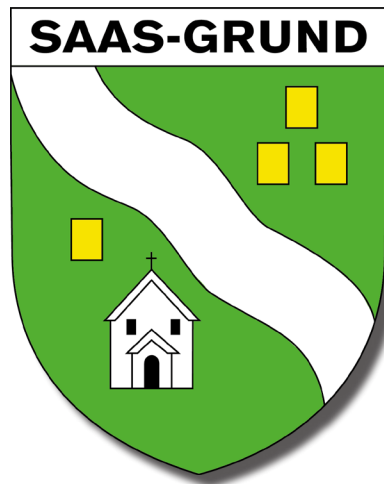
Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	31'066.15		35'000.00		25'000.00	
02	Allgemeine Dienste	31'066.15		35'000.00		25'000.00	
022	Allgemeine Dienste	31'066.15		35'000.00		25'000.00	
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	31'066.15		35'000.00		25'000.00	
INV00001	Informatik / EDV / Internes Glasfaser	31'066.15		35'000.00		25'000.00	
5060.00	Mobilien & Informatik	31'066.15		35'000.00		25'000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT	175'902.45					
14	Allgemeines Rechtswesen	175'902.45					
140	Allgemeines Rechtswesen	175'902.45					
1400	Allgemeines Rechtswesen / Grundbuch	175'902.45					
INV00048	Amtliche Vermessung Los 1	175'902.45					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	175'902.45					
2	BILDUNG	9'965.75		40'000.00		80'000.00	20'000.00
21	Obligatorische Schule	9'965.75		40'000.00		80'000.00	20'000.00
217	Schulliegenschaften	9'965.75		40'000.00		80'000.00	20'000.00
2170	Schulliegenschaften	9'965.75		40'000.00		80'000.00	20'000.00
INV00003	Schliessanlage Schulhäuser / Turnhalle			40'000.00			
5060.00	Mobilien, Maschinen & Geräte			40'000.00			
INV00057	Mobiliar Regionalschulhaus	9'965.75					
5060.00	Mobilien, Maschinen & Geräte	9'965.75					
INV00066	Sanierung Fassaden Schulhäuser					80'000.00	20'000.00
5040.00	Hochbauten					80'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge						20'000.00
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	73'343.10		500'000.00	350'000.00	600'000.00	280'000.00
34	Sport & Freizeit	73'343.10		500'000.00	350'000.00	600'000.00	280'000.00
341	Sport	39'595.85				300'000.00	
3410	Sport / Sportanlagen	39'595.85				300'000.00	
INV00050	Tennisplätze	39'595.85					
5000.00	Grundstücke	39'595.85					
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	33'747.25		500'000.00	350'000.00	300'000.00	280'000.00
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze			50'000.00			

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00060	Kinderspielplätze			50'000.00			
5060.00	Mobilien			50'000.00			
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	33'747.25		450'000.00	350'000.00	300'000.00	280'000.00
INV00052	Biketrails	33'747.25		450'000.00	350'000.00	300'000.00	280'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	33'747.25		450'000.00		300'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge				150'000.00		150'000.00
6370.00	Beiträge Dritter				200'000.00		130'000.00
4	GESUNDHEIT	161'864.45		1'900.00	18'750.00		18'750.00
49	Sonstiges Gesundheitswesen	161'864.45		1'900.00	18'750.00		18'750.00
490	Gesundheitswesen	161'864.45		1'900.00	18'750.00		18'750.00
4900	Gesundheitswesen	161'864.45		1'900.00	18'750.00		18'750.00
INV00009	Finanzierung Rettungswesen	1'864.45		1'900.00			
5610.00	Investitionsbeiträge Kantone	1'864.45		1'900.00			
INV00056	Ärztzentrum Saastal AG - Darlehen	150'000.00			18'750.00		18'750.00
5450.00	Darlehen private Unternehmungen	150'000.00					
6450.00	Rückzahlung Darlehen priv. Unternehmungen				18'750.00		18'750.00
INV00058	Ärztzentrum Saastal AG - Aktien	10'000.00					
5450.00	Darlehen private Unternehmungen	10'000.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'251.43		3'600.00			
52	Invalidität	4'251.43		3'600.00			
523	Invalidenheime	4'251.43		3'600.00			
5230	Invalidenheime	4'251.43		3'600.00			
INV00010	Investitionen Einrichtungen Behinderte/Soziale	4'251.43		3'600.00			
5610.00	Investitionsbeiträge Kanton	4'251.43		3'600.00			
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	-48'999.73		79'200.00		340'000.00	25'000.00
61	Strassenverkehr	-48'999.73		79'200.00		340'000.00	25'000.00
613	Kantonsstrassen	-255'778.75		9'200.00			
6130	Kantonsstrassen	-255'778.75		9'200.00			
INV00011	Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	-255'778.75		9'200.00			
5610.00	Investitionsbeiträge Kanton	-255'778.75		9'200.00			
615	Gemeindestrassen	206'779.02		70'000.00		250'000.00	
6150	Gemeindestrassen	206'779.02		70'000.00		250'000.00	
INV00014	Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	206'779.02		70'000.00		50'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	206'779.02		70'000.00		50'000.00	
INV00065	Sanierung Börterstrasse					200'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					200'000.00	
617	Werkhof					90'000.00	25'000.00
6170	Werkhof					90'000.00	25'000.00

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
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	690'220.78	531'233.09	805'400.00	680'000.00	651'900.00	845'000.00
71	Wasserversorgung	150'325.00	113'084.00	1'000.00	20'000.00		110'000.00
710	Wasserversorgung	150'325.00	113'084.00	1'000.00	20'000.00		110'000.00
7100	Wasserversorgung	150'325.00	113'084.00	1'000.00	20'000.00		110'000.00
INV00023	Trinkwasserleitungen Unter den Bodmen		77'134.00				
6310.00	Kantonsbeiträge		77'134.00				
INV00026	Trinkwasserleitung Trift - Saas-Grund	150'000.00					
5030.00	Übrige Tiefbauten	150'000.00					
INV00027	Wasserzähler	325.00		1'000.00			
5060.00	Mobilien, Maschinen & Geräte	325.00		1'000.00			
INV00028	Trinkwasser-Anschlussgebühren		35'950.00		20'000.00		110'000.00
6370.02	Anschlussgebühren		35'950.00		20'000.00		110'000.00
72	Abwasserbeseitigung	43'398.30	179'830.14	101'900.00	110'000.00	101'900.00	285'000.00
720	Abwasserbeseitigung	43'398.30	179'830.14	101'900.00	110'000.00	101'900.00	285'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	43'398.30	179'830.14	101'900.00	110'000.00	101'900.00	285'000.00
INV00031	ARA Saastal	43'398.30		51'900.00		51'900.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	43'398.30		51'900.00		51'900.00	
INV00033	Abwasserleitung Trift - Saas-Grund			50'000.00		50'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten			50'000.00		50'000.00	
INV00037	Abwasser-Anschlussgebühren		179'830.14		40'000.00		215'000.00
6370.02	Anschlussgebühren		179'830.14		40'000.00		215'000.00
INV00038	Abwasser-Anschlussgebühren Triftalp				50'000.00		50'000.00
6370.02	Anschlussgebühren				50'000.00		50'000.00
INV00039	Abwasser-Anschlussgebühren Brunne				20'000.00		20'000.00
6370.02	Anschlussgebühren				20'000.00		20'000.00
73	Abfallbewirtschaftung	52'634.15				50'000.00	
730	Abfallbewirtschaftung	52'634.15				50'000.00	
7300	Abfallbewirtschaftung	52'634.15				50'000.00	
INV00040	Abfallbewirtschaftung / Containerhäuschen	52'634.15					
5040.00	Hochbauten	52'634.15					
INV00064	Erstellung / Umsetzung Ökohof					50'000.00	
5040.00	Hochbauten					50'000.00	
74	Verbauungen	338'213.13	238'318.95	702'500.00	550'000.00	500'000.00	450'000.00
741	Gewässerverbauungen			2'500.00			
7410	Gewässerverbauungen			2'500.00			

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00042	Beteiligung Investitionen Rhonekorrektio			2'500.00			
5610.00	Investitionsbeiträge Kantone			2'500.00			
742	Übrige Schutzverbauungen	338'213.13	238'318.95	700'000.00	550'000.00	500'000.00	450'000.00
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	338'213.13	238'318.95	700'000.00	550'000.00	500'000.00	450'000.00
INV00044	Lawinenverbauung Triftgräti-Hebord	299'423.92	212'794.58	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	299'423.92		500'000.00		500'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		212'794.58		425'000.00		425'000.00
6370.00	Beiträge Dritter				25'000.00		25'000.00
INV00045	Sicherheitsverbauung Unter dem Berg	25'524.37	25'524.37				
5030.00	Übrige Tiefbauten	25'524.37					
6310.00	Kantonsbeiträge		25'524.37				
INV00061	Schutzmassnahmen Zingelstapfen	13'264.84		200'000.00	100'000.00		
5030.00	Übrige Tiefbauten	13'264.84		200'000.00			
6310.00	Kantonsbeiträge				100'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	105'650.20					
771	Friedhof & Bestattung	105'650.20					
7710	Friedhof & Bestattung	105'650.20					
INV00041	Neugestaltung Friedhof	105'650.20					
5030.00	Übrige Tiefbauten	105'650.20					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	25'615.90	25'000.00	500'000.00	350'000.00	400'000.00	260'000.00
81	Landwirtschaft	13'363.55					
811	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	13'363.55					
8110	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	13'363.55					
INV00046	Umfahrungsstrasse Mitstplatte Zen Lauinen	13'363.55					
5030.00	Übrige Tiefbauten	13'363.55					
82	Forstwirtschaft	12'252.35		500'000.00	350'000.00	400'000.00	260'000.00
820	Forstwirtschaft	12'252.35		500'000.00	350'000.00	400'000.00	260'000.00
8200	Forstwirtschaft	12'252.35		500'000.00	350'000.00	400'000.00	260'000.00
INV00059	Instandsetzung & Ausbau Forststrasse Börter	12'252.35		500'000.00	350'000.00	400'000.00	260'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	12'252.35		500'000.00		400'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge				350'000.00		260'000.00
84	Tourismus		25'000.00				
840	Tourismus		25'000.00				
8400	Tourismus		25'000.00				
INV00047	Bergbahnen - Rückzahlung Darlehen		25'000.00				
6450.00	Rückzahlung Darlehen priv. Unternehmungen		25'000.00				
		1'123'230.28	556'233.09	1'965'100.00	1'398'750.00	2'096'900.00	1'448'750.00
	Nettoinvestition		566'997.19		566'350.00		648'150.00
		1'123'230.28	1'123'230.28	1'965'100.00	1'965'100.00	2'096'900.00	2'096'900.00

BURGERGEMEINDE SAAS-GRUND



BUDGET 2022

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2022

Gesamtüberblick

Das Budget 2022 präsentiert einen Cash-Flow von CHF 13'200.00, einen Ertragsüberschuss von CHF 1'200.00, Nettoinvestitionen von CHF 62'500.00 und ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 49'300.00 (Zunahme der Verschuldung).

Das Budget wird erstmals nach des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 erstellt. Die beiden Bergrestaurants Hohsaas & Kreuzboden wurden per 01. Dezember 2021 neu verpachtet. Die Mindereinnahmen aus der Verpachtung 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 355'000.00 und bei einem Ertrag von CHF 356'200.00 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'200.00 ab. Der Cash-Flow fürs Jahr 2022 liegt bei CHF 13'200.00 und hat gegenüber dem letzten Budget um CHF 22'900.00 zugenommen. Im Budget sind ebenfalls die Mindereinnahmen aus der Verpachtung der Bergrestaurants berücksichtigt.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Bruttoinvestitionen von CHF 87'500.00 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter werden CHF 25'000.00 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von CHF 62'500.00 ergeben. Die nötigen Mittel müssen durch Aufnahme von Krediten sichergestellt werden.

Kurzüberblick	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Erfolgsrechnung			
Aufwand	434'225.58	411'400.00	355'000.00
Ertrag	453'780.60	383'600.00	356'200.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	19'555.02	-27'800.00	1'200.00
Investitionsrechnung			
Ausgaben	103'832.50	100'000.00	87'500.00
Einnahmen	29'800.00	50'000.00	25'000.00
Nettoinvestitionen	74'032.50	50'000.00	62'500.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	75'690.52	-9'700.00	13'200.00
Nettoinvestitionen	74'032.50	50'000.00	62'500.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	1'658.02	-59'700.00	-49'300.00

Finanzplanung

Finanzplan	Budget 2022	FIPLA 2023	FIPLA 2024	FIPLA 2025	FIPLA 2026
Ergebnis Erfolgsrechnung	1'200.00	20'500.00	25'500.00	25'500.00	30'500.00
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	13'200.00	32'500.00	37'500.00	37'500.00	42'500.00
Nettoinvestitionen	62'500.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	-49'300.00	2'500.00	7'500.00	7'500.00	12'500.00
Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	437'104.00	457'604.00	483'104.00	508'604.00	539'104.00
Fremdkapital	4'129'501.00	4'127'001.00	4'119'501.00	4'112'001.00	4'099'501.00

Finanzplanung 2023-2026

Erfolgsrechnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Total Aufwand	378'090	393'300	343'000	327'500	322'500	322'500	317'500
Total Ertrag	453'781	383'600	356'200	360'000	360'000	360'000	360'000
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	75'691	-9'700	13'200	32'500	37'500	37'500	42'500
Planmässige Abschreibungen	56'136	18'100	12'000	12'000	12'000	12'000	12'000
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 (-)	19'555	-27'800	1'200	20'500	25'500	25'500	30'500

Investitionsrechnung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Total Ausgaben	103'833	100'000	87'500	30'000	30'000	30'000	30'000
Total Einnahmen	29'800	50'000	25'000	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	74'033	50'000	62'500	30'000	30'000	30'000	30'000

Finanzierung	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Übertrag der Netto-Investitionen	74'033	50'000	62'500	30'000	30'000	30'000	30'000
Selbstfinanzierungsmarge	75'691	-9'700	13'200	32'500	37'500	37'500	42'500
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	1'658	-59'700	-49'300	2'500	7'500	7'500	12'500

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	19'555	-27'800	1'200	20'500	25'500	25'500	30'500
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	463'704	435'904	437'104	457'604	483'104	508'604	539'104

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024	Finanzplan 2025	Finanzplan 2026
Fremdkapital-veränderung	-1'658	59'700	49'300	-2'500	-7'500	-7'500	-12'500
Fremdkapital	4'020'501	4'080'201	4'129'501	4'127'001	4'119'501	4'112'001	4'099'501

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	378'090.08	393'300.00	343'000.00
Ertrag	+	453'780.60	383'600.00	356'200.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	-	9'700.00	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	75'690.52	-	13'200.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	9'700.00	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	75'690.52	-	13'200.00
Planmässige Abschreibungen	-	56'135.50	18'100.00	12'000.00
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	=	-	27'800.00	-
Ertragsüberschuss	=	411'020.37	3'529.00	21'943.00

Investitionsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Ausgaben	+	103'832.50	100'000.00	87'500.00
Einnahmen	-	29'800.00	50'000.00	25'000.00
Nettoinvestitionen	=	74'032.50	50'000.00	62'500.00
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	9'700.00	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	75'690.52	-	13'200.00
Nettoinvestitionen	-	74'032.50	50'000.00	62'500.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	-	59'700.00	49'300.00
Finanzierungsüberschuss	=	1'658.02	-	-

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020	Budget 2021	Budget 2022
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	1'453.30	1'500.00	1'500.00
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	40'032.55	57'700.00	53'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'135.50	18'100.00	12'000.00
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
36	Transferaufwand	15'984.95	16'700.00	16'700.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	113'606.30	94'000.00	83'200.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	-	-	-
41	Regalien & Konzessionen	-	-	-
42	Entgelte	30'627.58	30'200.00	29'600.00
43	Verschiedene Erträge	7'845.05	-	-
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	-1'800.00	-	-
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Ertrag	36'672.63	30'200.00	29'600.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-76'933.67	-63'800.00	-53'600.00
34	Finanzaufwand	320'619.28	317'400.00	271'800.00
44	Finanzertrag	417'107.97	353'400.00	326'600.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	96'488.69	36'000.00	54'800.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	19'555.02	-27'800.00	1'200.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	19'555.02	-27'800.00	1'200.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	32'277.10	1'453.30	39'900.00	1'500.00	37'300.00	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	81'329.20	2'725.08	50'800.00	1'950.00	45'600.00	1'950.00
9	Finanzen & Steuern	320'619.28	449'602.22	320'700.00	380'150.00	272'100.00	352'750.00
Total Aufwand & Ertrag		434'225.58	453'780.60	411'400.00	383'600.00	355'000.00	356'200.00
Aufwandüberschuss			-		27'800.00		-
Ertragsüberschuss		19'555.02		-		1'200.00	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	1'453.30		1'500.00		1'500.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	40'032.55		57'700.00		53'000.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	56'135.50		18'100.00		12'000.00	
34	Finanzaufwand	320'619.28		317'400.00		271'800.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-		-		-	
36	Transferaufwand	15'984.95		16'700.00		16'700.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	-		-		-	
40	Fiskalertrag		-		-		-
41	Regalien & Konzessionen		-		-		-
42	Entgelte		30'627.58		30'200.00		29'600.00
43	Verschiedene Erträge		7'845.05		-		-
44	Finanzertrag		417'107.97		353'400.00		326'600.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		-		-		-
46	Transferertrag		-1'800.00		-		-
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		-		-		-
Total Aufwand & Ertrag		434'225.58	453'780.60	411'400.00	383'600.00	355'000.00	356'200.00
Aufwandüberschuss			-		27'800.00		-
Ertragsüberschuss		19'555.02		-		1'200.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
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	103'832.50	29'800.00	100'000.00	50'000.00	87'500.00	25'000.00
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben & Einnahmen		103'832.50	29'800.00	100'000.00	50'000.00	87'500.00	25'000.00
Ausgabenüberschuss			74'032.50		50'000.00		62'500.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	103'832.50		100'000.00		87'500.00	
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		29'800.00		50'000.00		25'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen		-		-		-
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV		-		-		-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-		-		-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben & Einnahmen		103'832.50	29'800.00	100'000.00	50'000.00	87'500.00	25'000.00
Ausgabenüberschuss			74'032.50		50'000.00		62'500.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	32'277.10	1'453.30	39'900.00	1'500.00	37'300.00	1'500.00
01	Legislative & Exekutive			200.00		300.00	
012	Exekutive			200.00		300.00	
0120	Exekutive			200.00		300.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen					100.00	
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge			200.00		200.00	
02	Allgemeine Dienste	32'277.10	1'453.30	39'700.00	1'500.00	37'000.00	1'500.00
022	Allgemeine Dienste / Verwaltung	32'277.10	1'453.30	39'700.00	1'500.00	37'000.00	1'500.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	32'277.10	1'453.30	39'700.00	1'500.00	37'000.00	1'500.00
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	1'453.30		1'500.00		1'500.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen					100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'593.90		1'000.00		500.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	1'292.40		1'300.00		2'300.00	
3134.00	Versicherungen			400.00		300.00	
3137.00	Gemeinde- & Kantonssteuern	20'399.50		28'000.00		25'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)			800.00		600.00	
3612.00	Verwaltungsbeiträge Einwohnergemeinde	6'538.00		6'000.00		6'000.00	
3636.00	Beiträge			600.00		600.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'453.30		1'500.00		1'500.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	81'329.20	2'725.08	50'800.00	1'950.00	45'600.00	1'950.00
81	Landwirtschaft	81'329.20	2'725.08	50'800.00	1'950.00	45'600.00	1'950.00
818	Alpwirtschaft	81'329.20	2'725.08	50'800.00	1'950.00	45'600.00	1'950.00
8180	Alpwirtschaft	81'329.20	1'575.08	45'300.00	750.00	39'700.00	750.00
3110.00	Ankauf Mobiliar			1'000.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	374.60		1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'129.70				500.00	
3134.00	Versicherungen			1'900.00		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	11'751.40		10'200.00		10'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'491.05		1'000.00		1'200.00	
3300.10	Abschreibungen Strassen / Wanderwege					2'700.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude	11'735.50		13'100.00		4'400.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Gebäude	44'400.00					
3632.00	Beiträge Gemeinschaftsalpen Talgemeinden	9'446.95		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		442.00		500.00		500.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'683.13				
4631.00	Kantonsbeiträge		-1'800.00				
8185	Vermietung Alpen		1'150.00		1'200.00		1'200.00
4470.00	Mieterträge		1'150.00		1'200.00		1'200.00
8186	Wasserversorgungen Alpen			5'500.00		5'900.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz & Reservoir			500.00		1'000.00	
3300.30	Abschreibungen Wasserversorgungen			5'000.00		4'900.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN & STEUERN	320'619.28	449'602.22	320'700.00	380'150.00	272'100.00	352'750.00
95	Übrige Ertragsanteile		23'999.20		22'150.00		22'550.00
950	Übrige Ertragsanteile		23'999.20		22'150.00		22'550.00
9500	Übrige Ertragsanteile		23'999.20		22'150.00		22'550.00
4200.00	Entschädigungen Dienstbarkeiten		23'999.20		22'150.00		22'550.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	143'937.94	425'603.02	320'700.00	358'000.00	272'100.00	330'200.00
961	Zinsen	42'516.74	448.47	39'000.00	200.00	37'000.00	400.00
9610	Zinsen	42'516.74	448.47	39'000.00	200.00	37'000.00	400.00
3130.00	Bank- & Postgebühren			300.00		300.00	
3401.00	Kontokorrentzinsen	3'804.14		3'700.00		3'700.00	
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	38'712.60		35'000.00		33'000.00	
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		448.47		200.00		400.00
963	Anlagen Finanzvermögen	101'421.20	425'154.55	281'700.00	357'800.00	235'100.00	329'800.00
9631	Restaurant Kreuzboden	28'478.82	236'089.60	104'300.00	181'000.00	99'000.00	179'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt	24'887.02		20'000.00		20'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude					2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	3'591.80		3'600.00		3'600.00	
3441.00	Abschreibungen			79'200.00		73'400.00	
4240.00	Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4390.00	Übriger Ertrag		1'216.00				
4430.00	Mieterträge		225'208.50		172'000.00		170'000.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		8'665.10		8'000.00		8'000.00
9632	Restaurant Hohsaas	58'420.00	172'435.90	152'400.00	164'800.00	118'600.00	139'800.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
3430.00	Unterhalt Gebäude	54'677.80		50'000.00		20'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude					2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	3'742.20		3'700.00		3'800.00	
3441.00	Abschreibungen			97'200.00		92'800.00	
4240.00	Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4430.00	Mieterträge		167'708.50		160'000.00		135'000.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		3'927.40		4'000.00		4'000.00
9635	Restaurant Mattmark	14'522.38	16'629.05	25'000.00	12'000.00	17'500.00	11'000.00
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	3'747.34		4'000.00		4'000.00	
3431.00	Übrige Kosten Gebäude	3'275.04		6'000.00		6'000.00	
3441.00	Abschreibungen	7'500.00		15'000.00		7'500.00	
4240.00	Parkplatzgebühren				4'000.00		3'000.00
4390.00	Übriger Ertrag		6'629.05				
4430.00	Mieterträge		10'000.00		8'000.00		8'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	196'236.36					
990	Abschreibungen	176'681.34					
9900	Abschreibungen	176'681.34					
3441.00	Abschreibungen Sachanlagen FV	176'680.90					
3499.00	Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen	0.44					
3499.00	Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen	0.44					
		453'780.60	453'780.60	411'400.00	383'600.00	355'000.00	356'200.00
	Gesamtergebnis	19'555.02			27'800.00	1'200.00	
		453'780.60	453'780.60	411'400.00	411'400.00	356'200.00	356'200.00

Investitionsrechnung (detailliert)

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2020		Budget 2021		Budget 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	103'832.50	29'800.00	100'000.00	50'000.00	87'500.00	25'000.00
81	Landwirtschaft	103'832.50	29'800.00	100'000.00	50'000.00	87'500.00	25'000.00
818	Alpwirtschaft	103'832.50	29'800.00	100'000.00	50'000.00	87'500.00	25'000.00
8180	Alpwirtschaft	103'832.50	29'800.00			37'500.00	
INV00001	Wander- & Bikewege Mattmarkgebiet					37'500.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege					37'500.00	
INV00002	Sennhütte Triftalp	84'834.20	29'800.00				
5040.00	Hochbauten	84'834.20					
6310.00	Kantonsbeiträge		25'000.00				
6320.00	Gemeindebeiträge		4'800.00				
INV00004	Alpstallung Triftalp	18'998.30					
5040.00	Hochbauten	18'998.30					
8186	Wasserversorgungen Alpen			100'000.00	50'000.00	50'000.00	25'000.00
INV00008	Sanierung Reservoir Furggu			100'000.00	50'000.00	50'000.00	25'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten			100'000.00		50'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge				50'000.00		25'000.00
		103'832.50	29'800.00	100'000.00	50'000.00	87'500.00	25'000.00
	Nettoinvestition		74'032.50		50'000.00		62'500.00
		103'832.50	103'832.50	100'000.00	100'000.00	87'500.00	87'500.00



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



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