



GEMEINDE SAAS-GRUND



BUDGET 2025

- Einwohnergemeinde
- Bürgergemeinde

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	3
Bekanntmachung / Antrag Ur- & Burgerversammlung	4
Einwohnergemeinde	
Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2025	4
▪ Zuständigkeit der Urversammlung	4
▪ HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell	4
▪ Angewandtes Regelwerk HRM2	5
▪ Steuerbeschlüsse 2025	5
▪ Gesamtüberblick	5
▪ Erfolgsrechnung	6
▪ Investitionsrechnung	8
▪ Finanzplanung	8
Finanzplanung 2026-2029	9
Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung	10
Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis	11
Erfolgsrechnung nach Funktionen	12
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	12
Investitionsrechnung nach Funktionen	13
Investitionsrechnung nach Sachgruppen	13
Erfolgsrechnung (detailliert)	14
Investitionsrechnung (detailliert)	31
Bürgergemeinde	
Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2025	35
▪ Gesamtüberblick	35
▪ Erfolgsrechnung	35
▪ Investitionsrechnung	35
Finanzplanung 2026-2029	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, 20. Februar 2025 um 19.30 Uhr in den Saal Fletschhorn (2. Stock), Mehrzweckgebäude einberufen.

Traktanden der Urversammlung:

1. Begrüssung / Wahl der Stimmentzähler
2. Protokolle der Urversammlung vom 27.06.2024 (liegt zur Einsichtnahme auf)
3. Kurtaxenreglement; Teilrevision; Änderung Artikel 4 „Erhebungsweise“
4. Finanzplan 2026-2029
5. Budget 2025
6. Wahl der Revisionsstelle für die Periode 2025-2028
7. Indexierung der Gemeindesteuern 2025; Anpassung Indexierung von bisher 130% auf neu 133%
8. Anträge und Verschiedenes

Traktanden der Burgerversammlung:

1. Protokoll der Burgerversammlung vom 27.06.2024 (liegt zur Einsichtnahme auf)
2. Finanzplan 2026-2029
3. Budget 2025
4. Wahl der Revisionsstelle für die Periode 2025-2028
5. Andenmatten Diego & Pascal, Kauf Parkplätze Werli Süd, AV Nr. 972
6. Anträge und Verschiedenes

Auflage Budget / Rechnung / Unterlagen

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

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat das Budget 2025 an seiner Sitzung vom 06. Januar 2025 genehmigt. Der Urversammlung wird beantragt, dem Budget 2025 zuzustimmen. Die Indexierung der Gemeindesteuern 2025 soll gemäss Vorschlag des Gemeinderats von bisher 130% auf neu 133% erhöht werden. Als Revisionsstelle wird die Quadis Revisionen GmbH (bisher) vorgeschlagen.

Antrag an die Burgerversammlung

Der Burgerversammlung wird beantragt, dem Budget 2025 sowie dem Bodenverkauf an Andenmatten Diego & Pascal zuzustimmen. Der Burgerrat schlägt die Quadis Revisionen GmbH (bisher) als Revisionsstelle für die Periode 2025-2028 vor.

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2025

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 2025 betragen diese Limiten CHF 350'278.85 für einmalige Ausgaben bzw. CHF 70'055.75 für wiederkehrende Ausgaben, wobei für deren Berechnung die festgelegten Bruttoeinnahmen für das Verwaltungsjahr 2023 im Betrage von CHF 7'005'576.96 zu Grunde liegen.

HRM2 - das neue Rechnungslegungsmodell

Das Budget 2025 der Gemeinde Saas-Grund wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2) erstellt. Das neue Rechnungslegungsmodell gilt für die Kantone und Gemeinden und wurde am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren in Form eines Handbuchs herausgegeben. Der Kanton Wallis wendet seit dem Budget 2018 und die Walliser Gemeinden seit 2022 das neue Rechnungslegungsmodell an. Das HRM2 verfolgt u.a. folgende Ziele:

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

Angewandtes Regelwerk HRM2

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

FE05 - Aktive und passive Rechnungsabgrenzung

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

FE06 - Wertberichtigungen

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

FE07 - Steuererträge

- Steuererträge werden nach dem Steuerabgrenzungs-Prinzip verbucht.

FE08 - Spezialfinanzierungen & Vorfinanzierungen

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

FE09 - Rückstellungen & Eventualverbindlichkeiten

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

FE10 - Investitionsrechnung

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

FE12 - Anlagegüter & Anlagebuchhaltung

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

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

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

FE17 - Finanzkennzahlen

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

FE19 - Vorgehen beim Übergang zum HRM2 (2021)

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

Steuerbeschlüsse 2025

In Anwendung von Art. 232 des Steuergesetzes vom 10. März 1976 hat der Gemeinderat den Besteuerungsbeschluss für das Jahr 2025 wie folgt gefasst:

- Auf die Artikel 178 & 179 des Steuergesetzes vorgesehenen Steueransätze ist der Koeffizient 1.30 anzuwenden.
- Die Kopfsteuer wird auf CHF 24.00 festgesetzt.
- Die Hundesteuer wird auf CHF 160.00 festgesetzt.
- Zinsgutschrift auf Vorauszahlungen: 0.25 %
- Verzugs-/ Vergütungs-/ negativer Ausgleichszins: 3.75 %
- Die Gemeindesteuern 2025 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 2025 kumulierte Indexierung der Gemeindesteuern (Art. 178 Abs. 5 + 6) wird auf 133% festgesetzt.

Gesamtüberblick

Das Budget 2025 ist geprägt von den Unwetterschäden 2024 und enthält Nettokosten für Wiederherstellungsarbeiten von CHF 500'000.00. Ansonsten kann ein ausgeglichenes Budget mit einem Cash-Flow von CHF 1'039'085.00 bzw. einem Aufwandüberschuss von CHF 464'565.00 und Nettoinvestitionen von CHF 754'250.00 präsentiert werden.

Die Verpflichtungen können gegenüber dem Vorjahresbudget durch den Finanzierungsüberschuss von CHF 284'835.00 (Abnahme der Verschuldung) auf neu CHF 13'331'741.00 verringert werden. Das Eigenkapital wird aufgrund des Aufwandüberschusses von CHF 464'565.00 bei CHF 1'776'449.00 zu stehen kommen. Die Pro-Kopf-Verschuldung kann weiter verringert werden und wird neu CHF 7'633.00 betragen. Ziel ist es auch künftig die Verpflichtungen zu reduzieren und der Bilanzüberschuss auszubauen. Das Budget 2025 allgemein wurde wiederum eher vorsichtig erstellt.

Kurzüberblick	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Erfolgsrechnung			
Aufwand	7'084'860.51	6'519'550.00	8'855'560.00
Ertrag	7'494'209.92	6'523'999.00	8'390'995.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	409'349.41	4'449.00	-464'565.00
Investitionsrechnung			
Ausgaben	1'847'994.26	1'956'050.00	2'008'000.00
Einnahmen	985'115.50	1'128'750.00	1'253'750.00
Nettoinvestitionen	862'878.76	827'300.00	754'250.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	2'145'829.01	1'485'449.00	1'039'085.00
Nettoinvestitionen	862'878.76	827'300.00	754'250.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	1'282'950.25	658'149.00	284'835.00

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 8'855'560.00 und bei einem Ertrag von CHF 8'390'995.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 464'565.00 ab. In der Erfolgsrechnung sind auch die Mieteinnahmen der Anlagen Bergbahnen Hohsaas AG von CHF 750'000.00 sowie die entsprechenden Abschreibungen berücksichtigt. Ebenfalls enthalten sind Nettokosten von CHF 500'000.00 für die Wiederherstellungs- & Aufräumarbeiten der Unwetter 2024. Der Cash-Flow fürs Jahr 2025 liegt bei CHF 1'039'085.00 und hat gegenüber dem letzten Budget um CHF 446'364.00 abgenommen.

Aufwand

Personalaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
870'517.28	928'000.00	967'450.00

Bei den Personalkosten ist eine Teuerung von 1.00% sowie individuelle Leistungsanpassungen berücksichtigt. Ebenfalls enthalten sind die Entschädigungen des Gemeinderates. Gegenüber dem Budget 2024 verzeichnen wir Mehraufwände von CHF 39'450.00.

Sach- & übriger Betriebsaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
1'458'827.51	1'446'450.00	3'629'450.00

Wir verzeichnen gegenüber dem Vorjahresbudget einen Mehraufwand von CHF 2'183'000.00. Aufgrund der Wiederherstellungs- & Aufräumarbeiten des Unwetters 2024 nimmt der bauliche & betriebliche Unterhalt an den Strassen, Wasserbauten & Tiefbauten ausserordentlich um CHF 2'128'500.00 zu. Bei den übrigen Bereichen sind keine grösseren Abweichungen festzustellen.

Ertrag

Fiskalertrag

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
3'879'192.56	3'291'500.00	3'417'000.00

Die Steuereinnahmen sind auf Erfahrungszahlen der Gemeinde und auf der vom Kanton erarbeiteten Steuersimulation (Steuereinnahmen 2022) budgetiert, können sich aber sowohl positiv wie negativ entwickeln. Ab dem Steuerjahr 2025 wird die Indexierung auf neu 133% erhöht. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 wird nach wie vor vorsichtig budgetiert.

Regalien & Konzessionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
402'773.55	385'800.00	395'800.00

Im Budget 2025 werden die Einnahmen aus den Wasserzinsen mit CHF 380'000.00 aufgeführt. Gegenüber dem Vorjahresbudget rechnen wir unter Berücksichtigung der definitiven Wasserzinsen 2023 Mehreinnahmen von CHF 10'000.00.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
1'288'049.11	1'279'300.00	1'284'800.00

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

Finanzaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
223'946.62	257'400.00	222'000.00

Der Finanzaufwand nimmt im Vergleich zur Jahresrechnung 2023 um CHF 1'946.62 ab. Die aktuelle Zinslage hat sich wieder leicht erholt und so können die Kredite zu günstigeren Konditionen abgeschlossen bzw. erneuert werden.

Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
353'451.84	98'800.00	92'850.00

Gemäss Budget 2025 können die verschiedenen Bereiche Wasser (CHF 40'050.00), Abwasser (CHF 51'800.00) & Abfall (CHF 1'000.00) einen Überschuss generieren. Der Ausgleich wird über die Bilanz vollzogen. Mit den Überschüssen kann ein Teil der Defizite der letzten Jahre gedeckt werden. Im 2023 wurde Dank der ausserordentlichen internen Übertragungen aus den Steuern über CHF 297'755.61 (Abwasser CHF 228'738.37 / Abfall CHF 69'017.24) in den Bereichen Wasser (CHF 30'650.05), Abwasser (CHF 239'946.70) & Abfall (CHF 82'855.09) ein Überschuss erwirtschaftet werden.

Transferaufwand

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
2'401'435.19	2'316'800.00	2'470'210.00

Wir verzeichnen einen Mehraufwand von CHF 153'410.00 gegenüber dem Vorjahr. Grössere Abweichungen stellen wir bei den Beiträgen Lehrerlöhne OS fest. Weitere Abweichungen verzeichnen wir bei den Betriebskosten ARA Saastal, Beiträge Eishalle und Beiträge KiTa.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
488'632.96	192'800.00	188'800.00

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

Entgelte

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
1'336'427.92	1'280'900.00	1'421'000.00

Gegenüber dem Budget 2024 rechnen wir mit Mehreinnahmen von CHF 140'100.00. Einerseits werden die Separatsammlungen (Glas, Alu, Papier & Karton, usw.) neu direkt über die Recycling Entsorgung Verwertung Oberwallis (REVO) abgewickelt und somit fällt die Rückvergütung entsprechend tiefer aus und andererseits werden bei den Unwetterschäden Rückerstattungen der Versicherungen über CHF 200'000.00 budgetiert.

Finanzertrag

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
949'431.19	940'700.00	936'700.00

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

Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
0.00	0.00	0.00

Im 2025 verzeichnen die Bereiche Wasser, Abwasser & Abfall kein Defizit.

Transferertrag

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
437'751.74	432'299.00	2'031'695.00

In dieser Rubrik sind die Finanzausgleichsbeiträge mit CHF 266'695.00 (Zunahme gegenüber Vorjahr um CHF 26'696.00) enthalten. Für den Übergang vom alten zum neuen Finanzausgleichssystem erhält die Gemeinde für eine Dauer von 16 Jahren (4 Jahre fix & 12 Jahre sinkend) einen Härteausgleichsbeitrag. Dieser wird im Budget 2025 mit CHF 49'180.00 (10. Jahr sinkend) aufgeführt. In Bezug auf die Unwetterschäden sind Subventionen für die verschiedenen Wiederherstellungsarbeiten von CHF 1'100'000.00 sowie Beiträge Dritter (Patenschaft für Berggemeinden) von CHF 450'000.00 vorgesehen.

Interne Verrechnungen

Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
488'632.96	192'800.00	188'800.00

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

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Bruttoinvestitionen von CHF 2'008'000.00 auf. An Subventionen, Rückvergütungen, Beiträge Dritter werden CHF 1'253'750.00 der Investitionsrechnung wieder gutgeschrieben, woraus sich Nettoinvestitionen von CHF 754'250.00 ergeben. Die nötigen Mittel werden mit dem Cash-Flow gesichert.

Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	Netto
Informatik / Anschaffung EDV	25'000.00		25'000.00
Neubau Eishalle - Investitionsbeitrag	225'000.00		225'000.00
Kinderspielplatz Ziebel inkl. Turm Kugelbahn	20'000.00		20'000.00
Pumptrack Wichel	240'000.00	160'000.00	80'000.00
Biketrails Hohsaas	300'000.00	200'000.00	100'000.00
Ärztzentrum – Rückzahlung Darlehen		18'750.00	-18'750.00
Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	80'000.00		80'000.00
Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	50'000.00		50'000.00
Fahrzeug (Ersatz Ladog)	200'000.00	100'000.00	100'000.00
Trinkwasser-Anschlussgebühren		110'000.00	-110'000.00
Felsenreservoir Filter	60'000.00		60'000.00
Brunnenstube Triftalp (neue Quellen)	35'000.00		35'000.00
ARA Saastal	173'000.00		173'000.00
Abwasserleitung Fähriigen	100'000.00		100'000.00
Abwasser-Anschlussgebühren		215'000.00	-215'000.00
Lawinenverbauung Triftgrätji-Hebord	500'000.00	450'000.00	50'000.00
Total Investitionen	2'008'000.00	1'253'750.00	754'250.00

Finanzplanung

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

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

Sach- & übriger Betriebsaufwand muss das Ziel sein, die Kosten auf dem heutigen Niveau einzudämmen. Durch die festgelegte Aktivierungsgrenze von CHF 25'000.00 besteht eine gewisse Schwankungsbreite. Im Budget 2025 sind zudem ausserordentliche Nettokosten über CHF 500'000.00 bezüglich Wiederherstellungsarbeiten Unwetter 2024 enthalten.

Die Finanzplanung bis 2029 zeigt, dass der Cash-Flow in Zukunft bei CHF 1'500'000.00 stabil bleiben und sich der Bilanzüberschuss ein wenig verbessern sollte. Das Fremdkapital wird jährlich um ca. CHF 600'000.00 abnehmen und die Nettoschulden pro Einwohner können verbessert werden, weisen jedoch nach wie vor eine sehr hohe Verschuldung auf. Die Finanzplanung (Basis Budget 2025) zeigt folgende Kennzahlen:

Finanzplan	Budget 2025	FIPLA 2026	FIPLA 2027	FIPLA 2028	FIPLA 2029
Ergebnis Erfolgsrechnung	-464'565.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	1'039'085.00	1'550'000.00	1'540'000.00	1'520'000.00	1'520'000.00
Nettoinvestitionen	754'250.00	800'000.00	800'000.00	800'000.00	800'000.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	284'535.00	750'000.00	740'000.00	720'000.00	720'000.00
Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag	1'776'449.00	1'806'449.00	1'836'449.00	1'866'449.00	1'896'449.00
Fremdkapital	13'331'741.00	12'731'741.00	12'141'741.00	11'571'741.00	11'001'741.00

Finanzplanung 2026-2029

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Total Aufwand	5'348'381	5'038'550	7'351'910	4'950'000	4'990'000	5'050'000	5'080'000
Total Ertrag	7'494'210	6'523'999	8'390'995	6'500'000	6'530'000	6'570'000	6'600'000
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	2'145'829	1'485'449	1'039'085	1'550'000	1'540'000	1'520'000	1'520'000
Planmässige Abschreibungen	1'298'729	1'369'900	1'398'500	1'370'000	1'360'000	1'340'000	1'340'000
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	353'452	98'800	92'850	150'000	150'000	150'000	150'000
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	353'452	98'800	92'850	-	-	-	-
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	29'499	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	54'800	12'300	12'300	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	409'349	4'449	-464'565	30'000	30'000	30'000	30'000

Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Total Ausgaben	1'847'994	1'956'050	2'008'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000	1'500'000
Total Einnahmen	985'116	1'128'750	1'253'750	700'000	700'000	700'000	700'000
Nettoinvestitionen	862'879	827'300	754'250	800'000	800'000	800'000	800'000

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Übertrag der Netto-Investitionen	862'879	827'300	754'250	800'000	800'000	800'000	800'000
Selbstfinanzierungsmarge	2'145'829	1'485'449	1'039'085	1'550'000	1'540'000	1'520'000	1'520'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	1'282'950	658'149	284'835	750'000	740'000	720'000	720'000

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	409'349	4'449	-464'565	30'000	30'000	30'000	30'000
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'236'565	2'241'014	1'776'449	1'806'449	1'836'449	1'866'449	1'896'449

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Fremdkapital-veränderung	-1'282'950	-658'149	-284'835	-600'000	-590'000	-570'000	-570'000
Fremdkapital	14'274'725	13'616'576	13'331'741	12'731'741	12'141'741	11'571'741	11'001'741

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	5'348'380.91	5'038'550.00	7'351'910.00
Ertrag	+	7'494'209.92	6'523'999.00	8'390'995.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	=	2'145'829.01	1'485'449.00	1'039'085.00
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	2'145'829.01	1'485'449.00	1'039'085.00
Planmässige Abschreibungen	-	1'298'728.76	1'369'900.00	1'398'500.00
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	353'451.84	98'800.00	92'850.00
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	+	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	29'499.00	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	54'800.00	12'300.00	12'300.00
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-
Aufwertungen VV	+	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	-	-	464'565.00
Ertragsüberschuss	=	409'349.41	4'449.00	-

Investitionsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ausgaben	+	1'847'994.26	1'956'050.00	2'008'000.00
Einnahmen	-	985'115.50	1'128'750.00	1'253'750.00
Nettoinvestitionen	=	862'878.76	827'300.00	754'250.00
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	-	-	-
Selbstfinanzierungsmarge	+	2'145'829.01	1'485'449.00	1'039'085.00
Nettoinvestitionen	-	862'878.76	827'300.00	754'250.00
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	-	-	-
Finanzierungsüberschuss	=	1'282'950.25	658'149.00	284'835.00

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	870'517.28	928'000.00	967'450.00
31 Sach- & übriger Betriebsaufwand	1'458'827.51	1'446'450.00	3'629'450.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'288'049.11	1'279'300.00	1'284'800.00
35 Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	353'451.84	98'800.00	92'850.00
36 Transferaufwand	2'401'435.19	2'316'800.00	2'470'210.00
37 Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	6'372'280.93	6'069'350.00	8'444'760.00
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	3'879'192.56	3'291'500.00	3'417'000.00
41 Regalien & Konzessionen	402'773.55	385'800.00	395'800.00
42 Entgelte	1'336'427.92	1'280'900.00	1'421'000.00
43 Verschiedene Erträge	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
46 Transferertrag	437'751.74	432'299.00	2'031'695.00
47 Durchlaufende Beiträge	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	6'056'145.77	5'390'499.00	7'265'495.00
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-316'135.16	-678'851.00	-1'179'265.00
34 Finanzaufwand	223'946.62	257'400.00	222'000.00
44 Finanzertrag	949'431.19	940'700.00	936'700.00
R2 Ergebnis aus Finanzierung	725'484.57	683'300.00	714'700.00
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)	409'349.41	4'449.00	-464'565.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
E1 Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	409'349.41	4'449.00	-464'565.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	577'068.94	60'085.75	598'000.00	55'800.00	642'450.00	56'500.00
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	330'636.15	86'322.45	326'550.00	76'500.00	314'700.00	57'500.00
2	Bildung	957'257.50	229'618.35	991'200.00	244'400.00	1'040'960.00	238'600.00
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	794'125.52	113'971.45	881'250.00	78'000.00	836'450.00	75'000.00
4	Gesundheit	204'416.93	-	200'600.00	-	198'650.00	-
5	Soziale Sicherheit	345'895.85	51'580.75	336'200.00	39'200.00	377'000.00	34'000.00
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	880'785.30	244'352.33	858'150.00	237'500.00	881'000.00	238'600.00
7	Umweltschutz & Raumordnung	1'241'202.81	1'115'271.40	1'022'500.00	872'500.00	3'255'800.00	2'619'000.00
8	Volkswirtschaft	1'180'079.30	1'120'878.80	1'037'200.00	1'025'500.00	1'029'750.00	1'023'000.00
9	Finanzen & Steuern	573'392.21	4'472'128.64	267'900.00	3'894'599.00	278'800.00	4'048'795.00
Total Aufwand & Ertrag		7'084'860.51	7'494'209.92	6'519'550.00	6'523'999.00	8'855'560.00	8'390'995.00
Aufwandüberschuss			-		-		464'565.00
Ertragsüberschuss		409'349.41		4'449.00		-	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	870'517.28		928'000.00		967'450.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	1'458'827.51		1'446'450.00		3'629'450.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'288'049.11		1'279'300.00		1'284'800.00	
34	Finanzaufwand	223'946.62		257'400.00		222'000.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	353'451.84		98'800.00		92'850.00	
36	Transferaufwand	2'401'435.19		2'316'800.00		2'470'210.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	488'632.96		192'800.00		188'800.00	
40	Fiskalertrag		3'879'192.56		3'291'500.00		3'417'000.00
41	Regalien & Konzessionen		402'773.55		385'800.00		395'800.00
42	Entgelte		1'336'427.92		1'280'900.00		1'421'000.00
43	Verschiedene Erträge		-		-		-
44	Finanzertrag		949'431.19		940'700.00		936'700.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		-		-		-
46	Transferertrag		437'751.74		432'299.00		2'031'695.00
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		488'632.96		192'800.00		188'800.00
Total Aufwand & Ertrag		7'084'860.51	7'494'209.92	6'519'550.00	6'523'999.00	8'855'560.00	8'390'995.00
Aufwandüberschuss			-		-		464'565.00
Ertragsüberschuss		409'349.41		4'449.00		-	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Nr.	Funktion	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	24'031.80	-	25'000.00	-	25'000.00	-
1	Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2	Bildung	154'444.29	-	150'000.00	20'000.00	-	-
3	Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	317'412.95	80'846.05	854'150.00	300'000.00	785'000.00	360'000.00
4	Gesundheit	-	18'750.00	-	18'750.00	-	18'750.00
5	Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
6	Verkehr & Nachrichtenübermittlung	229'370.55	54'618.10	50'000.00	-	330'000.00	100'000.00
7	Umweltschutz & Raumordnung	923'658.82	715'842.80	876'900.00	790'000.00	868'000.00	775'000.00
8	Volkswirtschaft	199'075.85	115'058.55	-	-	-	-
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben & Einnahmen		1'847'994.26	985'115.50	1'956'050.00	1'128'750.00	2'008'000.00	1'253'750.00
Ausgabenüberschuss			862'878.76		827'300.00		754'250.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	1'817'615.61		1'669'900.00		1'703'000.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-		-		-	
52	Immaterielle Anlagen VV	-		-		-	
54	Darlehen VV	-		-		-	
55	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-		61'150.00		-	
56	Investitionsbeiträge	30'378.65		225'000.00		305'000.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-		-		-	
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV		-		-		-
61	Rückerstattungen		-		-		-
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das FV		-		-		-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		966'365.50		1'110'000.00		1'235'000.00
64	Rückzahlung von Darlehen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV		-		-		-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-		-		-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben & Einnahmen		1'847'994.26	985'115.50	1'956'050.00	1'128'750.00	2'008'000.00	1'253'750.00
Ausgabenüberschuss			862'878.76		827'300.00		754'250.00
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	577'068.94	60'085.75	598'000.00	55'800.00	642'450.00	56'500.00
01	Legislative & Exekutive	142'193.07		144'600.00		164'900.00	
011	Legislative	7'286.70		3'500.00		3'700.00	
0110	Legislative	7'286.70		3'500.00		3'700.00	
3001.00	Entschädigungen Wahlbüro	400.00		400.00		400.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			200.00		200.00	
3105.00	Verpflegung	244.80		200.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Porti	6'243.40		2'500.00		2'500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	398.50		200.00		400.00	
012	Exekutive	134'906.37		141'100.00		161'200.00	
0120	Exekutive	134'906.37		141'100.00		161'200.00	
3000.00	Löhne Gemeinderat	72'450.00		73'700.00		74'500.00	
3001.00	Pauschalentschädigung Gemeinderat	31'051.20		31'600.00		40'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'726.50		5'200.00		6'100.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse					7'200.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	685.80		700.00		900.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	2'248.80		2'500.00		2'700.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung					400.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)			1'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	15'344.07		18'000.00		18'000.00	
02	Allgemeine Dienste	434'875.87	60'085.75	453'400.00	55'800.00	477'550.00	56'500.00
022	Allgemeine Dienste	418'598.17	58'596.35	436'200.00	53'100.00	458'900.00	54'100.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	418'598.17	58'596.35	436'200.00	53'100.00	458'900.00	54'100.00
3000.00	Löhne Kommission Bau	2'860.00		5'000.00		5'000.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- & Betriebspersonal	186'069.85		200'500.00		213'400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	12'174.40		13'200.00		14'100.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	13'682.40		17'500.00		18'500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	1'220.00		1'400.00		1'800.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkassen	5'125.25		5'600.00		5'900.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	611.25		700.00		1'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'044.70		8'500.00		8'500.00	
3100.00	Büromaterial	4'748.65		5'000.00		5'000.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	12.85		200.00		200.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	3'727.60		3'500.00		3'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne	568.90		400.00		600.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	2'327.50		1'000.00		1'500.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	4'441.50		5'000.00		5'000.00	
3118.00	Ankauf Informatikmaterial (Software)			500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'222.25		21'500.00		21'500.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	10'539.50		10'000.00		10'000.00	
3133.00	Unterhalt & Betrieb Homepage	2'583.15		3'000.00		3'000.00	
3134.00	Versicherungen	3'471.55		3'800.00		4'300.00	
3137.00	Gemeinde- & Kantonssteuern	53'279.90		45'000.00		45'000.00	
3144.00	Unterhalt Büroräumlichkeiten	808.50		1'000.00		1'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte			1'000.00		1'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	2'420.60		1'000.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	54'173.00		53'000.00		55'000.00	
3161.00	Miete Kopier- & Frankaturgeräte	7'322.05		8'000.00		8'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	235.50		500.00		500.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Einmalfaktura	1'400.00					
3181.10	Debitorenverluste Einmalfaktura (Gebühren)	1'235.95					

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Abschreibungen EDV-Anlage	14'331.80		18'300.00		20'500.00	
3499.00	Zahlungstoleranzen / Kassa-Differenzen	0.27		100.00		100.00	
3636.00	Beiträge	1'959.30		2'000.00		2'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen					1'200.00	
4210.00	Kanzlei- & Amtsgebühren		5'850.00		3'000.00		3'000.00
4240.00	Vergütungen Verwaltungsarbeiten		18'194.75		17'000.00		18'000.00
4250.00	Materialverkäufe		18.00		100.00		100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'660.25		15'000.00		15'000.00
4612.00	Verwaltungsbeiträge Bürgergemeinde		6'000.00		6'000.00		6'000.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		14'873.35		12'000.00		12'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	16'277.70	1'489.40	17'200.00	2'700.00	18'650.00	2'400.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	16'277.70	1'489.40	17'200.00	2'700.00	18'650.00	2'400.00
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien			100.00		100.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	8'369.50		9'100.00		9'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60.00		100.00		100.00	
3134.00	Versicherungen	686.95		1'000.00		1'250.00	
3144.00	Unterhalt Liegenschaften	2'327.50		2'000.00		2'000.00	
3150.00	Unterhalt Mobiliar	562.20		500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3431.00	Unterhalt "altes" Tourismusbüro	956.65		1'000.00		1'000.00	
3439.00	Versicherungen & Geb. "altes" Tourismusbüro	314.90		400.00		400.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen					1'200.00	
4430.00	Mieterträge "altes" Tourismusbüro		300.00		1'500.00		1'200.00
4439.00	Rückerstattungen Liegenschaftskosten		839.40		400.00		400.00
4470.00	Mieterträge Grundgüter		300.00		300.00		300.00
4472.00	Mieterträge Tische & Bänke		50.00		500.00		500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	330'636.15	86'322.45	326'550.00	76'500.00	314'700.00	57'500.00
11	Öffentliche Sicherheit	81'191.50	4'880.00	81'300.00	3'500.00	81'300.00	2'000.00
111	Regionalpolizei	81'191.50	4'880.00	81'300.00	3'500.00	81'300.00	2'000.00
1110	Regionalpolizei	81'191.50	4'880.00	81'300.00	3'500.00	81'300.00	2'000.00
3611.00	Kommunikationsnetz Polycom	1'191.50		1'300.00		1'300.00	
3632.00	Beiträge Regionalpolizei Saas	80'000.00		80'000.00		80'000.00	
4270.00	Bussen		4'880.00		3'500.00		2'000.00
12	Rechtssprechung	8'875.10		8'700.00		11'000.00	
120	Gemeinde- / Friedensrichter	511.70		1'100.00		2'500.00	
1200	Gemeinde- / Friedensrichter	511.70		1'100.00		2'500.00	
3100.00	Büromaterial			100.00			
3132.00	Beratungs- & Anwaltskosten	511.70		1'000.00			
3632.00	Beiträge Interkommunales Gericht Saastal					2'500.00	
122	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörden	8'363.40		7'600.00		8'500.00	
1220	Kindes- & Erwachsenenschutzbehörden	8'363.40		7'600.00		8'500.00	
3631.00	Beiträge kantonale KESB	6'884.25		7'600.00		8'500.00	
3632.00	Beiträge KESB Stalden-Saas	1'479.15					
14	Allgemeines Rechtswesen	134'565.12	62'490.60	107'500.00	54'000.00	109'500.00	38'500.00
140	Allgemeines Rechtswesen	134'565.12	62'490.60	107'500.00	54'000.00	109'500.00	38'500.00
1400	Allgemeines Rechtswesen / Grundbuch	52'738.84	8'088.00	28'600.00	7'000.00	29'200.00	6'500.00
3000.00	Löhne Kommission Vermessung / Schatzung	270.00		1'000.00		1'000.00	
3010.00	Löhne Registeramt	9'721.30		10'000.00		10'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	42.65		300.00		300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	66.15		100.00		100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	17.90		100.00		100.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	33.65		100.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3100.00	Büromaterial			300.00		300.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	323.09		200.00		200.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	1'461.60					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'527.70		1'000.00		1'000.00	
3132.00	Nachführungsgeometer	23'673.30		8'000.00		8'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	1'136.25		2'000.00		2'000.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	880.10		800.00		900.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	320.00		300.00		300.00	
3320.90	Abschreibungen Amtliche Vermessung	3'699.00					
3631.00	Unterhalt & Betrieb GIS	6'366.15		4'000.00		4'500.00	
3636.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
4120.00	Betriebsbewilligungen & Handelspatente		2'350.00		1'500.00		1'500.00
4260.00	Eigentümerbeiträge Nachführungsgeometer		5'738.00		5'000.00		5'000.00
4472.00	Platzgelder für Märkte				500.00		
1405	Einwohner- & Fremdenkontrolle	81'826.28	54'402.60	78'900.00	47'000.00	80'300.00	32'000.00
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	47'167.20		49'900.00		54'100.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'112.90		3'300.00		3'600.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	2'841.60		4'000.00		4'300.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	312.05		300.00		500.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	1'311.00		1'400.00		1'500.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	160.50		200.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		100.00	
3101.00	Ausstellungskosten ID-Karten	2'762.40		2'500.00		2'500.00	
3101.01	Ausstellungskosten Aufenthaltsbewilligungen	23'909.13		16'000.00		12'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	49.50		100.00		100.00	
3632.00	Beiträge Fremdenkontrolle			1'000.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge	100.00		100.00		300.00	
4210.00	Rückerstattungen ID-Karten		4'285.00		4'000.00		4'000.00
4210.01	Rückerstattungen Aufenthaltsbewilligungen		45'244.00		40'000.00		25'000.00
4632.00	Gemeindebeiträge Fremdenkontrolle		4'873.60		3'000.00		3'000.00
15	Feuerwehr	86'215.55	17'451.85	96'600.00	19'000.00	100'500.00	17'000.00
151	Regionale Feuerwehr	86'215.55	17'451.85	96'600.00	19'000.00	100'500.00	17'000.00
1510	Regionale Feuerwehrgesellschaft	86'215.55	17'451.85	96'600.00	19'000.00	100'500.00	17'000.00
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	4'437.35		3'000.00		3'500.00	
3130.00	Einsatzkosten / Dienste Feuerwehr	794.00		3'000.00		3'000.00	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrlokaler	364.90		1'000.00		1'000.00	
3160.00	Miete Einstellhalle	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3632.00	Beiträge Stützpunktfeuerwehr Saastal	70'619.30		79'600.00		83'000.00	
4200.00	Feuerwehrrersatzgebühren		13'451.85		15'000.00		13'000.00
4470.00	Mieterträge Einstellhalle		4'000.00		4'000.00		4'000.00
16	Verteidigung	19'788.88	1'500.00	32'450.00		12'400.00	
161	Schiessstand	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
1610	Schiessstand	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Schiessstände	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
162	Zivilschutz	11'092.50		24'450.00		4'400.00	
1620	Zivilschutz	11'092.50		24'450.00		4'400.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe			2'000.00			
3105.00	Verpflegung			2'000.00			
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	94.75		150.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'547.50		15'000.00		500.00	
3134.00	Versicherungen	99.90		100.00		700.00	
3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen	1'186.30		5'000.00		2'000.00	
3611.00	Kommunikationsnetz Polyalert	164.05		200.00		200.00	
163	Interkommunaler Führungsstab	6'696.38	1'500.00	6'000.00		6'000.00	
1630	Interkommunaler Führungsstab	6'696.38	1'500.00	6'000.00		6'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'699.00					
3632.00	Beiträge Interkommunaler Führungsstab	4'997.38		6'000.00		6'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		1'500.00				
2	BILDUNG	957'257.50	229'618.35	991'200.00	244'400.00	1'040'960.00	238'600.00
21	Obligatorische Schule	918'649.97	217'182.25	950'600.00	230'300.00	997'510.00	224'500.00
212	Primarstufe	342'575.90	119'413.30	381'500.00	118'400.00	368'400.00	110'300.00
2120	Primarstufe / Logopädie	342'575.90	119'413.30	381'500.00	118'400.00	368'400.00	110'300.00
3010.00	Löhne IT / Nachschulbetreuung	7'725.00		8'000.00		8'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	509.80		500.00		500.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	51.10		50.00		50.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	214.65		200.00		200.00	
3091.00	Personalrekrutierung			200.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'000.00		2'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	314.45		500.00		500.00	
3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial	26'370.15		21'000.00		22'000.00	
3105.00	Lebensmittel					200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte			1'500.00		1'500.00	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	109.65		29'000.00		2'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'563.40		31'000.00		29'000.00	
3144.00	Unterhalt Räumlichkeiten Logopädie			500.00		500.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar Logopädie			200.00		200.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	156.35		1'000.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	1'111.95		2'000.00		2'000.00	
3161.00	Miete Kopiergeräte	6'470.65		5'500.00		6'500.00	
3171.00	Schulreisen, Anlässe & Sporttage	10'279.75		8'000.00		10'000.00	
3612.00	Beiträge Schulgelder andere Gemeinden					14'250.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne PS	257'549.00		270'200.00		267'150.00	
3636.00	Beiträge	150.00		150.00		150.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		93'513.40		95'000.00		95'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'026.80		5'000.00		5'000.00
4470.00	Mieterträge Logopädie Talgemeinden		4'008.10		4'000.00		4'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		13'865.00		14'400.00		6'300.00
213	Sekundarstufe I	148'734.55	81'121.90	123'500.00	92'000.00	171'410.00	87'000.00
2130	Sekundarstufe I (Orientierungsschule)	148'734.55	81'121.90	123'500.00	92'000.00	171'410.00	87'000.00
3130.00	Schülertransporte OS	2'527.00		2'500.00		4'000.00	
3612.00	Beiträge Schulgelder andere Gemeinden	4'000.00					
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne OS	78'344.70		81'000.00		127'410.00	
3632.00	Beiträge Schulgelder OS Saas	63'862.85		40'000.00		40'000.00	
4230.00	Beiträge Schulgelder Auswärtige		79'231.90		90'000.00		85'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		1'890.00		2'000.00		2'000.00
217	Schulliegenschaften	326'549.67	1'474.35	338'100.00	1'500.00	354'200.00	8'800.00
2170	Schulliegenschaften	326'549.67	1'474.35	338'100.00	1'500.00	354'200.00	8'800.00
3010.00	Löhne Abwartpersonal	129'003.20		132'800.00		144'800.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	7'056.20		8'400.00		9'100.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	8'820.00		10'300.00		7'800.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	845.25		1'000.00		1'100.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	3'043.80		3'600.00		3'600.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	331.15		400.00		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	6'697.45		8'000.00		8'000.00	
3110.00	Ankauf Schulmobiliar	524.00		1'000.00		1'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Behälter	7'302.05				1'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	535.00		400.00		400.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	54'162.10		80'000.00		80'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60.00		200.00		200.00	
3134.00	Versicherungen	7'792.00		9'200.00		15'800.00	
3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften	33'450.18		15'000.00		15'000.00	
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	2'024.75		500.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte	1'512.45		1'000.00		1'000.00	
3300.40	Abschreibungen Schulliegenschaften	61'244.29		64'200.00		61'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'145.80		2'000.00		2'000.00	
4260.00	Leistungen Personalversicherungen		1'274.35				
4472.00	Mieterträge Turnhalle		200.00		500.00		500.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmobiliar				1'000.00		1'000.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen						7'300.00
219	Schulleitung & Schulverwaltung	100'789.85	15'172.70	107'500.00	18'400.00	103'500.00	18'400.00
2190	Schulleitung & Schulverwaltung	100'789.85	15'172.70	107'500.00	18'400.00	103'500.00	18'400.00
3010.00	Löhne Schuldirektion	73'844.15		80'500.00		76'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'177.70		5'100.00		5'100.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	14'909.50		14'500.00		14'500.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	2'058.95		2'400.00		2'400.00	
3130.00	Spesen Kanton Bevorschussung Löhne	4'799.55		5'000.00		5'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schuldirektion		15'172.70		18'400.00		18'400.00
22	Sonderschulen	12'784.08	90.00	11'500.00	100.00	14'300.00	100.00
220	Sonderschulen	12'784.08	90.00	11'500.00	100.00	14'300.00	100.00
2200	Sonderschulen	12'784.08	90.00	11'500.00	100.00	14'300.00	100.00
3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial	300.00		300.00		300.00	
3631.00	Beiträge Schüler in Institutionen	12'476.08		10'700.00		13'500.00	
3636.00	Beiträge Sonderschulen	8.00		500.00		500.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		90.00		100.00		100.00
23	Berufliche Grundbildung	17'408.95	8'579.90	20'200.00	10'000.00	20'250.00	10'000.00
230	Berufliche Grundbildung	17'408.95	8'579.90	20'200.00	10'000.00	20'250.00	10'000.00
2300	Berufliche Grundbildung	17'408.95	8'579.90	20'200.00	10'000.00	20'250.00	10'000.00
3000.00	Löhne Kommission Berufsbildung	247.50		200.00		250.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	1.65					
3634.00	Reisekosten Lernende	17'159.80		20'000.00		20'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Lernende		8'579.90		10'000.00		10'000.00
25	Allgemeinbildende Schulen	7'532.40	3'766.20	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
251	Gymnasiale Maturitätsschule	7'532.40	3'766.20	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschule	7'532.40	3'766.20	8'000.00	4'000.00	8'000.00	4'000.00
3634.00	Reisekosten Studierende	7'532.40		8'000.00		8'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Reisekosten Studierende		3'766.20		4'000.00		4'000.00
29	Übriges Bildungswesen	882.10		900.00		900.00	
299	Übrige Bildung	882.10		900.00		900.00	
2990	Übrige Bildung / Erwachsenenbildung	882.10		900.00		900.00	
3634.00	Beiträge Berufsinformationszentrum (BIZ)	599.40		600.00		600.00	
3636.00	Beiträge Weiterbildungsfonds	282.70		300.00		300.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	794'125.52	113'971.45	881'250.00	78'000.00	836'450.00	75'000.00
31	Kulturerbe	6'761.10		2'500.00		11'800.00	
311	Museen & bildende Kunst	6'761.10		2'500.00		11'800.00	
3110	Museen & bildende Kunst	6'761.10		2'500.00		11'800.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien					1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103.50		200.00		200.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude					1'500.00	
3300.40	Abschreibungen Museum Sonnenhalde	6'657.60		2'300.00		8'600.00	
32	Übrige Kultur	265'840.72	44'597.25	272'000.00	34'500.00	284'000.00	34'000.00
321	Bibliotheken	42'122.55	4'067.85	44'500.00	4'200.00	47'700.00	3'700.00
3210	Bibliotheken	42'122.55	4'067.85	44'500.00	4'200.00	47'700.00	3'700.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	24'288.20		24'900.00		26'900.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'603.20		1'600.00		1'800.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	2'548.20		3'000.00		3'100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	160.60		200.00		300.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	674.85		700.00		700.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	78.65		100.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3101.00	Verbrauchsmaterialien	805.20		1'000.00		1'000.00	
3103.00	Einkauf Bücher & Medien	7'892.40		9'000.00		9'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	60.00		500.00		500.00	
3130.00	Porti & Telefonie	323.50		300.00		300.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte			500.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	1'058.70		1'100.00		1'500.00	
3161.00	Bücherausleihungen	500.00		500.00		500.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	782.40		500.00		500.00	
3199.00	Anlässe & Veranstaltungen	1'126.65		200.00		500.00	
3636.00	Beiträge	220.00		200.00		200.00	
4260.00	Leihgebühren Bücher & Medien		723.85		1'000.00		1'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		2'994.00		3'000.00		2'500.00
4690.00	Spenden Dritter		350.00		200.00		200.00
322	Kulturzentrum	125'482.02	13'103.95	135'400.00	7'300.00	138'200.00	7'300.00
3220	Kulturzentrum / Mehrzweckgebäude	125'482.02	13'103.95	135'400.00	7'300.00	138'200.00	7'300.00
3010.00	Löhne Abwartspersonal	49'910.55		49'900.00		51'400.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'182.10		3'300.00		3'400.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	5'098.80		6'000.00		6'100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	318.80		300.00		400.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	1'340.05		1'300.00		1'400.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	154.40		200.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	103.80		2'000.00		1'000.00	
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	808.00		500.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	32'856.35		35'000.00		35'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'281.15		1'500.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen	3'479.05		4'000.00		6'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	4'479.12		10'000.00		10'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel & -geräte					200.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte	1'669.85		3'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen			100.00		100.00	
3300.40	Abschreibungen Mehrzweckgebäude	19'800.00		18'200.00		16'800.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'203.95		5'300.00		5'300.00
4472.00	Mieterträge		2'900.00		2'000.00		2'000.00
323	Musikschulen	8'912.10		8'000.00		9'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3230	Musikschulen	8'912.10		8'000.00		9'000.00	
3636.00	Beiträge	8'912.10		8'000.00		9'000.00	
329	Übrige Kultur	89'324.05	27'425.45	84'100.00	23'000.00	89'100.00	23'000.00
3290	Übrige Kultur / Kulturanlagen	89'324.05	27'425.45	84'100.00	23'000.00	89'100.00	23'000.00
3000.00	Löhne Kommission Kultur	2'310.00		1'800.00		2'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	152.45		150.00		150.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	15.30					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	64.20		50.00		50.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	478.85		100.00		100.00	
3103.00	Einkauf Medien	318.00		300.00		1'500.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	2'288.20		2'500.00		2'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'464.05		7'000.00		7'000.00	
3134.00	Versicherungen	2'164.70		2'500.00		5'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & Tribüne	8'599.50		5'000.00		6'500.00	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	258.00		500.00		500.00	
3199.00	Anlässe & Veranstaltungen					3'000.00	
3300.40	Abschreibungen Saaserstübli & Tribüne	20'900.00		19'200.00		17'800.00	
3632.00	Beiträge Archiv Saastal	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an Vereine & Veranstaltungen	39'792.55		41'500.00		39'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	3'018.25		2'000.00		2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		22'625.45		18'000.00		18'000.00
4472.00	Mieterträge Saaserstübli & Tribüne		4'800.00		5'000.00		5'000.00
33	Medien	14'600.00		30'700.00		29'300.00	
332	Massenmedien	14'600.00		30'700.00		29'300.00	
3320	Massenmedien / Glasfaser	14'600.00		30'700.00		29'300.00	
3300.30	Abschreibungen Glasfaser	14'600.00		18'400.00		17'000.00	
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligung Glasfaser			12'300.00		12'300.00	
34	Sport & Freizeit	263'682.03	69'374.20	345'600.00	43'500.00	269'500.00	41'000.00
341	Sport	148'978.08	21'209.40	200'650.00	15'000.00	129'550.00	11'500.00
3410	Sport / Sportanlagen	148'978.08	21'209.40	200'650.00	15'000.00	129'550.00	11'500.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	12'819.20		9'000.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	137.65		300.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	84.80		100.00			
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	58.00		200.00			
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	7.10		100.00			
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	2'142.40		1'200.00		200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00			
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	48'814.65		30'000.00		2'000.00	
3130.00	Telefonie / Dienstleistungen Dritter	875.75		500.00			
3134.00	Versicherungen	5'616.55		6'000.00		3'000.00	
3140.00	Unterhalt Sportplätze & -anlagen	2'649.80		2'500.00		2'500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'122.58		2'000.00			
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	1'126.00		1'150.00		1'150.00	
3161.00	Maschinenmieten	605.85		1'500.00		500.00	
3300.30	Abschreibungen Sportplätze	8'400.00		7'800.00		7'300.00	
3430.00	Unterhalt Sportzentrum & Tennisgebäude	17'696.75		10'000.00		2'000.00	
3441.00	Abschr. Sportzentrum & Tennisgebäude	39'464.90		35'200.00			
3635.00	Beiträge Eishalle			4'400.00		23'100.00	
3636.00	Beiträge	400.00		400.00			
3660.50	Abschreibungen Investitionsbeiträge Eishalle			78'800.00		78'800.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	6'956.10		9'000.00		9'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-20.00				
4432.00	Mieterträge Tennisgebäude & Buvette (FV)		2'000.00		2'500.00		2'000.00
4470.00	Pachterträge Gemeindegüter		168.95				
4472.00	Mieterträge Sportplätze & -anlagen		19'060.45		12'500.00		9'500.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	114'703.95	48'164.80	144'950.00	28'500.00	139'950.00	29'500.00
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	77'940.30		78'000.00		79'200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	659.65		300.00		300.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	205.00		200.00		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	415.70		400.00		400.00	
3134.00	Versicherungen	99.90		100.00		1'000.00	
3140.00	Unterhalt Pärke & Gärten			2'000.00		2'000.00	
3144.00	Unterhalt Kinderspielplätze			2'000.00		2'000.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	700.00		700.00		700.00	
3300.30	Abschreibungen Pumptrack					5'600.00	
3300.60	Abschreibungen Kinderspielplätze	73'596.35		66'800.00		60'800.00	
3636.00	Beiträge Ferienpass			500.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'263.70		5'000.00		6'200.00	
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	36'763.65	48'164.80	66'950.00	28'500.00	60'750.00	29'500.00
3000.00	Löhne Kommission Wanderwege	420.00		1'000.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	27.70		100.00		100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	2.80					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	11.65		50.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		100.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	30.00		500.00		500.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			2'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	158.00		2'000.00		500.00	
3134.00	Versicherungen	914.95		900.00		1'600.00	
3141.00	Unterhalt Wanderwege, Loipe & Biketrails	12'862.70		30'000.00		20'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	6'424.25		5'000.00		5'000.00	
3300.10	Abschreibungen Wege, Loipe & Biketrails	12'612.95		18'900.00		24'500.00	
3636.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'098.65		5'000.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		28'164.80		27'000.00		27'000.00
4637.00	Beiträge Dritter		20'000.00		1'500.00		2'500.00
35	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	243'241.67		230'450.00		241'850.00	
350	Römisch-katholische Kirche	240'387.82		227'450.00		238'450.00	
3500	Römisch-katholische Kirche	240'387.82		227'450.00		238'450.00	
3130.00	Religiöse Veranstaltungen	5'544.47		3'000.00		5'000.00	
3632.00	Beiträge katholische Kirche / Pfarrei	234'543.35		224'150.00		233'150.00	
3635.00	Beiträge private Unternehmungen	300.00		300.00		300.00	
351	Evangelische-reformierte Kirche	2'853.85		3'000.00		3'400.00	
3510	Evangelische-reformierte Kirche	2'853.85		3'000.00		3'400.00	
3632.00	Beiträge reformierte Kirche	2'853.85		3'000.00		3'400.00	
4	GESUNDHEIT	204'416.93		200'600.00		198'650.00	
41	Spitäler, Kranken- & Pflegeheime	65'116.46		80'000.00		72'000.00	
412	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	65'116.46		80'000.00		72'000.00	
4120	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	65'116.46		80'000.00		72'000.00	
3634.00	Beiträge Langzeitpflege	65'116.46		80'000.00		72'000.00	
42	Ambulante Krankenpflege	76'217.67		55'100.00		62'700.00	
421	Ambulante Krankenpflege	74'966.14		53'100.00		60'700.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege / SMZ	74'966.14		53'100.00		60'700.00	
3632.00	Beiträge Sozialmedizinisches Zentrum	45'467.14		53'100.00		60'700.00	
3640.40	Abschr. SMZ Vorfinanzierung Sozialhilfe	29'499.00					
422	Rettungsdienste	1'251.53		2'000.00		2'000.00	
4220	Rettungsdienste	1'251.53		2'000.00		2'000.00	
3156.00	Unterhalt Defibrillatoren			200.00		200.00	
3632.00	Beiträge Rettungsstation Saastal	1'251.53		1'800.00		1'800.00	
43	Gesundheitsprävention	37'519.55		33'050.00		36'250.00	
431	Alkohol- & Drogenprävention			2'000.00			
4310	Alkohol- & Drogenprävention			2'000.00			
3631.00	Beiträge ambulante Suchtbehandlungen			2'000.00			
432	Übrige Krankheitsbekämpfung			50.00		50.00	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung			50.00		50.00	
3636.00	Beiträge			50.00		50.00	
433	Schulgesundheitsdienst	37'519.55		31'000.00		36'200.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	37'519.55		31'000.00		36'200.00	
3631.00	Beiträge Schulgesundheit	919.35		1'000.00		1'200.00	
3637.00	Beiträge Schulzahnpflege	36'600.20		30'000.00		35'000.00	
49	Sonstiges Gesundheitswesen	25'563.25		32'450.00		27'700.00	
490	Gesundheitswesen	25'563.25		32'450.00		27'700.00	
4900	Gesundheitswesen	25'563.25		32'450.00		27'700.00	
3631.00	Beiträge Finanzierung Rettungswesen	23'794.00		30'000.00		25'700.00	
3631.01	Investitionsbeiträge Rettungswesen	1'669.25		2'400.00		1'900.00	
3636.00	Beiträge	100.00		50.00		100.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	345'895.85	51'580.75	336'200.00	39'200.00	377'000.00	34'000.00
52	Invalidität	91'580.28		103'000.00		96'000.00	
523	Invalidenheime	91'580.28		103'000.00		96'000.00	
5230	Invalidenheime	91'580.28		103'000.00		96'000.00	
3631.00	Beiträge Massnahmen für Behinderte	89'596.18		98'000.00		92'000.00	
3631.01	Investitionen Einrichtungen Behinderte	1'984.10		5'000.00		4'000.00	
53	Alter & Hinterlassene	50'261.61	3'916.05	52'500.00	4'200.00	51'000.00	4'000.00
531	Alters- & Hinterlassenenversicherung AHV		3'916.05		4'200.00		4'000.00
5310	Alters- & Hinterlassenenversicherung AHV		3'916.05		4'200.00		4'000.00
4631.00	Beiträge AHV-Zweigstelle		3'916.05		4'200.00		4'000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	49'181.61		52'500.00		50'000.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	49'181.61		52'500.00		50'000.00	
3631.00	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	49'181.61		52'500.00		50'000.00	
535	Leistungen an das Alter	1'080.00				1'000.00	
5350	Leistungen an das Alter	1'080.00				1'000.00	
3636.00	Beiträge Pro Senectute	1'080.00				1'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie & Jugend	115'650.63	19'306.05	74'200.00		133'000.00	
543	Alimentenbevorschussung & -inkasso	1'746.98		2'500.00		2'000.00	
5430	Alimentenbevorschussung & -inkasso	1'746.98		2'500.00		2'000.00	
3637.00	Alimentenbevorschussung	1'746.98		2'500.00		2'000.00	
544	Jugendschutz	31'690.50		36'200.00		50'200.00	
5440	Jugendschutz / Jugendarbeit	31'690.50		36'200.00		50'200.00	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal			500.00		500.00	
3300.40	Abschreibungen Jugendlokal	1'700.00		1'700.00		1'500.00	
3612.00	Beiträge Schulsozialarbeit	5'100.00		14'000.00		22'000.00	
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft	7'500.00		2'000.00		6'000.00	
3632.00	Beiträge Jugendarbeit Saas	16'392.50		17'000.00		18'000.00	
3636.00	Beiträge JAST Oberwallis	998.00		1'000.00		1'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen					1'200.00	
545	Leistungen an Familien	82'213.15	19'306.05	35'500.00		80'800.00	
5450	Leistungen an Familien / KiTa	82'213.15	19'306.05	35'500.00		80'800.00	
3103.00	Elternbriefe Pro Juventute	634.00		500.00		800.00	
3631.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft	10'071.85		10'000.00		10'000.00	
3636.00	Beiträge Kinderkrippen & Kinderhorte	71'507.30		25'000.00		70'000.00	
4260.00	Rückerstattung & Kostenbeteiligung Dritter		19'306.05				
57	Sozialhilfe & Asylwesen	85'933.63	28'358.65	97'500.00	35'000.00	88'000.00	30'000.00
572	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	79'746.59	28'358.65	90'000.00	35'000.00	82'000.00	30'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	79'746.59	28'358.65	90'000.00	35'000.00	82'000.00	30'000.00
3631.01	Investitionsbeiträge Sozialhilfe	367.18					
3637.00	Sozialhilfe & Eingliederungsmassnahmen	79'379.41		90'000.00		82'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Sozialhilfe		28'358.65		35'000.00		30'000.00
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	6'187.04		7'500.00		6'000.00	
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	6'187.04		7'500.00		6'000.00	
3631.00	Beiträge Kantonaler Beschäftigungsfonds	6'187.04		7'500.00		6'000.00	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	2'469.70		9'000.00		9'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	2'469.70		9'000.00		9'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'469.70		9'000.00		9'000.00	
3636.00	Beiträge	2'469.70		9'000.00		9'000.00	
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	880'785.30	244'352.33	858'150.00	237'500.00	881'000.00	238'600.00
61	Strassenverkehr	802'930.15	213'811.33	811'650.00	237'500.00	829'700.00	238'600.00
613	Kantonsstrassen	183'321.45		182'300.00		168'200.00	
6130	Kantonsstrassen	183'321.45		182'300.00		168'200.00	
3631.00	Unterhalt Kantonsstrassen	172'641.80		153'500.00		133'300.00	
3631.01	Investitionsbeiträge Kantonsstrassen			17'000.00			
3660.10	Abschreibungen Kantonsstrassen	10'679.65		11'800.00		34'900.00	
615	Gemeindestrassen	309'194.90	30'658.95	341'200.00	49'100.00	345'700.00	49'100.00
6150	Gemeindestrassen	309'194.90	30'658.95	341'200.00	49'100.00	345'700.00	49'100.00
3101.00	Ankauf Fahnen	2'332.55		3'000.00		3'000.00	
3111.00	Strassensignalisation	1'755.50		2'000.00		2'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Energie öffentliche Beleuchtung	21'104.40		20'000.00		20'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	484.65		1'000.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen	149.85		200.00		1'700.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Beleuchtung	171'013.70		200'000.00		200'000.00	
3300.10	Abschreibungen Gemeindestrassen	66'750.40		65'000.00		68'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	45'603.85		50'000.00		50'000.00	
4210.00	Ersatzabgaben		9'337.50		2'000.00		2'000.00
4250.00	Materialverkäufe		100.00		100.00		100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'920.00		2'000.00		2'000.00
4611.00	Kantonsbeiträge Schneeräumung		17'301.45		45'000.00		45'000.00
616	Parkhäuser & Parkplätze	24'593.40	34'383.68	23'800.00	32'000.00	23'100.00	32'000.00
6160	Parkhäuser & Parkplätze	24'593.40	34'383.68	23'800.00	32'000.00	23'100.00	32'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	981.75		1'000.00		1'000.00	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	1'854.05		1'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Parkuhren			500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	12'327.50		12'300.00		12'300.00	
3300.10	Abschreibungen Parkplätze	9'100.00		8'500.00		7'800.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	330.10		500.00		500.00	
4240.00	Parkplatzgebühren		34'383.68		32'000.00		32'000.00
617	Werkhof	285'820.40	148'768.70	264'350.00	156'400.00	292'700.00	157'500.00
6170	Werkhof	285'820.40	148'768.70	264'350.00	156'400.00	292'700.00	157'500.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	84'621.35		89'900.00		91'500.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	5'585.00		5'900.00		6'000.00	
3052.00	Beiträge Pensionskasse	7'418.40		9'200.00		9'700.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	560.20		600.00		700.00	
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	2'351.70		2'500.00		2'500.00	
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	287.60		300.00		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		200.00	
3100.00	Büromaterial			200.00		200.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterial, Treibstoffe	9'057.25		16'000.00		16'000.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	666.65		500.00		500.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	15'383.50		5'000.00		5'000.00	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	481.65		400.00		400.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	4'944.70		10'000.00		10'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'866.40		55'000.00		55'300.00	
3134.00	Versicherungen	4'582.80		5'250.00		5'800.00	
3137.00	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	1'280.00		1'300.00		1'300.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	1'351.65		4'000.00		4'000.00	
3149.00	Unterhalt Tischbank Garnituren	6'809.70		5'000.00		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	26'420.15		18'000.00		20'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	369.80		500.00		500.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Lizenzen)					500.00	
3161.00	Maschinenmieten	3'661.80		2'000.00		2'000.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	360.00		400.00		400.00	
3300.40	Abschreibungen Werkhof	8'300.00		7'600.00		7'000.00	
3300.60	Abschr. Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	39'460.10		24'600.00		51'700.00	
4240.00	Vergütungen für Dienstleistungen		6'612.50		7'500.00		7'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		21'452.20		18'900.00		20'000.00
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		120'704.00		130'000.00		130'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	77'855.15	30'541.00	46'500.00		51'300.00	
622	Regional- & Agglomerationsverkehr	49'855.15		46'500.00		51'300.00	
6220	Regional- & Agglomerationsverkehr	49'855.15		46'500.00		51'300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'000.00	
3144.00	Unterhalt Posthaltestelle	185.50		500.00		500.00	
3300.60	Abschreibungen Posthaltestellen	6'663.30				2'800.00	
3631.00	Defizitbeitrag öffentlicher Verkehr	43'006.35		46'000.00		46'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	30'541.00				
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	30'541.00				
3130.00	Kauf SBB-Tageskarten	28'000.00					
4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten		30'541.00				
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	1'241'202.81	1'115'271.40	1'022'500.00	872'500.00	3'255'800.00	2'619'000.00
71	Wasserversorgung	230'934.45	230'934.45	230'000.00	230'000.00	230'000.00	230'000.00
710	Wasserversorgung	230'934.45	230'934.45	230'000.00	230'000.00	230'000.00	230'000.00
7100	Wasserversorgung	230'934.45	230'934.45	230'000.00	230'000.00	230'000.00	230'000.00
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	409.98		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	172.65		500.00		500.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Wasserzähler	13'700.00		5'000.00		5'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	11'079.81		8'000.00		10'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'470.50		2'000.00		2'000.00	
3132.00	Expertisen & Analysen	2'024.52		4'000.00		4'000.00	
3134.00	Versicherungen	4'533.90		5'500.00		5'800.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	4'282.27		20'000.00		20'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude & öffentliche Brunnen	20'711.97		2'000.00		2'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Zähler			2'000.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	1'800.00		3'000.00		4'250.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Trinkwasser	-1'200.00					
3181.10	Debitorenverluste Trinkwasser	237.60					
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	90'487.35		76'900.00		83'500.00	
3300.60	Abschreibungen Mobilien & Wasserzähler	16'900.00		32'000.00		7'200.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	30'650.05		23'100.00		40'050.00	
3636.00	Beiträge	80.00					
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	19'293.85		31'000.00		31'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	14'300.00		14'500.00		12'200.00	
4240.00	Trinkwassergebühren		230'934.45		230'000.00		230'000.00
72	Abwasserbeseitigung	588'837.02	588'837.02	400'000.00	400'000.00	420'000.00	420'000.00
720	Abwasserbeseitigung	588'837.02	588'837.02	400'000.00	400'000.00	420'000.00	420'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	588'837.02	588'837.02	400'000.00	400'000.00	420'000.00	420'000.00
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		1'000.00	
3137.00	MwSt. Pauschalsatz	10'731.02		12'000.00		12'000.00	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	14'358.35		20'000.00		20'000.00	
3180.10	Rückstellungen für Verluste Abwasser	2'800.00					
3181.10	Debitorenverluste Abwasser	257.00					
3300.30	Abschreibungen Leitungen & Einrichtungen	48'069.35		38'200.00		49'700.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	239'946.70		73'500.00		51'800.00	
3612.00	Beiträge ARA-Gebühren Tamatten S-B	8'922.00		9'000.00		9'000.00	
3632.00	Beiträge Betriebskosten ARA Saastal	252'117.35		230'000.00		260'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	4'235.25		9'000.00		9'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	7'400.00		6'800.00		7'000.00	
4240.00	Abwassergebühren		360'098.65		400'000.00		420'000.00
4980.00	Interne Übertragungen Steuern		228'738.37				
73	Abfallbewirtschaftung	238'886.98	238'886.98	173'000.00	173'000.00	128'000.00	128'000.00
730	Abfallbewirtschaftung	238'886.98	238'886.98	173'000.00	173'000.00	128'000.00	128'000.00
7300	Abfallbewirtschaftung	238'886.98	238'886.98	173'000.00	173'000.00	128'000.00	128'000.00
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien			500.00		500.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	191.70		200.00		200.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Behälter	8'449.25		2'000.00		2'000.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter / Separatsammlung	109'249.25		110'000.00		70'000.00	
3134.00	Versicherungen	142.95		200.00		200.00	
3137.00	MwSt. Pauschalsatz	4'729.44		4'500.00		4'500.00	
3144.00	Unterhalt Abfallbewirtschaftung	2'591.50		2'000.00		14'500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	2'619.70		500.00		500.00	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	6'000.00		7'500.00		7'500.00	
3300.40	Abschreibungen Abfallanlagen	7'200.00		24'500.00		10'500.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	82'855.09		2'200.00		1'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	13'858.10		15'000.00		15'000.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	1'000.00		3'800.00		1'500.00	
4240.00	Abfallgebühren		155'260.39		162'000.00		115'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		13'647.35		10'000.00		12'000.00
4270.00	Bussen		962.00		1'000.00		1'000.00
4980.00	Interne Übertragungen Steuern		69'017.24				
74	Verbauungen	127'792.57	24'773.25	138'900.00	37'500.00	176'000.00	80'000.00
741	Gewässerverbauungen	66'092.45	19'711.65	60'000.00	30'000.00	70'000.00	27'500.00
7410	Gewässerverbauungen	66'092.45	19'711.65	60'000.00	30'000.00	70'000.00	27'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'050.90		20'000.00		20'000.00	
3132.00	Studien & Projekte	5'861.25		10'000.00		30'000.00	
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	48'331.40		30'000.00		20'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	848.90					
4631.00	Kantonsbeiträge Wasserbauten		15'282.75		22'500.00		20'000.00
4632.00	Gemeindebeiträge Ufergehölze Saastal		4'428.90		7'500.00		7'500.00
742	Übrige Schutzverbauungen	61'700.12	5'061.60	78'900.00	7'500.00	106'000.00	52'500.00
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	61'700.12	5'061.60	78'900.00	7'500.00	106'000.00	52'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			15'000.00		5'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	25'568.75		10'000.00		60'000.00	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	4'848.60		10'000.00		5'000.00	
3300.30	Abschreibungen Schutzverbauungen	26'659.32		37'900.00		30'000.00	
3632.00	Beiträge Regionaler Sicherheitsdienst Saastal	4'623.45		6'000.00		6'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Schutzverbauungen						45'000.00
4635.00	Beiträge Dritter		5'061.60		7'500.00		7'500.00
77	Übriger Umweltschutz	39'361.64	14'345.40	37'900.00	6'000.00	32'100.00	6'000.00
771	Friedhof & Bestattung	22'006.00	14'345.40	28'550.00	6'000.00	22'750.00	6'000.00
7710	Friedhof & Bestattung	22'006.00	14'345.40	28'550.00	6'000.00	22'750.00	6'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	200.00		500.00		200.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	13.20		100.00		50.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	1.30					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	5.55		50.00			
3055.00	Beiträge Krankentaggeldversicherung	0.70					
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	98.05		500.00		500.00	
3119.00	Übrige Sachanlagen			1'000.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	2'271.15		1'500.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'584.80		3'000.00		3'000.00	
3143.00	Unterhalt Friedhof	4'631.25		10'000.00		5'000.00	
3300.30	Abschreibungen Friedhof	12'200.00		11'400.00		10'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			500.00		500.00	
4240.00	Bestattungsgebühren		8'200.00		6'000.00		6'000.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		6'145.40				
779	Umweltschutz	17'355.64		9'350.00		9'350.00	
7790	Umweltschutz / Öffentliche Toilettenanlagen	17'355.64		9'350.00		9'350.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial Robidog & öfftl. WC	1'562.94		1'500.00		1'500.00	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Behälter	5'298.65					

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	127.40		200.00		200.00	
3151.00	Unterhalt Robidog-Anlagen			200.00		200.00	
3612.00	Beiträge Betrieb Tierkörpersammelstelle	2'199.75		2'300.00		2'300.00	
3636.00	Beiträge Tierschutzvereine	149.70		150.00		150.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	8'017.20		5'000.00		5'000.00	
79	Raumordnung	15'390.15	17'494.30	42'700.00	26'000.00	2'269'700.00	1'755'000.00
790	Raumordnung	15'390.15	17'494.30	42'700.00	26'000.00	19'700.00	5'000.00
7900	Raumordnung	15'390.15	17'494.30	42'700.00	26'000.00	19'700.00	5'000.00
3102.00	Drucksachen & Publikationen			200.00		200.00	
3130.00	Gebühren Kanton Baubewilligungen			5'000.00		2'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	7'897.65		30'000.00		10'000.00	
3634.00	Beiträge Verein Region Oberwallis	7'492.50		7'500.00		7'500.00	
4210.00	Baubewilligungen		11'976.30		14'000.00		5'000.00
4270.00	Baubussen		5'518.00				
4631.00	Kantonsbeiträge Zonen- & Nutzungsplanung				12'000.00		
791	Unwetter					2'250'000.00	1'750'000.00
7910	Unwetter					2'250'000.00	1'750'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter					10'000.00	
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten					90'000.00	
3141.00	Unterhalt Strassen, Wanderwege, Biketrails					800'000.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau					1'000'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					350'000.00	
4260.00	Rückerstattung Versicherungen						200'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge						1'100'000.00
4635.00	Beiträge Patenschaft / Organisationen						450'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'180'079.30	1'120'878.80	1'037'200.00	1'025'500.00	1'029'750.00	1'023'000.00
81	Landwirtschaft	15'007.15	7'600.20	15'000.00	7'500.00	16'500.00	9'000.00
811	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	8'047.15	7'600.20	9'000.00	7'500.00	9'500.00	9'000.00
8110	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle	8'047.15	7'600.20	9'000.00	7'500.00	9'500.00	9'000.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	735.00		1'000.00		1'000.00	
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	48.50		100.00		100.00	
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	4.85					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	20.45		50.00		50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00		200.00		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.10		2'000.00		2'500.00	
3143.00	Unterhalt Düngeranlage Zer Briggen	2'099.60		2'000.00		2'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)					200.00	
3170.00	Reisekosten & Spesen	50.00		100.00		100.00	
3300.30	Abschreibungen Düngeranlage Zer Briggen	3'500.00		3'300.00		3'000.00	
3635.00	Beiträge	250.00		250.00		250.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	188.65					
4260.00	Rückerstattung Dritter		743.20		1'000.00		1'500.00
4470.00	Mieten Düngeranlage Zer Briggen		6'857.00		6'500.00		7'500.00
813	Produktionsverbesserungen Vieh	6'960.00		6'000.00		7'000.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	6'960.00		6'000.00		7'000.00	
3637.00	Besamungsbeiträge	6'960.00		6'000.00		7'000.00	
82	Forstwirtschaft	76'960.60	25'590.00	73'600.00	20'000.00	71'800.00	20'000.00
820	Forstwirtschaft	76'960.60	25'590.00	73'600.00	20'000.00	71'800.00	20'000.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	76'960.60	25'590.00	73'600.00	20'000.00	71'800.00	20'000.00
3141.00	Unterhalt Forststrassen	12'691.75		10'000.00		10'000.00	
3300.10	Abschreibungen Forststrassen	29'017.30		27'400.00		25'000.00	
3612.00	Beiträge Schutzwaldpflege	14'997.75		16'000.00		14'600.00	
3632.00	Beiträge Verwaltung Forstrevier Saastal	19'935.90		18'000.00		20'000.00	
3636.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	117.90		2'000.00		2'000.00	
4240.00	Benutzungsgebühren Forststrassen		14'290.00		15'000.00		15'000.00
4632.00	Rückerstattung Verwaltung Forstrevier		11'300.00		5'000.00		5'000.00
84	Tourismus	1'086'393.65	1'004'384.25	948'600.00	930'000.00	941'450.00	930'000.00
840	Tourismus	1'086'393.65	1'004'384.25	948'600.00	930'000.00	941'450.00	930'000.00
8400	Tourismus	312'793.65	254'384.25	236'700.00	180'000.00	236'450.00	180'000.00
3400.00	Bankspesen & Zins Tourismustaxen	171.80		200.00		200.00	
3634.00	Beiträge touristische Unternehmungen	54'773.00		55'000.00		55'000.00	
3634.01	Weiterleitung Tourismusförderungstaxen	246'725.50		174'000.00		174'000.00	
3636.00	Beiträge	1'250.00		1'500.00		1'250.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	9'873.35		6'000.00		6'000.00	
4039.00	Tourismusförderungstaxen		254'384.25		180'000.00		180'000.00
8405	Bergbahnen / Skianlagen	773'600.00	750'000.00	711'900.00	750'000.00	705'000.00	750'000.00
3300.91	Abschreibungen Anlagen Bergbahnen	686'200.00		686'200.00		686'200.00	
3650.51	Wertberichtigung Aktien Bergbahnen	54'800.00					
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	32'600.00		25'700.00		18'800.00	
4470.00	Mieterträge Anlagen Bergbahnen		750'000.00		750'000.00		750'000.00
87	Brennstoffe & Energie	1'717.90	83'304.35		68'000.00		64'000.00
871	Elektrizität	1'717.90	83'304.35		68'000.00		64'000.00
8710	Elektrizität / TWKW	1'717.90	83'304.35		68'000.00		64'000.00
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	-15'009.80					
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	16'727.70					
4260.00	Rückerstattung Dritter		19'191.85				
4470.00	Durchleitungsabgabe EV		64'112.50		68'000.00		64'000.00
3132.00	Honorare Berater, Gutachter, Experten	27'739.65					
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	17'572.25					
4470.00	Durchleitungsabgabe EV		62'704.94		68'000.00		68'000.00
9	FINANZEN & STEUERN	982'741.62	4'472'128.64	267'900.00	3'894'599.00	278'800.00	4'048'795.00
91	Steuern	374'772.91	3'647'175.76	30'000.00	3'133'500.00	30'000.00	3'259'000.00
910	Steuern natürliche Personen	372'634.71	3'079'768.66	30'000.00	2'586'500.00	30'000.00	2'697'000.00
9100	Steuern natürliche Personen	372'634.71	3'079'768.66	30'000.00	2'586'500.00	30'000.00	2'697'000.00
3180.00	Rückstellungen für Steuerverluste	3'100.00					
3181.01	Steuerverluste Einkommen- & Vermögen	51'117.10		10'000.00		10'000.00	
3602.00	Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)	20'662.00		20'000.00		20'000.00	
3980.00	Interne Übertragungen Spezialfinanzierungen	297'755.61					
4000.00	Einkommenssteuern		2'057'624.15		1'800'000.00		1'850'000.00
4001.00	Vermögenssteuern		462'612.80		350'000.00		425'000.00
4002.00	Quellensteuern		163'239.66		100'000.00		120'000.00
4008.00	Kopfsteuern		13'716.55		13'500.00		14'000.00
4021.01	Grundstücksteuern		159'182.10		150'000.00		160'000.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		110'053.75		25'000.00		30'000.00
4022.01	Liquidationsgewinnsteuern		1'280.70		2'000.00		2'000.00
4022.03	Steuern Kapitalleistungen		77'455.20		50'000.00		60'000.00
4023.00	Handänderungssteuern				60'000.00		
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		221.30		2'000.00		2'000.00
4033.00	Hundesteuern		12'015.00		12'000.00		12'000.00
4602.00	Steuern überbaute Grundstücke (Art. 188)		22'367.45		22'000.00		22'000.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
911	Steuern juristische Personen	2'138.20	567'407.10		547'000.00		562'000.00
9110	Steuern juristische Personen	2'138.20	567'407.10		547'000.00		562'000.00
3181.04	Steuerverluste	2'138.20					
4010.00	Ertragssteuern		204'253.85		200'000.00		200'000.00
4010.01	Steuerausfall KWM		27'000.00		27'000.00		27'000.00
4011.00	Kapitalsteuern		129'331.85		130'000.00		130'000.00
4021.02	Grundstücksteuern		206'821.40		190'000.00		205'000.00
93	Finanz- & Lastenausgleich		275'398.00		239'999.00		266'695.00
930	Finanz- & Lastenausgleich		275'398.00		239'999.00		266'695.00
9300	Finanz- & Lastenausgleich		275'398.00		239'999.00		266'695.00
4621.10	Ressourcenausgleich		66'158.00		41'163.00		42'414.00
4621.20	Lastenausgleich		147'777.00		149'656.00		175'101.00
4621.40	Härteausgleich		61'463.00		49'180.00		49'180.00
95	Übrige Ertragsanteile	26'341.85	403'675.39	20'000.00	386'800.00	25'000.00	396'800.00
950	Übrige Ertragsanteile	26'341.85	403'675.39	20'000.00	386'800.00	25'000.00	396'800.00
9500	Übrige Ertragsanteile	26'341.85	403'675.39	20'000.00	386'800.00	25'000.00	396'800.00
3611.00	Fonds Gewässer & Landschaftsfranken	20'671.85		20'000.00		20'000.00	
3632.00	Kosten Heimfall	5'670.00				5'000.00	
4100.00	Barentschädigung Konzessionsenergie		14'355.00		14'300.00		14'300.00
4120.01	Wasserrechtszinsen KWM		386'068.55		370'000.00		380'000.00
4601.00	Beiträge kantonale Patente		3'251.84		2'500.00		2'500.00
96	Vermögens- & Schuldenverwaltung	172'277.45	145'515.03	217'900.00	133'800.00	223'800.00	125'800.00
961	Zinsen	143'090.30	103'132.63	181'000.00	92'800.00	188'500.00	83'300.00
9610	Zinsen	143'090.30	103'132.63	181'000.00	92'800.00	188'500.00	83'300.00
3130.00	Bank- & Postgebühren	2'648.50		3'000.00		3'000.00	
3401.00	Kontokorrentzinsen	17'262.08		25'000.00		45'000.00	
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	112'827.72		141'000.00		128'500.00	
3499.00	Vergütungs- & Ausgleichszinsen Steuern	10'352.00		12'000.00		12'000.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		15.95				
4401.00	Verzugs- & Ausgleichszinsen Steuern		33'341.65		30'000.00		30'000.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		3'902.75		3'500.00		3'500.00
4420.00	Dividenden Finanzanlagen		7'431.65		5'000.00		7'500.00
4450.00	Zinsen Darlehen VV		3'140.63		3'500.00		2'800.00
4940.00	Intern verrechnete Passivzinsen		55'300.00		50'800.00		39'500.00
963	Anlagen Finanzvermögen	29'187.15	42'382.40	36'900.00	41'000.00	35'300.00	42'500.00
9635	Haus Apotheke FV	29'187.15	42'382.40	36'900.00	41'000.00	35'300.00	42'500.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	3'897.00		4'000.00			
3050.00	Beiträge AHV/IV/EO/ALV	256.80		300.00			
3053.00	Beiträge Unfallversicherung	25.80					
3054.00	Beiträge Familienzulagenkasse	108.00		100.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt	5'128.75		5'000.00		5'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude	33.80		1'200.00		1'200.00	
3439.00	Versicherung, Heiz- & Werkgebühren	19'737.00		26'300.00		26'600.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen					2'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		382.40		500.00		500.00
4430.00	Mieterträge		42'000.00		40'500.00		42'000.00
97	Rückverteilungen		362.30		500.00		500.00
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		362.30		500.00		500.00

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		362.30		500.00		500.00
4699.00	CO2-Abgabe		362.30		500.00		500.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	409'349.41	2.16				
990	Abschreibungen		2.16				
9900	Abschreibungen		2.16				
4499.00	Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen		2.16				
		7'084'860.51	7'494'209.92	6'519'550.00	6'523'999.00	8'855'560.00	8'390'995.00
	Gesamtergebnis	409'349.41		4'449.00		464'565.00	
		7'494'209.92	7'494'209.92	6'523'999.00	6'523'999.00	8'855'560.00	8'855'560.00

Investitionsrechnung (detailliert)

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	24'031.80		25'000.00		25'000.00	
02	Allgemeine Dienste	24'031.80		25'000.00		25'000.00	
022	Allgemeine Dienste	24'031.80		25'000.00		25'000.00	
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	24'031.80		25'000.00		25'000.00	
INV00001	Informatik / EDV / Internes Glasfaser	24'031.80		25'000.00		25'000.00	
5060.00	Mobilien & Informatik	24'031.80		25'000.00		25'000.00	
2	BILDUNG	154'444.29		150'000.00	20'000.00		
21	Obligatorische Schule	154'444.29		150'000.00	20'000.00		
217	Schulliegenschaften	154'444.29		150'000.00	20'000.00		
2170	Schulliegenschaften	154'444.29		150'000.00	20'000.00		
INV00066	Sanierung Vordächer/Fassaden Schulhäuser	154'444.29		150'000.00	20'000.00		
5040.00	Hochbauten	154'444.29		150'000.00			
6310.00	Kantonsbeiträge				20'000.00		
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	317'412.95	80'846.05	854'150.00	300'000.00	785'000.00	360'000.00
31	Kulturerbe	132'357.60	50'000.00				
311	Museen & bildende Kunst	132'357.60	50'000.00				
3110	Museen & bildende Kunst	132'357.60	50'000.00				
INV00071	Museum Sonnenhalde	132'357.60	50'000.00				
5040.00	Hochbauten	132'357.60					
6370.00	Beiträge Dritter		50'000.00				
33	Medien			129'150.00			
332	Massenmedien			129'150.00			
3320	Massenmedien / Glasfaser			129'150.00			
INV00073	Glasfasernetz			68'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein			68'000.00			
INV00074	ValaisNET Holding AG - Aktien			61'150.00			
5540.00	Beteiligungen öffentlichen Unternehmungen			61'150.00			
34	Sport & Freizeit	185'055.35	30'846.05	725'000.00	300'000.00	785'000.00	360'000.00
341	Sport			225'000.00		225'000.00	
3410	Sport / Sportanlagen			225'000.00		225'000.00	
INV00067	Neubau Eishalle			225'000.00		225'000.00	
5650.00	Investitionsbeiträge private Unternehmungen			225'000.00		225'000.00	
342	Freizeit	185'055.35	30'846.05	500'000.00	300'000.00	560'000.00	360'000.00
3420	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	140'396.35	10'000.00	200'000.00	100'000.00	260'000.00	160'000.00

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00060	Kinderspielplatz Kreuzboden	118'545.50					
5060.00	Mobilien	118'545.50					
INV00072	Kinderspielplatz Ziebel	21'850.85	10'000.00	200'000.00	100'000.00	20'000.00	
5060.00	Mobilien	21'850.85		200'000.00		20'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter		10'000.00		100'000.00		
INV00078	Pumptrack Wichel					240'000.00	160'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein					240'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter						160'000.00
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	44'659.00	20'846.05	300'000.00	200'000.00	300'000.00	200'000.00
INV00052	Biketrails	38'081.20	20'846.05				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	38'081.20					
6370.00	Beiträge Dritter		20'846.05				
INV00076	Biketrails Hohsaas	6'577.80		300'000.00	200'000.00	300'000.00	200'000.00
5010.00	Strassen / Verkehrswege	6'577.80		300'000.00		300'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter				200'000.00		200'000.00
4	GESUNDHEIT		18'750.00		18'750.00		18'750.00
49	Sonstiges Gesundheitswesen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
490	Gesundheitswesen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
4900	Gesundheitswesen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
INV00056	Ärztzentrum Saastal AG - Darlehen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
6450.00	Darlehen private Unternehmungen		18'750.00		18'750.00		18'750.00
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	229'370.55	54'618.10	50'000.00		330'000.00	100'000.00
61	Strassenverkehr	188'098.35	32'109.20	50'000.00		330'000.00	100'000.00
613	Kantonsstrassen	30'378.65				80'000.00	
6130	Kantonsstrassen	30'378.65				80'000.00	
INV00011	Beteiligung Strasseninvestitionen Kanton	30'378.65				80'000.00	
5610.00	Investitionsbeiträge Kanton	30'378.65				80'000.00	
615	Gemeindestrassen	111'719.70	30'969.30	50'000.00		50'000.00	
6150	Gemeindestrassen	111'719.70	30'969.30	50'000.00		50'000.00	
INV00014	Beleuchtung Haupt- & Nebenstrassen	111'719.70	30'969.30	50'000.00		50'000.00	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	111'719.70		50'000.00		50'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter		30'969.30				
617	Werkhof	46'000.00	1'139.90			200'000.00	100'000.00
6170	Werkhof	46'000.00	1'139.90			200'000.00	100'000.00
INV00018	Fahrzeuge	46'000.00				200'000.00	100'000.00
5060.00	Mobilien	46'000.00				200'000.00	
6370.00	Beiträge Dritter						100'000.00
INV00063	Photovoltaikanlage Werkhof		1'139.90				
6300.00	KEV-Beiträge Photovoltaikanlagen		1'139.90				
62	Öffentlicher Verkehr	41'272.20	22'508.90				

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
622	Regional- & Agglomerationsverkehr	41'272.20	22'508.90				
6220	Regional- & Agglomerationsverkehr	41'272.20	22'508.90				
INV00077	Postautohaltestelle Postplatz	41'272.20	22'508.90				
5060.00	Mobilien	41'272.20					
6370.00	Beiträge Dritter		22'508.90				
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	923'658.82	715'842.80	876'900.00	790'000.00	868'000.00	775'000.00
71	Wasserversorgung	192'806.30	22'218.95	75'000.00	125'000.00	95'000.00	110'000.00
710	Wasserversorgung	192'806.30	22'218.95	75'000.00	125'000.00	95'000.00	110'000.00
7100	Wasserversorgung	192'806.30	22'218.95	75'000.00	125'000.00	95'000.00	110'000.00
INV00020	Reservoir Gstein	30'498.43					
5030.00	Übrige Tiefbauten	30'498.43					
INV00028	Trinkwasser-Anschlussgebühren		3'606.25		110'000.00		110'000.00
6370.02	Anschlussgebühren		3'606.25		110'000.00		110'000.00
INV00069	Trinkwasserleitungen Brunnen	42'128.94					
5030.00	Übrige Tiefbauten	42'128.94					
INV00070	Trinkwasserleitungen Ine Grinu	120'178.93	18'612.70				
5030.00	Übrige Tiefbauten	120'178.93					
6310.00	Kantonsbeiträge		15'176.55				
6370.00	Beiträge Dritter		3'436.15				
INV00075	Photovoltaikanlage Reservoir Gstein			75'000.00	15'000.00		
5061.00	Photovoltaikanlagen			75'000.00			
6300.00	KEV-Beiträge Photovoltaikanlagen				15'000.00		
INV00079	Felsenreservoir					60'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten					60'000.00	
INV00080	Brunnenstube Triftalp					35'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten					35'000.00	
72	Abwasserbeseitigung	157'388.45	23'119.10	151'900.00	215'000.00	273'000.00	215'000.00
720	Abwasserbeseitigung	157'388.45	23'119.10	151'900.00	215'000.00	273'000.00	215'000.00
7200	Abwasserbeseitigung	157'388.45	23'119.10	151'900.00	215'000.00	273'000.00	215'000.00
INV00031	ARA Saastal	90'860.95		51'900.00		173'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	90'860.95		51'900.00		173'000.00	
INV00033	Abwasserleitung Trift - Saas-Grund	66'527.50					
5030.00	Übrige Tiefbauten	66'527.50					
INV00036	Abwasserleitungen Fähriren			100'000.00		100'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten			100'000.00		100'000.00	
INV00037	Abwasser-Anschlussgebühren		23'119.10		215'000.00		215'000.00
6370.02	Anschlussgebühren		23'119.10		215'000.00		215'000.00
73	Abfallbewirtschaftung			150'000.00			
730	Abfallbewirtschaftung			150'000.00			

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7300	Abfallbewirtschaftung			150'000.00			
INV00064	Erstellung / Umsetzung Ökohof			150'000.00			
5040.00	Hochbauten			150'000.00			
74	Verbauungen	573'464.07	670'504.75	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
742	Übrige Schutzverbauungen	573'464.07	670'504.75	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	573'464.07	670'504.75	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
INV00044	Lawinenverbauung Triftgräti-Hebord	573'464.07	670'504.75	500'000.00	450'000.00	500'000.00	450'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	573'464.07		500'000.00		500'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		570'504.75		425'000.00		425'000.00
6370.00	Beiträge Dritter		100'000.00		25'000.00		25'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	199'075.85	115'058.55				
82	Forstwirtschaft	199'075.85	115'058.55				
820	Forstwirtschaft	199'075.85	115'058.55				
8200	Forstwirtschaft	199'075.85	115'058.55				
INV00059	Instandsetzung & Ausbau Forststrasse Börter	199'075.85	115'058.55				
5010.00	Strassen / Verkehrswege	199'075.85					
6310.00	Kantonsbeiträge		115'058.55				
		1'847'994.26	985'115.50	1'956'050.00	1'128'750.00	2'008'000.00	1'253'750.00
	Nettoinvestition		862'878.76		827'300.00		754'250.00
		1'847'994.26	1'847'994.26	1'956'050.00	1'956'050.00	2'008'000.00	2'008'000.00



BURGERGEMEINDE SAAS-GRUND

BUDGET 2025

Einleitende Botschaft / Finanzbericht zum Budget 2025

Gesamtüberblick

Das Budget 2025 präsentiert einen Cash-Flow von CHF -64'000.00, einen Aufwandüberschuss von CHF 78'900.00 und einen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 64'000.00 (Zunahme der Verschuldung). Im Verwaltungsvermögen sind keine Investitionen geplant. Die Investitionen im Finanzvermögen (Kauf- & Mietinventar Bergrestaurants) werden direkt der Bilanz gutgeschrieben.

Das Budget 2025 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Die finanzielle Lage der Burgergemeinde ist nach wie vor sehr angespannt und verschlechtert sich aufgrund der Mindereinnahmen bei der Vermietung der Bergrestaurants in den nächsten Jahren markant. Die Burgergemeinde hat schnell nach einer Lösung zu suchen, um nicht einen Bilanzfehlbetrag auszuweisen. Die Restaurants Hohsaas & Kreuzboden werden um 4% und das Kaufinventar um 10% abgeschrieben.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 355'650.00 und bei einem Ertrag von CHF 276'750.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 78'900.00 ab. Beim Restaurant Kreuzboden wird neu ein heute üblicher umsatzabhängiger Pachtzins festgelegt. Die Mindereinnahmen gegenüber dem Vorjahr belaufen sich auf CHF 80'000.00. Im Budget 2025 sind keine weiteren grösseren Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget festzustellen.

Investitionsrechnung

Im 2025 werden nur Investitionen im Finanzvermögen getätigt. Für das Kaufinventar der verschiedenen Bergrestaurants sind wiederum CHF 15'000.00 sowie für das Mietinventar (Gebäude) CHF 20'000.00 vorgesehen. Investitionen ins Verwaltungsvermögen sind keine budgetiert.

Kurzüberblick	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Erfolgsrechnung			
Aufwand	406'460.53	354'450.00	355'650.00
Ertrag	369'589.12	357'250.00	276'750.00
Ergebnis Erfolgsrechnung	-36'601.41	2'800.00	-78'900.00
Investitionsrechnung			
Ausgaben	53'055.49	0.00	0.00
Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	53'055.49	0.00	0.00
Finanzierung			
Selbstfinanzierungsmarge (Cashflow)	-29'066.37	15'700.00	-64'000.00
Nettoinvestitionen	53'055.49	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss/ -fehlbetrag	-82'121.86	15'700.00	-64'000.00

Finanzplanung 2026-2029

Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Total Aufwand	388'925	341'550	340'750	335'000	333'000	331'000	329'000
Total Ertrag	359'859	357'250	276'750	280'000	280'000	250'000	250'000
Selbstfinanzierungsmarge (Cash-Flow)	-29'066	15'700	-64'000	-55'000	-53'000	-81'000	-79'000
Planmässige Abschreibungen	13'955	12'900	11'900	12'000	11'500	11'000	10'500
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	3'580	-	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	3'580	-	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	10'000	-	-	-	-	-	-
davon Fonds & Spezialfinanzierungen im EK	10'000	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Aufwertungen VV	-	-	-	-	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-	-	-	-	-
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-36'601	2'800	-78'900	-70'000	-67'500	-95'000	-92'500

Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Total Ausgaben	53'055	-	-	20'000	20'000	20'000	20'000
Total Einnahmen	-	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	53'055	0	0	20'000	20'000	20'000	20'000

Finanzierung	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Übertrag der Netto-Investitionen	53'055	-	-	20'000	20'000	20'000	20'000
Selbstfinanzierungsmarge	-29'066	15'700	-64'000	-55'000	-53'000	-81'000	-79'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	-82'122	15'700	-64'000	-75'000	-73'000	-101'000	-99'000

Veränderung Eigenkapital	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	-36'601	2'800	-78'900	-70'000	-67'500	-95'000	-92'500
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	405'263	408'063	329'163	259'163	191'663	96'663	4'163

Veränderung Verpflichtungen	Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
Fremdkapital-veränderung	82'122	-15'700	64'000	75'000	73'000	101'000	99'000
Fremdkapital	3'615'579	3'599'879	3'663'879	3'738'879	3'811'879	3'912'879	4'011'879

Überblick der Erfolgs- & Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ergebnis vor Abschreibungen				
Aufwand	-	388'925.49	341'550.00	340'750.00
Ertrag	+	359'859.12	357'250.00	276'750.00
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	=	29'066.37	-	64'000.00
Selbstfinanzierungsmarge	=	-	15'700.00	-
Ergebnis nach Abschreibungen				
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	29'066.37	-	64'000.00
Selbstfinanzierungsmarge	+	-	15'700.00	-
Planmässige Abschreibungen	-	13'955.49	12'900.00	11'900.00
Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	-	3'579.55	-	3'000.00
Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	+	10'000.00	-	-
Wertberichtigungen Darlehen VV	-	-	-	-
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	-	-	-	-
Einlagen in das Eigenkapital	-	-	-	-
Aufwertungen VV	+	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	+	-	-	-
Aufwandüberschuss	=	36'601.41	-	78'900.00
Ertragsüberschuss	=	-	2'800.00	-

Investitionsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Ausgaben	+	53'055.49	-	-
Einnahmen	-	-	-	-
Nettoinvestitionen	=	53'055.49	-	-
Nettoinvestitionen (negativ)	=	-	-	-

Finanzierung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Selbstfinanzierungsmarge (negativ)	-	29'066.37	-	64'000.00
Selbstfinanzierungsmarge	+	-	15'700.00	-
Nettoinvestitionen	-	53'055.49	-	-
Nettoinvestitionen (negativ)	+	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag	=	82'121.86	-	64'000.00
Finanzierungsüberschuss	=	-	15'700.00	-

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023	Budget 2024	Budget 2025
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	898.25	1'500.00	1'000.00
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	80'247.33	54'100.00	47'800.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'955.49	12'900.00	11'900.00
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	3'579.55	-	3'000.00
36	Transferaufwand	14'118.85	16'750.00	16'750.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-
	Total betrieblicher Aufwand	112'799.47	85'250.00	80'450.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	-	-	-
41	Regalien & Konzessionen	30'569.65	28'050.00	30'050.00
42	Entgelte	-	-	-
43	Verschiedene Erträge	10'000.00	-	-
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	-	-	-
46	Transferertrag	-	-	-
47	Durchlaufende Beiträge	40'569.65	28'050.00	30'050.00
	Total betrieblicher Ertrag	27'319.70	30'550.00	28'050.00
R1	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-72'229.82	-57'200.00	-50'400.00
34	Finanzaufwand	293'661.06	269'200.00	275'200.00
44	Finanzertrag	329'289.47	329'200.00	246'700.00
R2	Ergebnis aus Finanzierung	35'628.41	60'000.00	-28'500.00
O1	Operatives Ergebnis (R1 + R2)	-36'601.41	2'800.00	-78'900.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48	Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
E1	Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	-36'601.41	2'800.00	-78'900.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Nr.	Funktion	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	24'174.75	888.25	36'550.00	1'500.00	33'050.00	1'000.00
8	Volkswirtschaft	46'642.97	15'101.50	48'400.00	2'450.00	47'100.00	4'950.00
9	Finanzen & Steuern	335'642.81	353'869.37	269'500.00	353'300.00	275'500.00	270'800.00
	Total Aufwand & Ertrag	406'460.53	369'859.12	354'450.00	357'250.00	355'650.00	276'750.00
	Aufwandüberschuss		36'601.41		-		78'900.00
	Ertragsüberschuss	-		2'800.00		-	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Nr.	Sachgruppe	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	898.25		1'500.00		1'000.00	
31	Sach- & übriger Betriebsaufwand	80'247.33		54'100.00		47'800.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'955.49		12'900.00		11'900.00	
34	Finanzaufwand	293'661.06		269'200.00		275'200.00	
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	3'579.55		-		3'000.00	
36	Transferaufwand	14'118.85		16'750.00		16'750.00	
37	Durchlaufende Beiträge	-		-		-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	-		-		-	
39	Interne Verrechnungen	-		-		-	
41	Regalien & Konzessionen		-		-		-
42	Entgelte		30'569.65		28'050.00		30'050.00
43	Verschiedene Erträge		-		-		-
44	Finanzertrag		329'289.47		329'200.00		246'700.00
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen		10'000.00		-		-
46	Transferertrag		-		-		-
47	Durchlaufende Beiträge		-		-		-
48	Ausserordentlicher Ertrag		-		-		-
49	Interne Verrechnungen		-		-		-
	Total Aufwand & Ertrag	406'460.53	369'859.12	354'450.00	357'250.00	355'650.00	276'750.00
	Aufwandüberschuss		36'601.41		-		78'900.00
	Ertragsüberschuss	-		2'800.00		-	

Investitionsrechnung nach Funktionen

Investitionsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Nr.	Funktion	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	-	-	-	-	-	-
8	Volkswirtschaft	53'055.49	-	-	-	-	-
9	Finanzen & Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben & Einnahmen		53'055.49	-	-	-	-	-
Ausgabenüberschuss			53'055.49		-		-
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Investitionsrechnung nach Sachgruppen

Investitionsrechnung		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
Nr.	Sachgruppe	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	53'055.49	-	-	-	-	-
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-	-	-	-
52	Immaterielle Anlagen VV	-	-	-	-	-	-
54	Darlehen VV	-	-	-	-	-	-
55	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-	-	-	-	-	-
56	Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
60	Übertragung von Sachanlagen in das FV		-		-		-
61	Rückerstattungen		-		-		-
62	Übertragung immaterielle Anlagen in das FV		-		-		-
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		-		-		-
64	Rückzahlung von Darlehen		-		-		-
65	Übertragung von Beteiligungen in das FV		-		-		-
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		-		-		-
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		-		-		-
Total Ausgaben & Einnahmen		53'055.49	-	-	-	-	-
Ausgabenüberschuss			53'055.49		-		-
Einnahmenüberschuss		-		-		-	

Erfolgsrechnung (detailliert)

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	24'174.75	888.25	36'550.00	1'500.00	33'050.00	1'000.00
01	Legislative & Exekutive			200.00		200.00	
012	Exekutive			200.00		200.00	
0120	Exekutive			200.00		200.00	
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge			200.00		200.00	
02	Allgemeine Dienste	24'174.75	888.25	36'350.00	1'500.00	32'850.00	1'000.00
022	Allgemeine Dienste / Verwaltung	24'174.75	888.25	36'350.00	1'500.00	32'850.00	1'000.00
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	24'174.75	888.25	36'350.00	1'500.00	32'850.00	1'000.00
3053.00	Beiträge Unfallversicherungen	898.25		1'500.00		1'000.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		100.00	
3102.00	Drucksachen & Publikationen			100.00		100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00		500.00	
3132.00	Treuhand-, Beratungs- & Anwaltskosten	1'292.40		2'000.00		2'000.00	
3134.00	Versicherungen	321.30		300.00		300.00	
3137.00	Gemeinde- & Kantonssteuern	14'782.80		25'000.00		22'000.00	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software, Support)	630.00		600.00		600.00	
3612.00	Verwaltungsbeiträge Einwohnergemeinde	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3636.00	Beiträge	250.00		250.00		250.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		888.25		1'500.00		1'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	46'642.97	15'101.50	48'400.00	2'450.00	47'100.00	4'950.00
81	Landwirtschaft	36'001.22	4'797.75	48'000.00	2'450.00	46'700.00	4'950.00
818	Alpwirtschaft	36'001.22	4'797.75	48'000.00	2'450.00	46'700.00	4'950.00
8180	Alpwirtschaft	32'245.73	3'597.75	43'500.00	1'250.00	41'400.00	3'750.00
3110.00	Ankauf Mobiliar			1'000.00		1'000.00	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte			1'000.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	354.35		1'000.00		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'047.60		1'000.00		1'000.00	
3134.00	Versicherungen	1'525.30		1'800.00		2'500.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Wanderwege			5'000.00		2'000.00	
3143.00	Unterhalt Bewässerungsanlage	3'477.68		2'000.00		3'000.00	
3144.00	Unterhalt Gebäude	3'792.70		10'000.00		7'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	1'041.45		1'200.00		1'200.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude	10'200.00		9'400.00		8'600.00	
3511.00	Einlagen in Alpverbesserungsfonds	3'275.80				3'000.00	
3632.00	Beiträge Gemeinschaftsalpen Talgemeinden	7'530.85		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		752.00		1'000.00		1'000.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'595.80				2'500.00
8185	Vermietung Alpen		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4470.00	Mieterträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
8186	Wasserversorgungen Alpen	3'755.49		4'500.00		5'300.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz & Reservoir			1'000.00		2'000.00	
3300.30	Abschreibungen Wasserversorgungen	3'755.49		3'500.00		3'300.00	
82	Forstwirtschaft	10'641.75	10'303.75	400.00		400.00	
820	Forstwirtschaft	10'641.75	10'303.75	400.00		400.00	

Erfolgsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	10'641.75	10'303.75	400.00		400.00	
3141.00	Unterhalt Forststrassen	10'000.00					
3511.00	Einlage in Aufforstungsfonds	303.75					
3636.00	Beiträge	338.00		400.00		400.00	
4400.00	Zins Aufforstungsfonds		303.75				
4511.00	Entnahme aus Aufforstungsfonds		10'000.00				
9	FINANZEN & STEUERN	335'642.81	390'470.78	269'500.00	353'300.00	275'500.00	270'800.00
95	Übrige Ertragsanteile		24'283.65		23'500.00		23'500.00
950	Übrige Ertragsanteile		24'283.65		23'500.00		23'500.00
9500	Übrige Ertragsanteile		24'283.65		23'500.00		23'500.00
4200.00	Entschädigungen Dienstbarkeiten		24'283.65		23'500.00		23'500.00
96	Vermögens- & Schuldenverwaltung	335'642.78	329'585.72	269'500.00	329'800.00	275'500.00	247'300.00
961	Zinsen	35'641.85	669.67	32'800.00	500.00	35'300.00	500.00
9610	Zinsen	35'641.85	669.67	32'800.00	500.00	35'300.00	500.00
3130.00	Bank- & Postgebühren	266.80		300.00		300.00	
3401.00	Kontokorrentzinsen	2'331.30		2'500.00		2'500.00	
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	33'043.75		30'000.00		32'500.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		169.67				
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		500.00		500.00		500.00
963	Anlagen Finanzvermögen	300'000.93	328'916.05	236'700.00	329'300.00	240'200.00	246'800.00
9631	Restaurant Kreuzboden	167'435.65	178'397.70	109'000.00	179'000.00	109'600.00	98'000.00
3181.10	Debitorenverluste Mieten	41'714.95					
3430.00	Baulicher Unterhalt	53'119.92		35'000.00		35'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude			2'000.00		2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	3'865.96		4'000.00		6'900.00	
3441.00	Abschreibungen	68'734.82		68'000.00		65'700.00	
4240.00	Wassergebühren		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4430.00	Mieterträge		170'000.00		170'000.00		90'000.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		7'397.70		8'000.00		7'000.00
9632	Restaurant Hohsaas	121'407.03	141'018.35	109'200.00	140'800.00	108'400.00	140'800.00
3430.00	Unterhalt Gebäude	32'033.20		20'000.00		20'000.00	
3431.00	Nebenkosten Gebäude			2'000.00		2'000.00	
3439.00	Versicherungen & Werkgebühren	3'198.25		3'800.00		5'500.00	
3441.00	Abschreibungen	86'175.58		83'400.00		80'900.00	
4240.00	Wassergebühren		800.00		800.00		800.00
4430.00	Mieterträge		135'000.00		135'000.00		135'000.00
4432.00	Abzahlung Kaufinventar		5'218.35		5'000.00		5'000.00
9635	Restaurant Mattmark	11'158.25	9'500.00	18'500.00	9'500.00	22'200.00	8'000.00
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	1'934.40		2'500.00		2'000.00	
3431.00	Übrige Kosten Gebäude	1'473.85		6'000.00		6'000.00	
3441.00	Abschreibungen	7'750.00		10'000.00		14'200.00	
4430.00	Mieterträge		9'500.00		9'500.00		8'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.03	36'601.41				
990	Abschreibungen	0.03					
9900	Abschreibungen	0.03					
3499.00	Richtigstellung Differenzen & Abgrenzungen	0.03					
		406'460.53	369'859.12	354'450.00	357'250.00	355'650.00	276'750.00
	Gesamtergebnis		36'601.41	2'800.00			78'900.00
		406'460.53	406'460.53	357'250.00	357'250.00	355'650.00	355'650.00

Investitionsrechnung (detailliert)

Investitionsrechnung (detailliert)		Rechnung 2023		Budget 2024		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	53'055.49					
81	Landwirtschaft	53'055.49					
818	Alpwirtschaft	53'055.49					
8186	Wasserversorgungen Alpen	53'055.49					
INV00003	Sanierung Reservoir Furggu	53'055.49					
5030.00	Übrige Tiefbauten	53'055.49					
		53'055.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestition		53'055.49				
		53'055.49	53'055.49	0.00	0.00	0.00	0.00



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



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