

Finanzbericht 2023 der Einwohnergemeinde

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Es freut uns, Ihnen hiermit die Jahresrechnung für das Jahr 2023 der Einwohnergemeinde präsentieren zu können.

Der vorliegende Finanzbericht gibt Auskunft über die finanzielle Situation der Gemeinde und hält die wesentlichsten Zahlen fest. Die Grafiken und Tabellen dienen vor allem dazu, sich in Kürze ausführlich über die finanzielle Situation der Gemeinde zu informieren.

Die detaillierten Zahlen sind auf der Homepage der Gemeinde unter www.3906.ch aufgeschaltet.

Die vorliegende Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Saas-Fee wurde nach dem „Harmonisierten Rechnungsmodell“ (HRM2) des Kantons Wallis erstellt. Die neue Rechnungslegung wurde vom Staatsrat am 24. Februar 2021 genehmigt und ist ab dem 1. März 2022 in Kraft getreten.

Auflage der Rechnung

Gemäss Art. 15 des Gemeindegesetzes vom 5. Februar 2004 ist die Rechnung und das Budget vor der Urversammlung öffentlich aufzulegen.

Die Auflagefrist beginnt 20 Tage vor der Urversammlung und sie endet mit dem Tag deren Durchführung. Während der Auflagedauer der Rechnung hat jeder Stimmbürger Anspruch darauf, die Belege der Gemeinderechnung, mit Ausnahme der Steuerdossiers und unter Berücksichtigung der Bestimmungen des Datenschutzgesetzes, einzusehen.

Alle Einwohnerinnen und Einwohner sind herzlich zur Urversammlung eingeladen.

Ergebnis

Die Erfolgsrechnung 2023 schliesst mit einem überaus erfreulichen Ergebnis ab. Der Ertragsüberschuss beträgt 2'987'718.82 und der Cashflow chf 3'448'488.36. Die im Budget 2023 prognostizierte Selbstfinanzierungsmarge von rund CHF 1.6 Mio. konnte somit weit übertroffen werden. Die Investitionsrechnung 2023 weist netto einen Saldo von CHF 1'404'327.23 aus.

Analyse des Ergebnisses

Mit dem erwirtschafteten Cashflow können die Nettoinvestitionen mit eigenen Mitteln finanziert werden, es kommt zu einem Schuldenabbau. Die Pro-Kopf-Verschuldung nahm im Jahr 2023 von CHF 2'379 auf CHF 1'064 entsprechend ab.

Mehreinnahmen gegenüber dem Voranschlag 2023 bei den Gebühren (Baubewilligungen, Ablösung Hauptwohnungen), bei den Steuern der juristischen und natürlichen Personen und bei den Spezialsteuern sowie Budgetdisziplin auf der Ausgabenseite haben zu diesem sehr guten Ergebnis beigetragen.

Haushaltsgleichgewicht und Beurteilung der Finanzlage

Nachfolgend wird mit zusätzlichen Bemerkungen ein Überblick über die Rechnung 2023, das Budget 2023 sowie die Rechnung 2022 gegeben.

Dieser Überblick beinhaltet die Jahresrechnung, die Gesamtübersicht der Jahresrechnung, die Bilanz und Finanzierung, die Erfolgsrechnung nach Funktionen, die Erfolgsrechnung nach Arten, die Investitionsrechnung nach Funktionen und die Investitionsrechnung nach Arten.

Gesamtüberblick

Präsentation Jahresergebnis 2023		
Erfolgsrechnung		
Ergebnis vor Abschreibungen	Rechnung 2023	Voranschlag 2023
Aufwand	23'862'836.29	22'831'400.00
Ertrag	27'311'324.65	24'425'000.00
Selbstfinanzierungsmarge	3'448'488.36	1'593'600.00
Ergebnis nach Abschreibungen	Rechnung 2023	Voranschlag 2023
Selbstfinanzierungsmarge	3'448'488.36	1'593'600.00
Abschreibungen	1'147'327.23	1'364'500.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-86'557.69	111'800.00
Entnahme aus dem Eigenkapital	600'000.00	
Ertragsüberschuss	2'987'718.82	117'300.00
Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Voranschlag 2023
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'404'327.23	1'250'000.00
Investitionen Einwohnergemeinde	1'404'327.23	1'250'000.00
Finanzierung Verwaltungsvermögen	Rechnung 2023	Voranschlag 2023
Selbstfinanzierungsmarge	3'448'488.36	1'593'600.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'404'327.23	1'250'000.00
Finanzierungsüberschuss	2'044'161.13	343'600.00

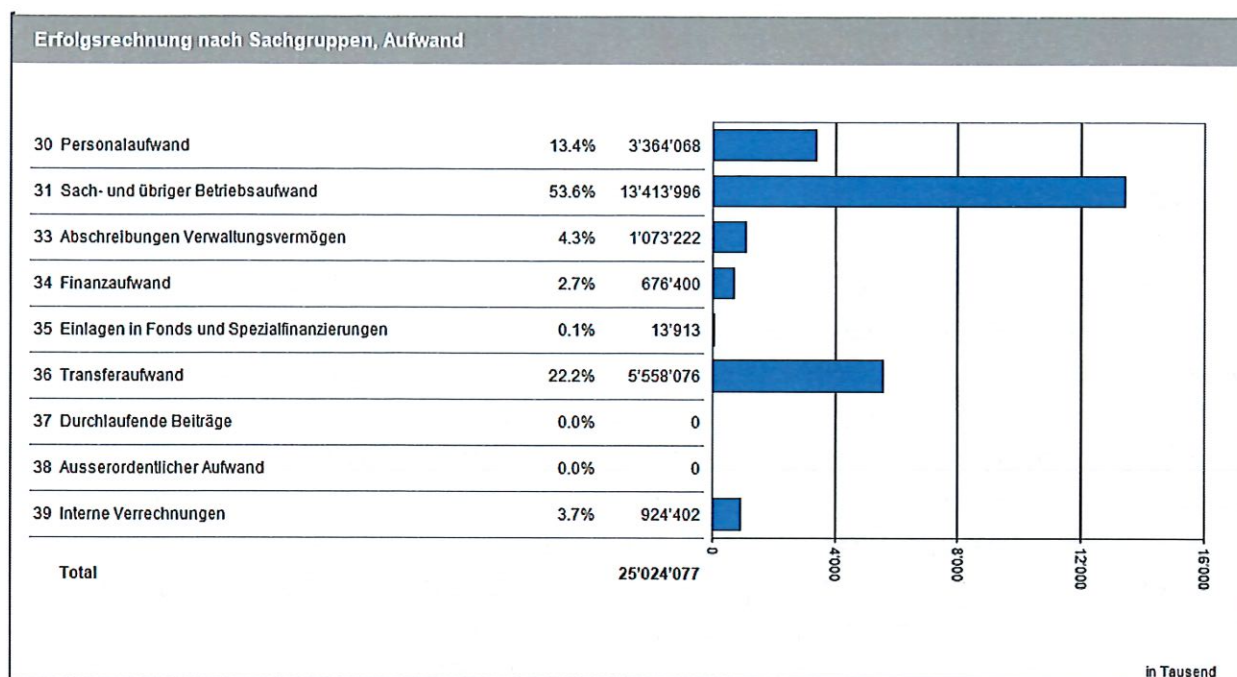
Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertrag von CHF 27'311'324.65 und einem Aufwand vor Abschreibungen von CHF 23'862'836.29 mit einer Selbstfinanzierungsmarge von CHF 3'448'488.36.

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis

Erfolgsrechnung: Gestufter Ausweis		Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Betrieblicher Aufwand				
30 Personalaufwand	CHF	3'310'521.98	3'580'000.00	3'364'067.58
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	CHF	8'410'495.12	12'645'100.00	13'413'995.77
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	CHF	1'029'616.03	1'214'500.00	1'073'221.95
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	506'559.13	111'800.00	13'913.00
36 Transferaufwand	CHF	5'160'820.43	4'994'300.00	5'558'076.34
37 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	CHF	18'418'012.69	22'545'700.00	23'423'274.64
Betrieblicher Ertrag				
40 Fiskalertrag	CHF	11'166'280.21	9'815'500.00	11'717'679.72
41 Regalien und Konzessionen	CHF	617'174.43	585'000.00	614'426.70
42 Entgelte	CHF	8'334'781.24	11'438'500.00	11'506'877.60
43 Verschiedene Erträge	CHF	11'199.79	5'000.00	233'026.69
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	CHF	-	-	100'470.69
46 Transferertrag	CHF	1'597'979.63	1'246'000.00	1'940'274.90
47 Durchlaufende Beiträge	CHF	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	CHF	21'727'415.30	23'090'000.00	26'112'756.30
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		3'309'402.61	544'300.00	2'689'481.66
34 Finanzaufwand	CHF	650'815.13	670'000.00	676'400.27
44 Finanzertrag	CHF	274'671.70	243'000.00	374'637.43
R2 Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-376'143.43	-427'000.00	-301'762.84
O1 Operatives Ergebnis (R1 + R2)		2'933'259.18	117'300.00	2'387'718.82
38 Ausserordentlicher Aufwand	CHF	2'933'259.18	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	CHF	-	-	600'000.00
E1 Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-2'933'259.18	-	600'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (O1 + E1)	CHF	-	117'300.00	2'987'718.82

Aufwand nach Sachgruppen



Personalaufwand

Auf 13.4 % kommt der Personalaufwand zu stehen. Der gesamte Personalaufwand (Behörden und Kommissionen / Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals / Soziallasten / übriger Personalaufwand) kommt auf CHF 3'364'067.58. Gegenüber dem Budget 2023 wurde beim Personal ein Minderaufwand von von CHF 215'932.42 verbucht. Im Jahr 2023 wurde eine Teuerung von 3 % weitergegeben. Bei den Soziallasten sind die Arbeitgeberbeiträge tiefer ausgefallen als budgetiert. Die Prämiensätze der Sozialversicherungen waren zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht alle bekannt.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übriger Betriebsaufwand ist mit 53.6 % der grösste Ausgabe-posten der Einwohnergemeinde. Er beinhaltet die Positionen Unterhalt von Mobilien und Immobilien, Dienstleistungen und Honorare, Material- und Warenaufwand sowie den Einkauf Energie.

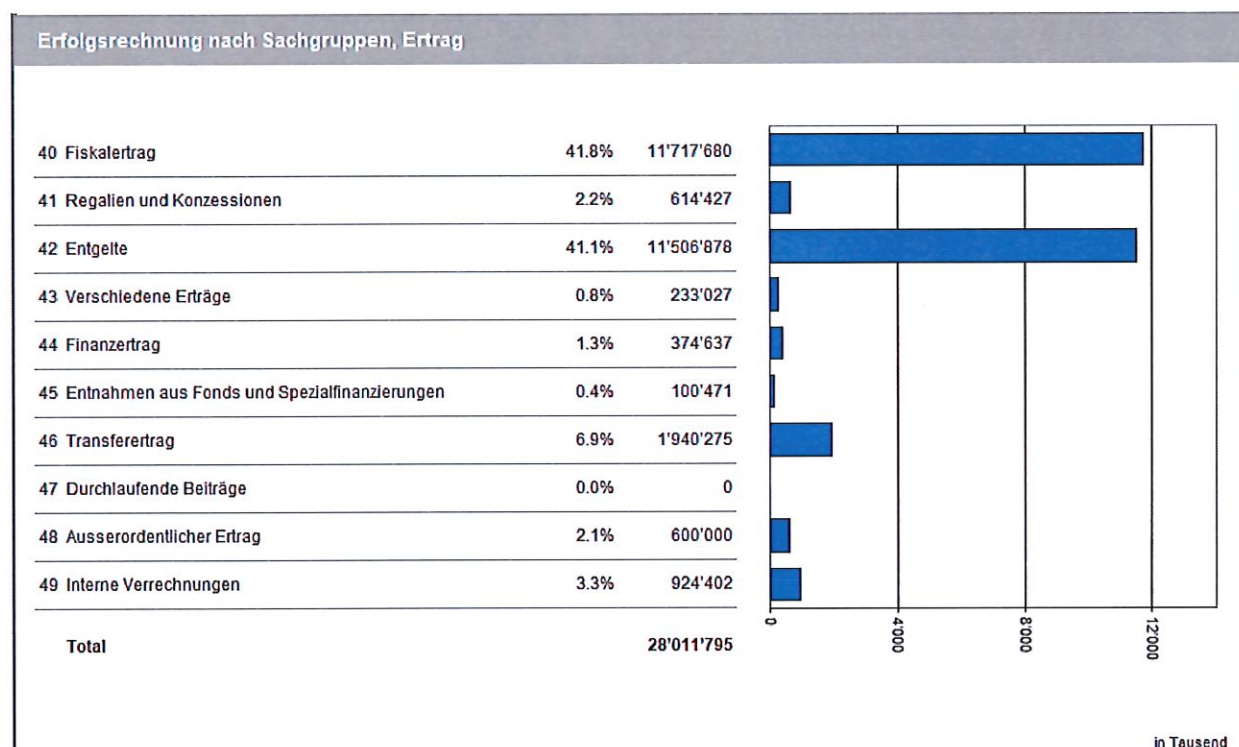
Finanzaufwand

Durch Ablösungen von Darlehen, Amortisationen und trotz dem höheren Zinssatzniveau gegenüber 2022 konnte die Budgetvorgabe 2023 erreicht werden.

Transferaufwand

Auf den Transferaufwand fallen 22.5 % oder CHF 5'558'076.34 der Gesamtausgaben. In diesem Posten enthalten sind die Entschädigungen an Gemeinwesen (Beteiligung an „Gemeinschaftsbetriebe“ mit den anderen Saaser Gemeinden wie ARA Saas, OS Saas, Jugendarbeit, Feuerwehr, Zivilschutz, Nachtdienst Arzt, Führungstab Saastal), den Beitrag an den interkommunalen Finanzausgleich (CHF 150'717.00), die Beiträge an die Lehrerbeseoldung (CHF 628'397.10), die Finanzierung der Sozialsysteme (CHF 322'228.43), die Beteiligung am Regionalverkehr, der Unterhalt des kantonalen Strassennetzes (CHF 667'032.85), der Anteil an der Pfarreirechnung, die Beteiligung für den Betrieb der Alters- und Pflegeheime sowie die Beteiligung am Neubau der Hannigbahn.

Ertrag nach Sachgruppen



Rund 41.8 % des gesamten Ertrages betreffen den Fiskalertrag, darin enthalten sind die direkten Steuern der natürlichen Personen (Einkommen- und Vermögenssteuern) und der juristischen Personen (Gewinn- und Kapitalsteuern) sowie die Spezialsteuern (Grundstückgewinn, Handänderung, Erbschaft und Schenkung, Liquidationsgewinn und Kapitalleistungen).

Gegenüber dem Budget konnten bei den Spezialsteuern Mehreinnahmen erzielt werden (+ CHF 789'708.85). Bei den Spezialsteuern handelt es sich um Grundstückgewinn-, Liquidationsgewinn-, Handänderungs-, Erbschafts- & Schenkungssteuern und Steuern aus Kapitalleistungen. Diese Steuern sind nicht beeinflussbar. Quellensteuern (Steuern der ausländischen Arbeitnehmer) wurden im Jahr 2023 im Betrag von CHF 722'035.88 eingenommen, budgetiert waren CHF 550'000.00. Der Kanton Wallis leistete wie bereits im Jahr 2022 eine Nachzahlung aus vergangenen Jahren.

Im Abschluss 2023 sind die provisorischen Raten 2023 enthalten. Die definitiven Veranlagungen für die Steuerperiode 2023 erfolgen im Verlaufe des Jahres 2024 und 2025.

Bei den Steuern der juristischen Personen ist der Steuerertrag stark von der wirtschaftlichen Entwicklung abhängig und unterliegt enormen Schwankungen. Eine genaue Budgetierung ist schwierig.

Die Entgelte beinhalten die Gebühren wie Trinkwasser-, Abwasser-, Strom-, Baubewilligungs- und Kanzleigeühren.

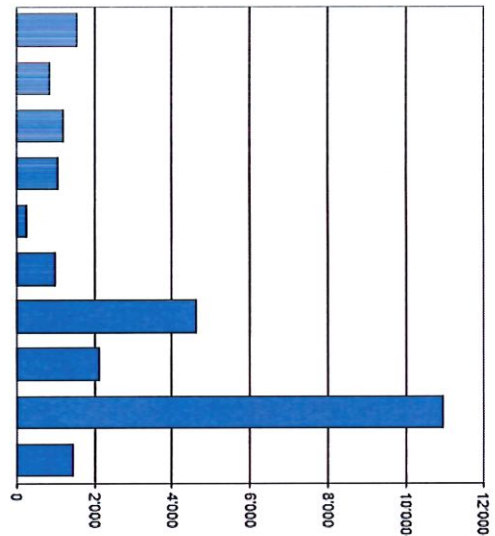
Nettoaufwand nach Funktionen

Die folgende Abbildung zeigt die Netto-Kostenverteilung nach Funktionen.

Der grösste Ausgabeposten mit 43.7 % ist die Volkswirtschaft (Einkauf Energie). Der Posten Verkehr mit 18.4 % beinhaltet den Aufwand am Unterhalt der Kantons- und Gemeindestrassen.

Erfolgsrechnung nach Funktionen, Aufwand

0	Allgemeine Verwaltung	6.2%	1'541'425
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	3.4%	844'005
2	Bildung	4.8%	1'202'921
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	4.3%	1'079'782
4	Gesundheit	0.9%	236'702
5	Soziale Sicherheit	3.9%	980'564
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	18.4%	4'606'696
7	Umweltschutz und Raumordnung	8.5%	2'131'562
8	Volkswirtschaft	43.7%	10'935'974
9	Finanzen und Steuern	5.9%	1'464'445
Total			25'024'077

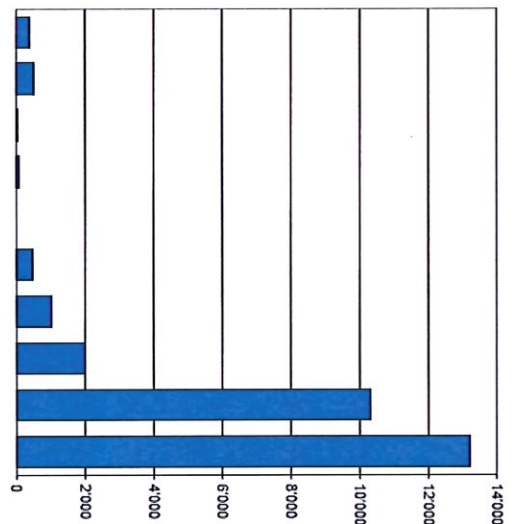


in Tausend

Nettoertrag nach Funktionen

Erfolgsrechnung nach Funktionen, Ertrag

0	Allgemeine Verwaltung	1.4%	386'793
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1.8%	493'750
2	Bildung	0.2%	56'976
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	0.3%	90'473
4	Gesundheit	0.0%	0
5	Soziale Sicherheit	1.6%	455'648
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3.7%	1'027'953
7	Umweltschutz und Raumordnung	7.2%	2'018'474
8	Volkswirtschaft	36.8%	10'294'482
9	Finanzen und Steuern	47.1%	13'187'247
Total			28'011'795



in Tausend

Der grösste Ertragsposten mit 47.1 % sind die Steuereinnahmen gefolgt von der Volkswirtschaft (Verkauf Energie) mit 36.8 %.

Zusatz- und Nachtragskredite

Gemäss Art. 69 der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden sind Zusatz- und Nachtragskredite über CHF 50'000.00 der Urversammlung zur Kenntnis zu bringen.

Der Gemeinderat hat an der Abschlussbesprechung mit der Revisionsstelle und an der Gemeinderatssitzung vom 22. Mai 2024 die Budgetabweichungen zur Kenntnis genommen.

2023 weist die Einwohnergemeinde Saas-Fee nachfolgende Zusatz- und Nachtragskredite über CHF 50'000.00 auf.

Laufende Rechnung und Investitionsrechnung

Konto	Buchungstext, Objekt	Rechnung	Budget	Abweichung in Franken	Beschluss Datum
2120.3631.00	Beiträge Lehrerlöhne PS	483'292	385'000	98'292	22.05.2024
2130.3632.00	Beiträge Schulgelder	163'643	110'000	53'643	22.05.2024
3220.3150.00	Unterhalt Saaser Museum	94'480	15'000	79'480	22.05.2024
3425.3141.00	Unterhalt Wanderwege	227'977	147'000	80'977	22.05.2024
6150.3141.00	Unterhalt Gemeindestrassen	914'725	600'000	314'725	22.05.2024
6150.3300.10	Abschreibungen Strassen	434'136	352'500	81'636	22.05.2024
3415.5040.00	Gebäude Sportplatz	358'068	300'000	58'068	22.05.2024
5720.5200.00	Beteiligung Sozialhilfe Kanton	90'000	0	90'000	22.05.2024
6150.5010.00	Investition Gemeindestrassen	543'136	300'000	243'136	22.05.2024

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat die Verwaltungsrechnung 2023 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 22. Mai 2024 einstimmig genehmigt. Der Urversammlung wird beantragt, die Zusatz- und Nachtragskredite zu genehmigen.

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Insgesamt wurden im Jahr 2023 Abschreibungen vom Verwaltungsvermögen von CHF 1'147'327.23 getätigt.

Die Abschreibungssätze für die Periode 2022 – 2026 wurden vom Gemeinderat festgelegt und entsprechen den Richtlinien des Kantons.

Anlagespiegel

Konto-Nr. Bezeichnung	Saldo am 01.01.	Ausgaben	Einnahmen	Saldo am 31.12.	Abschreibungen	Situation nach Abschreibungen
Ordentliche Anlagen						
1400 Grundstücke VV				-		-
1401 Strassen / Verkehrswege VV	4'816'000	543'136		5'359'136	434'136	4'925'000
1402 Wasserbau VV	26'000			26'000	26'000	-
1403 Übrige Tiefbauten VV	1'754'000	1'111'718	992'686	1'873'032	159'032	1'714'000
1404 Hochbauten VV	3'311'000	358'068		3'669'068	318'068	3'351'000
1405 Waldungen VV				-		-
1406 Mobilien VV	200'000	184'986		384'986	135'986	249'000
1409 Übrige Sachanlagen VV				-		-
1420 Software VV				-		-
1421 Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV				-		-
1429 Übrige immaterielle Anlagen VV				-		-
144X Darlehen VV				-		-
145X Beteiligungen, Grundkapitalien VV				-		-
146X Investitionsbeiträge				-		-
Total ordentliche Anlagen	10'107'000	2'197'908	992'686	11'312'222	1'073'222	10'239'000
Spezifische Anlagen						
(Elektrizitätswerke, Luftseilbahnen und Schifffahrt)						
1400.x Grundstücke VV				-		-
1401.x Strassen / Verkehrswege VV				-		-
1402.x Wasserbau VV				-		-
1403.x Übrige Tiefbauten VV				-		-
1404.x Hochbauten VV				-		-
1405.x Waldungen VV				-		-
1406.x Mobilien VV				-		-
1409.x Übrige Sachanlagen VV				-		-
1420.x Software VV				-		-
1421.x Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte VV				-		-
1429.x Übrige immaterielle Anlagen VV				-		-
144X.x Darlehen VV				-		-
145X.x Beteiligungen, Grundkapitalien VV				-		-
146X.x Investitionsbeiträge	40'000	199'105		239'105	74'105	165'000
Total spezifische Anlagen	40'000	199'105	-	239'105	74'105	165'000
Total Anlagen des VV	10'147'000	2'397'013	992'686	11'551'327	1'147'327	10'404'000

Bilanz

Das Vermögen der Gemeinde wird in Finanz- und Verwaltungsvermögen aufgeteilt. Das Finanzvermögen weist per 31.12.2023 einen Buchwert von CHF 19'818'125.61 auf, der Buchwert des Verwaltungsvermögens beträgt CHF 10'404'001.00.

Überblick der Bilanz		Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023
1	Aktiven	30'041'008.63	30'222'126.61
	Finanzvermögen	19'894'007.63	19'818'125.61
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	3'583'076.65	708'862.31
101	Forderungen	6'185'079.30	6'275'196.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	4'500'000.00	5'250'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	201'601.68	949'817.30
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	25'000.00	20'000.00
107	Langfristige Finanzanlagen	2'569'250.00	3'564'250.00
108	Sachanlagen FV	2'830'000.00	3'050'000.00
109	Forderungen gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	-	-
	Verwaltungsvermögen	10'147'001.00	10'404'001.00
140	Sachanlagen VV	10'107'000.00	10'239'000.00
142	Immaterielle Anlagen VV	-	-
144	Darlehen VV	-	-
145	Beteiligungen, Grundkapitalien VV	1.00	1.00
146	Investitionsbeiträge	40'000.00	165'000.00
2	Passiven	30'041'008.63	30'222'126.61
	Fremdkapital	23'598'734.63	21'478'691.48
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'797'350.78	3'888'076.04
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-	-
204	Passive Rechnungsabgrenzung	1'630'963.20	2'190'579.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	410'000.00	-
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'309'906.50	13'902'277.10
208	Langfristige Rückstellungen	475'000.00	522'244.39
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital	975'514.15	975'514.15
	Eigenkapital	6'442'274.00	8'743'435.13
29	Eigenkapital	6'442'274.00	8'743'435.13

Aufgrund des Jahresergebnisses 2023 wurde das Eigenkapital erhöht. Das Eigenkapital beträgt per 31.12.2023 CHF 8'743'435.13 oder 28.93 % der Bilanzsumme.

Die Veränderung des Eigenkapitals der Einwohnergemeinde Saas-Fee kann nachfolgender Tabelle entnommen werden.

Eigenkapitalnachweis

in Schweizer Franken		Saldo am 01.01.	Einlage	Entnahme	Saldo am 31.12.
29	Eigenkapital	6'442'274	3'001'632	700'471	8'743'435
290	Spezialfinanzierungen im EK	555'493	13'913	100'471	468'935
291	Fonds im EK				-
294	Finanzpolitische Reserven	1'000'000		600'000	400'000
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen				-
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'886'781	2'987'719		7'874'500

Investitionsrechnung 2023

Die Investitionsrechnung 2023 beim Verwaltungsvermögen weist Nettoinvestitionen von CHF 1'404'327.23 auf, budgetiert waren Nettoinvestitionen von CHF 1'250'000.00.

Im Berichtsjahr 2023 wurden folgende wichtigen Investitionen vorgenommen:

Schutzverbauungen	CHF	930'050.38
Gemeindestrassen	CHF	543'136.15
Sportplatz Kalbermatten	CHF	426'875.56
Fahrzeug Werkhof	CHF	184'985.91
Baukosten ARA Saastal	CHF	112'860.00
Baukosten Kantonsstrassen	CHF	104'238.70
Einrichtungen Sozialhilfe Kanton	CHF	94'866.58

Total Investitionsausgaben CHF 2'397'013.28

Subventionen / Beiträge Schutzbauten	CHF	871'823.85
Anschlussgebühren Strom, Wasser	CHF	70'403.40
Beiträge Dritter Sportplatz Kalbermatten	CHF	50'458.80

Total Investitionseinnahmen CHF 992'686.05

Investitionsrechnung nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	102'117.90	-	-	-	-	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	-	-	-	-	-	-
2 Bildung	-	-	-	-	-	-
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	53'444.80	-	330'000.00	-	426'875.56	50'458.80
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit	6'164.64	-	5'000.00	-	94'866.58	-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	828'993.22	-	720'000.00	-	832'360.76	-
7 Umweltschutz und Raumordnung	656'178.36	680'254.05	255'000.00	60'000.00	1'042'910.38	942'227.25
8 Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	1'646'898.92	680'254.05	1'310'000.00	60'000.00	2'397'013.28	992'686.05
Ausgabenüberschuss		966'644.87		1'250'000.00		1'404'327.23
Einnahmenüberschuss						

Investitionsrechnung nach Sachgruppen	Rechnung 2022		Budget 2023		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50 Sachanlagen	1'582'871.08	-	1'155'000.00	-	2'197'908.00	-
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	-	-	-	-	-	-
52 Immaterielle Anlagen VV	-	-	-	-	90'000.00	-
54 Darlehen VV	-	-	-	-	-	-
55 Beteiligungen, Grundkapitalien VV	-	-	-	-	-	-
56 Investitionsbeiträge	64'027.84	-	155'000.00	-	109'105.28	-
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
61 Rückerstattungen	-	-	-	-	-	-
62 Übertragung immaterielle Anlagen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	680'254.05	-	60'000.00	-	992'686.05
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-	-	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	-	-	-	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	-	-	-	-	-	-
Total Ausgaben und Einnahmen	1'646'898.92	680'254.05	1'310'000.00	60'000.00	2'397'013.28	992'686.05
Ausgabenüberschuss		966'644.87		1'250'000.00		1'404'327.23
Einnahmenüberschuss						

Leasingverträge

Per 31. Dezember 2023 ist folgender Leasingvertrag aktuell:

Leasingobjekt	Leasingbetrag	Leasingbeginn	Leasingdauer
Geräteträger Bucher Ladog Werkhof	CHF 2'898.00 pro Monat	1. Mai 2020	72 Monate ab Leasingbeginn

Analyse der Finanzkennzahlen

Für 2023 können folgende Kennzahlen ausgewiesen werden:

Bezeichnung der Kennzahl	2022	2023	Beurteilung im Ø beider Jahre
Nettoverschuldungsquotient	33.13 %	14.20 %	gut
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge bzw wieviel Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			

Bezeichnung der Kennzahl	2022	2023	Beurteilung im Ø beider Jahre
Selbstfinanzierungsgrad	464.85 %	245.60 %	Hochkonjunktur
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			

Bezeichnung der Kennzahl	2022	2023	Beurteilung im Ø beider Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.98 %	0.76 %	gut
Die Kennzahl sagt aus, welcher Anteil des „verfügbaren Einkommens“ durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, umso grösser der Handlungsspielraum.			

Bezeichnung der Kennzahl	2022	2023	Beurteilung im Ø beider Jahre
Bruttoverschuldungsanteil	91.36 %	67.20 %	gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.			

Bezeichnung der Kennzahl	2022	2023	Beurteilung im Ø beider Jahre
Investitionsanteil	8.69 %	9.50 %	schwache Tätigkeit
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investition.			

Bezeichnung der Kennzahl	2022	2023	Beurteilung im Ø beider Jahre
Kapitaldienstanteil	4.30 %	3.60 %	geringe Belastung
Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist.			

Bezeichnung der Kennzahl	2022	2023	Beurteilung im Ø beider Jahre
Pro-Kopf Verschuldung	2'379	1'064	mittlere Verschuldung
Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.			

Bezeichnung der Kennzahl	2022	2023	Beurteilung im Ø beider Jahre
Selbstfinanzierungsanteil	20.42 %	13.03 %	gut
Diese Kennzahl gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.			

Antrag an die Urversammlung

Der Gemeinderat hat die Verwaltungsrechnung 2023 sowie den Revisorenbericht an seiner Sitzung vom 22. Mai 2024 einstimmig genehmigt.

Der Urversammlung wird beantragt, der Jahresrechnung 2023 mit einem Cashflow von CHF 3'448'488.36, Nettoinvestitionen von CHF 1'404'327.23 und einem Finanzierungsüberschuss von CHF 2'044'161.13 zuzustimmen.

Rechnungslegungs- und Buchführungsgrundsätze der Gemeinde Saas-Fee

Anhang zur Jahresrechnung

1. Rechtsgrundlage

Die vorliegende Rechnung der Gemeinde Saas-Fee basiert auf dem Gemeindegesetz (GemG) vom 5. Februar 2004 sowie der Verordnung betreffend die Führung des Finanzhaushaltes der Gemeinden (VFFHGem).

2. Angewandtes Regelwerk HRM2 und Abweichungen

Die Rechnungslegung erfolgt nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), herausgegeben am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektoren, sowie den Auslegungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP). Die Fachempfehlungen stellen Mindeststandards dar, welche alle öffentlichen Gemeinwesen erfüllen sollten. Je nach Fachempfehlung schlägt HRM2 verschiedene Auswahlmöglichkeiten in Bezug auf die Verbuchung und Präsentation vor.

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

FE02 Grundsätze ordnungsgemässer Rechnungslegung

- Erläuterungen zu den wesentlichen Konten der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung sind in der einleitenden Botschaft der Broschüre der Rechnung zu finden.

FE05 Aktive und passive Rechnungsabgrenzung

- Der festgelegte Grenzwert, ab welchem Rechnungsabgrenzungen vorgenommen werden, beträgt CHF 5'000.00.

FE06 Wertberichtigungen

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

FE07 Steuererträge

- Steuererträge werden nach dem Steuer-Soll-Prinzip verbucht.

FE08 Spezialfinanzierungen & Vorfinanzierungen

- Vorfinanzierungen sind nicht zulässig.
- Die Ergebnisse der Aufgaben betreffend Spezialfinanzierungen werden über die Konten 35 oder 45 in die Bilanz übertragen.

FE09 Rückstellungen & Eventualverpflichtungen

- Der festgestellte Grenzwert, ab welchem Rückstellungen gebildet werden, beträgt CHF 20'000.00.

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.
- Parzellierte Grundstücke von übrigen Tiefbauten und Hochbauten können in spezifischen Konten als Grundstücke des Verwaltungsvermögens erfasst werden.
- Ist der Restbuchwert einer Sacheinlage des Verwaltungsvermögens tiefer als CHF 10'000.00, so ist dieser auf „null“ abzuschreiben.
- Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 18. Oktober 2021 die Abschreibungssätze für die Periode 2022 – 2026 wie folgt festgelegt:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer	Abschreibungsspanne	Abschreibungssatz
	in Jahren	in %	in %
Grundstücke/Waldungen	unendlich	0	0
Tiefbau	40 – 60	7 – 10	7
Wasserbau	40 – 60	7 – 10	10
Hochbauten/Gebäude	25 – 50	8 – 15	8
Mobilien/Fahrzeuge/Maschinen	4 – 10	35 – 60	40
Übrige Sachanlagen / immaterielle Anlagen		50	50
Investitionsbeiträge	1 – 40	10 – 100	30

FE13 Konsolidierte Betrachtungsweise

- Die Tabelle der Beteiligungen muss zumindest im Anhang der Rechnung enthalten sein.

FE14 Geldflussrechnung

- Die vereinfachte Geldflussrechnung wurde auf der Grundlage der aktualisierten Finanzierungs-Tabelle vom HRM1 erstellt.

FE17 Finanzpolitische Zielgrössen und Instrumente

- Es kann eine finanzpolitische Reserve, vergleichbar mit einer Konjunktur- oder Ausgleichsreserve, gebildet werden. Die Einlagen in diese finanzpolitische Reserve oder die Entnahmen daraus müssen als ausserordentliche Aufwände oder Erträge verbucht werden.
- Eine Nachfinanzierung der finanzpolitischen Reserven ist nicht zulässig.

FE18 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 (2022)

- Zwecks Vergleichbarkeit werden bei der Einführung des HRM2 die Bilanzwerte des Vorjahres am 01.01.2022 und somit nach den aufgrund von HRM2 erfolgten Neuklassierungen und Anpassungen präsentiert. Dies trifft auch auf die Werte im Gewährleistungsspiegel zu.
- Das Finanzvermögen ist in der Bilanz mit seinem Buchwert erfasst.
- Die Rückstellungen und Rechnungsabgrenzungen wurden neu bewertet.
- Die Aufwertung des Verwaltungsvermögens ist nicht gestattet.

3. Finanzhaushaltsgrundsätze

Die Haushaltsführung richtet sich nach den Grundsätzen der Gesetzmässigkeit, des Haushaltsgleichgewichts auf Zeit, der Sparsamkeit, der Dringlichkeit, der Wirtschaftlichkeit, des Verursacherprinzips, der Vorteilsabgeltung, des Verbots der Zweckbindung von Hauptsteuern, der Wirkungsorientierung, der Verursacherfinanzierung und der finanziellen Transparenz.

4. Buchführungsgrundsätze

Die Buchführung erfasst chronologisch und systematisch die Geschäftsvorfälle gegen aussen sowie die internen Verrechnungen. Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Jährlichkeit, der Spezifikation und der Vollständigkeit.

5. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung gibt ein Bild des Finanzhaushalts, welches möglichst weitgehend der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht.

Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Vergleichbarkeit, der Brutodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit und der Stetigkeit.

6. Grundsätze der Bilanzierung und der Bewertung

Finanzvermögen (FV)

Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können.

Das Finanzvermögen wird in der Bilanz mit dem Buchwert erfasst. Es wird abgeschrieben, wenn Verluste oder Wertminderungen festgestellt werden. Im Falle eines unentgeltlichen Erwerbs einer Anlage ist diese zum Verkehrswert zu bewerten.

Folgebewertungen von Finanzvermögen dürfen frühestens nach 5 Jahren durch einen besonders befähigten Revisor vorgenommen werden.

Verwaltungsvermögen (VV)

Im Verwaltungsvermögen befinden sich Positionen, welche der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen und über die Investitionsrechnung aktiviert werden. Die Aktivierungsgrenze für eigene Investitionen beträgt CHF 25'000.00 pro Objekt oder Projekt.

Anlagen im Verwaltungsvermögen werden zu Anschaffungs- beziehungsweise Erstellungskosten bilanziert. Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens, die durch Nutzung einer Wertminderung unterliegen, werden je Anlagekategorie auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

Die nachstehenden Tabellen legen folgendes offen:

- Rückstellungsspiegel
- Beteiligungsspiegel

Rückstellungsspiegel

205 Kurzfristige Rückstellungen					
Konto	Bezeichnung	Saldo am 01.01.	Bildung Erhöhung	Auflösung Abnahme	Saldo am 31.12.
2059.00	Rückstellung Neubau Hannigbahn	410'000		410'000	-
					-
					-
					-
					-
					-

208 Langfristige Rückstellungen					
Konto	Bezeichnung	Saldo am 01.01.	Bildung Erhöhung	Auflösung Abnahme	Saldo am 31.12.
2084.00	Bürgschaft European Graduate School (EGS)	300'000			300'000
2089.00	Landschaftsfonds	175'000			175'000
2089.01	Fonds Sommerstechfest 2023		47'244		47'244
					-
					-
					-

Total kurzfristige Rückstellungen		410'000	-	410'000	-
Total langfristige Rückstellungen		475'000	47'244	-	522'244
Total Rückstellungen		885'000	47'244	410'000	522'244

Beteiligungsspiegel

in Schweizer Franken	Anzahl Titel	Anteil Gemeinde in %	Nominalwert Total	Rendite CHF	Buchwert am 01.01	Buchwert am 31.12
Institut des öffentlichen Rechts						
Aktiengesellschaft						
Saastal Bergbahnen AG	1'947'025				500'000	500'000
Diverse Aktien					39'050	39'050
Ärtezentrum Saas AG					30'000	25'000
Stiftung						
Genossenschaft						
Anteilschein RFB	1				200	200
Verschiedene						

Artengliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	25'024'076.52		24'307'700.00		21'022'390.36	
30 Personalaufwand	3'364'067.58		3'580'000.00		3'310'521.98	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'413'995.77		12'645'100.00		8'410'495.12	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'073'221.95		1'214'500.00		1'029'616.03	
34 Finanzaufwand	676'400.27		670'000.00		650'815.13	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'913.00		111'800.00		506'559.13	
36 Transferaufwand	5'558'076.34		4'994'300.00		5'160'820.43	
38 Ausserordentlicher Aufwand					1'000'000.00	
39 Interne Verrechnungen	924'401.61		1'092'000.00		953'562.54	
4 Ertrag	28'011'795.34		24'425'000.00		22'955'649.54	
40 Fiskalertrag	11'717'679.72		9'815'500.00		11'166'280.21	
41 Regalien und Konzessionen	614'426.70		585'000.00		617'174.43	
42 Entgelte	11'506'877.60		11'438'500.00		8'334'781.24	
43 Verschiedene Erträge	233'026.69		5'000.00		11'199.79	
44 Finanzertrag	374'637.43		243'000.00		274'671.70	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	100'470.69					
46 Transferertrag	1'940'274.90		1'246'000.00		1'597'979.63	
48 Ausserordentlicher Ertrag	600'000.00					
49 Interne Verrechnungen	924'401.61		1'092'000.00		953'562.54	
9 Abschlusskonten	2'987'718.82				1'933'259.18	
90 Abschluss Erfolgsrechnung	2'987'718.82				1'933'259.18	
Gesamtergebnis	28'011'795.34	28'011'795.34	24'307'700.00	24'425'000.00	22'955'649.54	22'955'649.54
			117'300.00			
	28'011'795.34	28'011'795.34	24'425'000.00	24'425'000.00	22'955'649.54	22'955'649.54

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'541'424.56	386'793.02	1'602'500.00	310'500.00	1'523'832.77	509'629.77
01	Legislative und Exekutive	251'333.33	5'174.50	225'500.00	7'500.00	222'471.52	2'100.00
011	Legislative	169.80		500.00			
0110	Legislative	169.80		500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>169.80</i>		<i>500.00</i>		
3105.00	Entschädigung Wahlbüro	169.80		500.00			
012	Exekutive	251'163.53	5'174.50	225'000.00	7'500.00	222'471.52	2'100.00
0120	Exekutive	251'163.53	5'174.50	225'000.00	7'500.00	222'471.52	2'100.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>245'989.03</i>		<i>217'500.00</i>		<i>220'371.52</i>
3000.00	Besoldung Präsident	86'209.20		86'000.00		83'698.00	
3001.00	Pauschalentschädigung Gemeinderat	45'377.60		44'000.00		44'000.00	
3001.01	Kommissionen & Sitzungen	30'384.35		20'000.00		29'208.30	
3050.01	Sozialversicherungen	24'810.85		25'000.00		22'348.15	
3199.00	Anlässe, Veranstaltungen & Empfänge	64'381.53		50'000.00		43'217.07	
4240.00	Entschädigung aus VR-Honoraren		5'174.50		7'500.00		2'100.00
02	Allgemeine Dienste	1'290'091.23	381'618.52	1'377'000.00	303'000.00	1'301'361.25	507'529.77
022	Allgemeine Dienste / Verwaltung	831'487.45	267'720.22	840'500.00	231'000.00	830'458.07	433'727.77
0220	Allgemeine Dienste / Verwaltung	831'487.45	267'720.22	840'500.00	231'000.00	830'458.07	433'727.77
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>563'767.23</i>		<i>609'500.00</i>		<i>396'730.30</i>
3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	458'738.75		458'500.00		436'894.70	
3050.01	Sozialversicherungen	91'978.91		95'000.00		92'202.70	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	400.00		3'500.00		1'040.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'484.70		6'000.00		3'896.45	
3100.00	Büro- & Verbrauchsmaterial	8'097.00		15'000.00		8'693.85	
3102.00	Drucksachen & Publikationen	10'160.45		10'000.00		12'380.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften & Pläne	959.00		1'000.00		1'188.00	
3110.00	Ankauf Büroeinrichtungen & -geräte	748.50		1'000.00		923.80	
3130.00	Porti- und Frankaturkosten	21'062.34		20'000.00		18'852.81	
3130.01	Telefongebühren	7'289.55		10'000.00		8'869.55	
3130.02	Inkassospesen	12'692.64		10'000.00		13'754.83	
3130.06	Kommission Kreditkarten	449.36		500.00			
3132.00	Beratungs- & Anwaltskosten	39'550.35		10'000.00		13'874.30	
3132.01	Treuhand- und Revisionskosten	8'616.00		8'500.00		8'616.00	
3134.00	Versicherungen	12'482.72		10'000.00		11'088.50	
3137.00	Kantonssteuern	46'662.75		40'000.00		21'500.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Einrichtungen	3'819.65		5'500.00		1'331.75	
3158.00	Wartung, Support usw EDV	100'050.83		105'000.00		167'792.28	
3161.00	Miete Kopier- & Frankaturgeräte	5'944.40		5'000.00		8'360.20	
3181.10	Debitorenverluste Einmalfaktura	-29'445.40		3'000.00		-20'000.00	
3190.00	Sonstiger Aufwand			3'000.00			
3199.00	Beteiligung Sicherheitsbeauftragter	8'645.10		7'500.00		7'035.35	
3636.00	Jahres- und Mitgliederbeiträge	17'099.85		12'000.00		12'162.05	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			500.00			
4210.00	Kanzleigebühen		5'551.14		10'000.00		10'094.72
4250.00	Materialverkäufe		599.75		2'000.00		1'052.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		39'394.56		5'000.00		10'076.95
4260.01	Rückerstattung Inkassospesen		20'174.77		12'000.00		10'503.95
4612.00	Verwaltungsbeitrag Burgergemeinde		200'000.00		200'000.00		200'000.00
4612.01	Verwaltungsbeitrag Elektrizitätsversorgung						200'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Verwaltungsbeitrag Drehrestaurant Metro Alpin		2'000.00		2'000.00		2'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	458'603.78	113'898.30	536'500.00	72'000.00	470'903.18	73'802.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	458'603.78	113'898.30	536'500.00	72'000.00	470'903.18	73'802.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>344'705.48</i>		<i>464'500.00</i>		<i>397'101.18</i>
3010.00	Besoldung Abwärtspersonal	120'998.80		127'500.00		117'232.25	
3050.01	Sozialversicherungen	21'430.40		26'000.00		29'732.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	150.00		500.00			
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	6'765.28		10'000.00		8'862.45	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte	649.30		3'500.00		12'980.70	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	39'238.00		35'000.00		23'193.10	
3134.00	Versicherungen	3'374.49		8'500.00		5'303.74	
3144.00	Unterhalt Verwaltungsliegenschaft	4'728.10		15'000.00		13'213.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen & Einrichtungen	20'223.80		20'000.00		15'876.80	
3300.40	Abschreibungen Verwaltungsliegenschaft	205'000.00		240'000.00		205'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	3'722.50		10'000.00		1'500.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	32'323.11		40'500.00		38'008.09	
4260.00	Rückerstattung Dritter		39'494.30		2'000.00		3'428.00
4470.00	Mieterträge Gemeindehaus und Turnhalle		74'404.00		70'000.00		70'374.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	873'490.50	493'749.96	959'900.00	367'000.00	900'623.04	407'359.81
11	Öffentliche Sicherheit	565'071.32	262'975.86	672'000.00	185'500.00	606'907.81	199'780.61
111	Regionalpolizei	565'071.32	262'975.86	672'000.00	185'500.00	606'907.81	199'780.61
1110	Regionalpolizei	565'071.32	262'975.86	672'000.00	185'500.00	606'907.81	199'780.61
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>302'095.46</i>		<i>486'500.00</i>		<i>407'127.20</i>
3010.00	Besoldung Regionalpolizei	297'863.50		388'500.00		353'040.50	
3050.01	Sozialversicherungen	59'625.05		78'000.00		57'064.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	65'450.40		75'000.00		64'597.68	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'880.35		17'000.00		17'517.10	
3100.00	Büromaterial	1'858.40		2'500.00		1'588.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'066.00		5'500.00		5'571.60	
3111.00	Anschaffung Ausrüstung & Geräte			3'000.00		444.40	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	696.70		2'000.00		2'920.75	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	10'999.60		7'000.00		5'130.90	
3130.01	Telefongebühren	2'100.00		8'500.00		4'900.00	
3130.06	Kommission Kreditkarten	444.51					
3132.00	Einsatz Sicherheitsdienst	20'266.00		20'000.00		10'489.85	
3134.00	Versicherungen	1'538.89		2'000.00		1'472.19	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	7'897.50		5'000.00		3'838.10	
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	19'723.25		5'000.00		5'521.75	
3160.00	Miete Büro und Garage Polizeigebäude	27'000.00		27'000.00		27'000.00	
3300.60	Abschreibungen Fahrzeuge, Einrichtungen	20'000.00		24'000.00		42'117.90	
3611.00	Kommunikationsnetz Polycom	1'857.00		1'500.00		2'101.50	
3636.00	Jahres- und Mitgliederbeiträge	200.00		500.00		400.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	604.17				1'191.09	
4260.00	Rückerstattung Dritter		63'611.78		500.00		728.35
4270.00	Polizeibussen		39'364.08		25'000.00		39'052.26
4632.00	Rückerstattung Polizeiaufgaben Partnergemeinden		160'000.00		160'000.00		160'000.00
12	Rechtssprechung	16'193.48		15'500.00		25'152.49	
120	Gemeinde- / Friedensrichter	3'181.55		3'500.00		3'081.55	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1200	Gemeinde- / Friedensrichter	3'181.55		3'500.00		3'081.55	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'181.55		3'500.00		3'081.55
3100.00	Büromaterial			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	606.55		500.00		581.55	
3132.00	Entschädigung Richter & Vizerichter	2'575.00		2'500.00		2'500.00	
122	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)	13'011.93		12'000.00		22'070.94	
1220	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)	13'011.93		12'000.00		22'070.94	
	<i>Nettoergebnis</i>		13'011.93		12'000.00		22'070.94
3632.00	Beiträge KESB	13'011.93		12'000.00		22'070.94	
14	Allgemeines Rechtswesen	107'317.45	112'129.65	92'700.00	58'000.00	139'247.40	90'234.90
140	Allgemeines Rechtswesen	107'317.45	112'129.65	92'700.00	58'000.00	139'247.40	90'234.90
1400	Allgemeines Rechtswesen / Grundbuch & Kataster	68'782.35	34'484.65	65'200.00	8'000.00	108'953.40	16'483.90
	<i>Nettoergebnis</i>		34'297.70		57'200.00		92'469.50
3010.00	Besoldung Registeramt	15'414.00		15'000.00		15'486.40	
3050.01	Sozialversicherungen	1'630.50		2'000.00		1'327.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	778.40		500.00		406.00	
3118.00	Informatik (Software, Lizenzen)	1'437.80					
3132.00	Nachführungsgeometer	31'112.75		20'000.00		11'414.00	
3132.01	Erwerb Boden Gemeindestrassen			10'000.00			
3158.00	Unterhalt & Betrieb GIS	13'982.25		15'000.00		20'022.65	
3170.00	Reisekosten & Spesen	1'691.45		2'000.00		1'655.20	
3190.00	Sonstiger Aufwand	2'415.20		500.00		1'372.05	
3631.01	Amtliche Vermessung					56'770.00	
3636.00	Jahres- und Mitgliederbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	120.00				300.00	
4260.00	Eigentümerbeiträge Nachführungsgeometer		32'311.95		7'500.00		16'053.90
4260.01	Rückerstattung Dritter		2'172.70		500.00		430.00
1405	Einwohner- & Fremdenkontrolle	38'535.10	77'645.00	27'500.00	50'000.00	30'294.00	73'751.00
	<i>Nettoergebnis</i>	39'109.90		22'500.00		43'457.00	
3101.00	Ausstellungskosten ID-Karten	2'581.60		2'500.00		3'128.00	
3101.01	Ausstellungskosten Aufenthaltsbewilligungen	35'953.50		25'000.00		27'166.00	
4210.00	Rückerstattungen ID-Karten		4'320.00		5'000.00		5'260.00
4210.01	Rückerstattungen Aufenthaltsbewilligungen		73'325.00		45'000.00		68'491.00
15	Feuerwehr	160'305.84	103'821.45	155'700.00	110'000.00	97'518.10	102'521.30
151	Regionale Feuerwehr	160'305.84	103'821.45	155'700.00	110'000.00	97'518.10	102'521.30
1510	Regionale Feuerwehrorganisation	160'305.84	103'821.45	155'700.00	110'000.00	97'518.10	102'521.30
	<i>Nettoergebnis</i>		56'484.39		45'700.00		5'003.20
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte	3'398.00					
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	6'334.65		4'000.00		4'948.70	
3130.00	Einsatzkosten / Dienste Feuerwehr	382.00		1'000.00		610.00	
3134.00	Versicherungen	135.04		200.00		161.95	
3160.00	Miete Einstellhalle Gebäude SF Tourismus	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3180.00	Kosten Brandschutz	25'265.00		15'000.00		22'410.00	
3632.00	Beiträge Stützpunktfeuerwehr Saastal	89'791.15		100'000.00		34'387.45	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			500.00			
4200.00	Zwecksteuer Feuerwehr		103'821.45		110'000.00		102'521.30

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	24'602.41	14'823.00	24'000.00	13'500.00	31'797.24	14'823.00
161	Schiessstand	2'000.00		2'000.00		8'500.00	
1610	Schiessstand	2'000.00		2'000.00		8'500.00	
	Nettoergebnis		2'000.00		2'000.00		8'500.00
3144.00	Unterhalt Schiessstände	2'000.00		2'000.00		8'500.00	
162	Zivilschutz	254.80		500.00		441.70	
1620	Zivilschutz (allgemein)	254.80		500.00		441.70	
	Nettoergebnis		254.80		500.00		441.70
3611.00	Kommunikationsnetz Polyalert	254.80		500.00		441.70	
163	Interkommunaler Führungsstab	22'347.61	14'823.00	21'500.00	13'500.00	22'855.54	14'823.00
1630	Interkommunaler Führungsstab	22'347.61	14'823.00	21'500.00	13'500.00	22'855.54	14'823.00
	Nettoergebnis		7'524.61		8'000.00		8'032.54
3010.00	Besoldung Führungsstab	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3050.01	Sozialversicherungen	2'829.60		1'500.00		2'591.05	
3632.00	Beiträge Interkommunaler Führungsstab	7'518.01		8'000.00		8'264.49	
4260.00	Rückerstattung Dritter		14'823.00		13'500.00		14'823.00
2	BILDUNG	1'202'921.49	56'975.80	1'096'000.00	37'500.00	961'047.40	58'585.00
21	Obligatorische Schule	1'131'220.95	38'219.15	1'010'000.00	15'000.00	885'014.38	36'556.70
212	Primarstufe / Logopädie	577'013.05	35'249.15	526'500.00	15'000.00	477'854.60	36'556.70
2120	Primarstufe / Logopädie	577'013.05	35'249.15	526'500.00	15'000.00	477'854.60	36'556.70
	Nettoergebnis		541'763.90		511'500.00		441'297.90
3010.00	Besoldung Nachschulbetreuung	3'870.00		6'500.00		10'440.00	
3050.01	Sozialversicherungen	371.50		1'500.00		1'004.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		2'500.00		1'016.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'234.80		1'000.00		1'711.00	
3100.00	Büromaterial	2'382.95		3'500.00			
3104.00	Lehrmittel / Schulmaterial	27'581.50		30'000.00		25'724.55	
3110.00	Ankauf Einrichtungen & Geräte			3'000.00		962.05	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	18'633.05		25'000.00		25'398.35	
3130.00	Schülertransporte	8'694.00		12'000.00		14'483.00	
3130.01	Telefongebühren	600.00		1'000.00		650.00	
3130.05	Projekt Schulsozialarbeit			25'000.00			
3134.00	Versicherungen	-700.00		1'000.00		419.55	
3144.00	Unterhalt Räumlichkeiten Logopädie	2'700.00		3'000.00		2'714.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge			1'000.00		753.95	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'050.00		1'000.00		3'551.60	
3158.00	Unterhalt EDV (Software, Lizenzen)	2'072.45		2'000.00		993.65	
3161.00	Miete Kopiergeräte	4'713.55		3'500.00		4'936.20	
3171.00	Schulreisen, Anlässe & Sporttage	14'754.35		14'000.00		14'765.40	
3190.00	Mittagstisch 8H	2'288.00		5'000.00		5'928.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne PS	483'291.90		385'000.00		362'403.20	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	275.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'100.00		5'000.00		8'575.00
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		31'149.15		10'000.00		27'981.70
213	Sekundarstufe I (Orientierungsschule)	317'817.70	2'970.00	235'000.00		190'659.80	
2130	Sekundarstufe I (Orientierungsschule)	317'817.70	2'970.00	235'000.00		190'659.80	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
		314'847.70		235'000.00		190'659.80
3180.00	Schülertransporte	20'262.00		15'000.00	12'348.00	
3631.00	Beiträge Lehrerlöhne OS Saas	133'913.10		110'000.00	95'889.00	
3632.00	Beiträge Schulgelder	163'642.60		110'000.00	82'422.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton		2'970.00			
217	Schulliegenschaften	110'074.50		128'500.00	96'326.23	
2170	Liegenschaft Primarschulhaus und Kindergarten	110'074.50		128'500.00	96'326.23	
	<i>Nettoergebnis</i>		110'074.50	128'500.00		96'326.23
3010.00	Besoldung Abwartspersonal	42'103.20		33'500.00	36'342.30	
3050.01	Sozialversicherungen	8'240.45		7'000.00	7'979.60	
3101.00	Reinigungs- & Verbrauchsmaterialien	1'000.00		1'000.00	695.10	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	18'533.55		28'000.00	14'741.90	
3134.00	Versicherungen	3'819.74		4'000.00	3'936.85	
3144.00	Unterhalt Schulhaus	5'308.90		5'000.00	1'111.05	
3144.01	Unterhalt Kindergarten	282.45		2'000.00		
3150.00	Unterhalt Schulmobiliar	90.45		1'000.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen & Geräte	1'337.20		1'000.00	215.20	
3300.40	Abschreibungen Schulliegenschaften	25'000.00		36'000.00	25'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	582.50		5'000.00	1'265.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	3'776.06		5'000.00	5'039.23	
219	Schulleitung & Schulverwaltung	126'315.70		120'000.00	120'173.75	
2190	Schulleitung & Schulverwaltung	126'315.70		120'000.00	120'173.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		126'315.70	120'000.00		120'173.75
3010.00	Löhne Schuldirektion	126'315.70		120'000.00	120'173.75	
22	Sonderschulung	35'232.24	270.00	41'000.00	30'883.42	
220	Sonderschulung	35'232.24	270.00	41'000.00	30'883.42	
2200	Sonderschulen	35'232.24	270.00	41'000.00	30'883.42	
	<i>Nettoergebnis</i>		34'962.24	41'000.00		30'883.42
3631.00	Beiträge Lehrerbesoldung	11'192.10		11'000.00	10'659.90	
3631.01	Transportkosten für Schüler mit Behinderung	18'450.99		12'500.00	5'018.77	
3636.00	Beiträge Sonderschulen	5'589.15		17'500.00	15'204.75	
4631.00	Kantonsbeiträge Schulmaterial		270.00			
23	Berufliche Grundbildung	18'045.30	9'320.15	25'000.00	12'500.00	25'214.60
230	Berufliche Grundbildung	18'045.30	9'320.15	25'000.00	12'500.00	25'214.60
2300	Berufliche Grundbildung	18'045.30	9'320.15	25'000.00	12'500.00	25'214.60
	<i>Nettoergebnis</i>		8'725.15	12'500.00		12'798.30
3634.00	Beteiligung Fahrkosten Lernende	18'045.30		25'000.00	25'214.60	
4631.00	Kantonsbeiträge Fahrkosten Lernende		9'320.15		12'500.00	12'416.30
25	Allgemeinbildende Schulen	18'423.00	9'166.50	20'000.00	10'000.00	19'935.00
251	Gymnasiale Maturitätsschule	18'423.00	9'166.50	20'000.00	10'000.00	19'935.00
2510	Gymnasiale Maturitätsschule	18'423.00	9'166.50	20'000.00	10'000.00	19'935.00
	<i>Nettoergebnis</i>		9'256.50	10'000.00		10'323.00
3634.00	Beteiligung Fahrkosten Studierende	18'423.00		20'000.00	19'935.00	
4631.00	Kantonsbeiträge Fahrkosten Studierende		9'166.50		10'000.00	9'612.00
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	1'079'782.43	90'472.77	1'092'500.00	86'000.00	841'464.41

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Übrige Kultur	216'626.09	8'713.77	100'500.00	7'500.00	79'861.83	10'300.00
322	Kulturzentrum / Mehrzweckgebäude	104'690.39	1'213.77	27'000.00		23'933.73	
3220	Liegenschaft Saaser Museum	104'690.39	1'213.77	27'000.00		23'933.73	
	<i>Nettoergebnis</i>		103'476.62		27'000.00		23'933.73
3010.00	Löhne Betriebspersonals	589.60					
3050.01	Sozialversicherungen	68.40					
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	7'113.20		7'500.00		8'019.75	
3130.01	Telefongebühren	828.00		1'000.00		892.50	
3134.00	Versicherungen	1'061.24		1'500.00		1'272.73	
3150.00	Unterhalt Anlagen & Einrichtungen	94'479.95		15'000.00		3'473.75	
3160.00	Miete Lokal					10'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	550.00		2'000.00		275.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'213.77				
323	Musikschule	15'730.40		12'000.00		5'937.50	
3230	Musikschule	15'730.40		12'000.00		5'937.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		15'730.40		12'000.00		5'937.50
3636.01	Beiträge an Musikschule Oberwallis	15'730.40		12'000.00		5'937.50	
329	Übrige Kultur / Kulturanlagen	96'205.30	7'500.00	61'500.00	7'500.00	49'990.60	10'300.00
3290	Übrige Kultur	96'205.30	7'500.00	61'500.00	7'500.00	49'990.60	10'300.00
	<i>Nettoergebnis</i>		88'705.30		54'000.00		39'690.60
3160.00	Miete Musiklokal Aqua Allalin	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3632.00	Beitrag Archiv Saastal	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an Vereine			5'000.00		5'000.00	
3636.01	Beiträge an kulturelle Veranstaltungen	5'690.30		10'000.00		3'374.35	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	69'015.00		25'000.00		20'116.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'800.00
4260.01	Beteiligung Burgergemeinde		7'500.00		7'500.00		7'500.00
34	Sport & Freizeit	554'869.85	81'759.00	667'500.00	78'500.00	479'399.90	112'492.94
341	Sport / Sportanlagen	219'745.55	7'500.00	260'500.00	7'500.00	168'176.46	12'099.35
3410	Sport	11'519.75	7'500.00	26'500.00	7'500.00	21'863.25	7'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		4'019.75		19'000.00		14'363.25
3636.00	Beiträge an Sportvereine	1'000.00		1'500.00		500.00	
3636.01	Beiträge an Sportveranstaltungen	10'409.75		15'000.00		10'500.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	110.00		10'000.00		10'863.25	
4260.00	Beteiligung Burgergemeinde		7'500.00		7'500.00		7'500.00
3415	Sportplatz Kalbermatten	208'225.80		234'000.00		146'313.21	4'599.35
	<i>Nettoergebnis</i>		208'225.80		234'000.00		141'713.86
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte			1'000.00			
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	25'945.40		30'000.00		19'883.30	
3134.00	Versicherungen	2'121.39		2'500.00		2'403.07	
3140.00	Unterhalt Sportplätze & -Anlagen	20'905.85		10'000.00		6'035.73	
3144.00	Unterhalt Gebäude			10'000.00		4'869.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	13'098.80		10'000.00		6'192.80	
3300.30	Abschreibungen Anlagen	73'348.60		35'000.00		65'000.00	
3300.40	Abschreibungen Gebäude	35'068.16		90'000.00		4'444.80	
3636.00	Beitrag der Gemeinde	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'337.50		5'000.00		3'451.25	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	17'400.10		22'500.00		16'033.01	
4260.00	Rückerstattung Dritter						4'599.35
342	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze	335'124.30	74'259.00	407'000.00	71'000.00	311'223.44	100'393.59
3420	Freizeit / Grillplätze / Spielplätze	39'822.15	850.00	131'000.00		73'801.34	9'210.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>38'972.15</i>		<i>131'000.00</i>		<i>64'590.74</i>
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	265.40		500.00		259.55	
3134.00	Versicherungen	162.05		500.00		194.34	
3143.00	Unterhalt Freizeit- / Grill- und Spielplätze	22'990.95		80'000.00		48'558.70	
3636.00	Beiträge Ferienpass					400.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	16'403.75		50'000.00		24'388.75	
4260.00	Rückerstattung Dritter		850.00				9'210.60
3425	Wanderwege / Loipen / Biketrails	295'302.15	73'409.00	276'000.00	71'000.00	237'422.10	91'182.99
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>221'893.15</i>		<i>205'000.00</i>		<i>146'239.11</i>
3141.00	Unterhalt Wanderwege, Loipe & Biketrails	227'977.15		147'000.00		164'057.10	
3141.02	Biketrial Saas	20'000.00		27'000.00			
3300.10	Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV			2'000.00			
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	47'325.00		100'000.00		73'365.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'100.00				1'100.00
4637.00	Beitrag Burgergemeinde Saas-Fee		21'000.00		21'000.00		21'000.00
4637.01	Beitrag Saastal Tourismus		51'309.00		50'000.00		69'082.99
35	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	308'286.49		324'500.00		282'202.68	
350	Kirchen & religiöse Angelegenheiten	291'764.19		307'000.00		265'701.73	
3500	Römisch-katholische Kirche	291'764.19		307'000.00		265'701.73	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>291'764.19</i>		<i>307'000.00</i>		<i>265'701.73</i>
3300.40	Abschreibungen	8'000.00				8'000.00	
3632.00	Beiträge katholische Kirche / Pfarrei	282'495.43		295'000.00		256'015.88	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			10'000.00			
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	1'268.76		2'000.00		1'685.85	
351	Evangelische-refomierte Kirche	16'522.30		17'500.00		16'500.95	
3510	Evangelische-refomierte Kirche	16'522.30		17'500.00		16'500.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'522.30</i>		<i>17'500.00</i>		<i>16'500.95</i>
3632.00	Beiträge reformierte Kirche	16'522.30		17'500.00		16'500.95	
4	GESUNDHEIT	236'701.60		284'000.00		261'665.82	
41	Spitäler, Kranken- & Pflegeheime	49'687.10		85'000.00		81'977.87	
412	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	49'687.10		85'000.00		81'977.87	
4120	Alters-, Kranken- & Pflegeheime	49'687.10		85'000.00		81'977.87	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>49'687.10</i>		<i>85'000.00</i>		<i>81'977.87</i>
3634.00	Beiträge Langzeitpflege Alters- & Pflegeheime	49'687.10		85'000.00		81'977.87	
42	Ambulante Krankenpflege	78'880.32		85'000.00		76'046.06	
421	Ambulante Krankenpflege	78'880.32		85'000.00		76'046.06	
4210	Ambulante Krankenpflege / SMZ	78'880.32		85'000.00		76'046.06	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'880.32</i>		<i>85'000.00</i>		<i>76'046.06</i>
3632.00	Beiträge Sozialmedizinisches Zentrum	78'880.32		85'000.00		76'046.06	
43	Gesundheitsprävention	47'189.65		53'500.00		51'432.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
432	Übrige Krankheitsbekämpfung			2'000.00			
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung			2'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				2'000.00		
3631.00	Beiträge Suchtbehandlungen			2'000.00			
433	Schulgesundheitsdienst	47'189.65		51'500.00		51'432.95	
4330	Schulgesundheitsdienst	47'189.65		51'500.00		51'432.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		47'189.65		51'500.00		51'432.95
3631.00	Beträge Schulgesundheit	1'758.60		1'500.00		1'232.60	
3637.00	Beiträge Schulzahnpflege	45'431.05		50'000.00		50'200.35	
49	Sonstiges Gesundheitswesen	60'944.53		60'500.00		52'208.94	
490	Gesundheitswesen	60'944.53		60'500.00		52'208.94	
4900	Gesundheitswesen	60'944.53		60'500.00		52'208.94	
	<i>Nettoergebnis</i>		60'944.53		60'500.00		52'208.94
3631.00	Beiträge Finanzierung Rettungswesen	60'794.53		60'000.00		51'558.94	
3636.00	Beiträge	150.00		500.00		650.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	980'564.38	455'647.75	997'100.00	327'000.00	875'731.88	422'747.05
52	Invalidität	178'498.69		155'000.00		143'319.30	
523	Invalidenheime	178'498.69		155'000.00		143'319.30	
5230	Invalidenheime	178'498.69		155'000.00		143'319.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		178'498.69		155'000.00		143'319.30
3631.00	Beiträge Massnahmen für Behinderte	148'635.24		150'000.00		137'154.66	
3660.10	Abschreibungen Einrichtungen für Behinderte	28'866.58		5'000.00		6'164.64	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	996.87					
53	Alter + Hinterlassene	85'751.04	5'995.25	85'000.00	5'500.00	147'688.66	5'834.85
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		5'995.25		5'500.00	71'481.19	5'834.85
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		5'995.25		5'500.00	71'481.19	5'834.85
	<i>Nettoergebnis</i>	5'995.25		5'500.00			65'646.34
3631.00	Beiträge Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV					71'481.19	
4631.00	Beiträge AHV-Zweigstelle		5'995.25		5'500.00		5'834.85
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	85'751.04		85'000.00		76'207.47	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	85'751.04		85'000.00		76'207.47	
	<i>Nettoergebnis</i>		85'751.04		85'000.00		76'207.47
3631.00	Beiträge Ergänzungsleistungen AHV/IV	85'751.04		85'000.00		76'207.47	
54	Familie & Jugend	618'226.89	350'503.25	610'100.00	291'500.00	490'206.93	335'809.75
543	Alimentenbevorschussung & -inkasso	3'555.23		5'000.00		4'154.15	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	3'555.23		5'000.00		4'154.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'555.23		5'000.00		4'154.15
3637.00	Alimentenbevorschussung	3'555.23		5'000.00		4'154.15	
544	Jugendschutz / Jugendarbeit	26'416.85		25'000.00		25'716.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5440	Jugendschutz / Jugendarbeit	26'416.85		25'000.00		25'716.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		26'416.85		25'000.00		25'716.35
3632.00	Beiträge Jugendarbeit Saas	26'416.85		25'000.00		25'716.35	
545	Leistungen an Familien / Kindertagesstätten	588'254.81	350'503.25	580'100.00	291'500.00	460'336.43	335'809.75
5450	Leistungen an Familien	7'429.00		5'000.00		608.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		7'429.00		5'000.00		608.00
3103.00	Elternbriefe Pro Juventute	229.00		1'500.00		608.00	
3612.00	Beiträge Erziehungsbeistandschaft	7'200.00		3'500.00			
5451	Kindertagesstätte Murmeli	480'657.26	315'686.75	575'100.00	291'500.00	459'728.43	335'809.75
	<i>Nettoergebnis</i>		164'970.51		283'600.00		123'918.68
3010.00	Besoldung Betriebspersonals	350'070.40		410'000.00		344'446.30	
3010.01	Löhne Nachschulbetreuung			6'500.00			
3050.01	Sozialversicherungen	70'036.45		75'000.00		63'469.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	321.65		2'000.00		2'667.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.05		1'000.00			
3100.00	Büromaterial	1'723.40		1'000.00		638.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'336.46		3'000.00		3'493.79	
3105.00	Einkauf Lebensmittel	16'487.53		12'000.00		13'401.74	
3110.00	Ankauf Büromöbel & Einrichtungen	1'470.45		1'000.00			
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte			1'000.00		1'781.97	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	6'331.85		6'000.00		4'193.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	208.00					
3134.00	Versicherungen	54.02		100.00		64.78	
3151.00	Unterhalt Einrichtungen	2'452.00		20'000.00		569.85	
3160.00	Miete Wohnung Polizeigebäude	25'000.00		35'500.00		25'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'265.00		1'000.00			
4240.00	Gebühren Besuch Kindertagesstätte		144'897.90		145'000.00		142'178.40
4260.00	Rückerstattung Talgemeinden		73'948.60		20'000.00		33'268.85
4260.01	Rückerstattung Dritter				6'500.00		18'400.50
4631.00	Beiträge vom Kanton		96'840.25		120'000.00		141'962.00
5452	Tagesschulstruktur Heugumper	100'168.55	34'816.50				
	<i>Nettoergebnis</i>		65'352.05				
3010.00	Besoldung Betriebspersonel	33'853.85					
3050.01	Sozialversicherungen	3'927.15					
3099.00	Übriger Personalaufwand	320.80					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'794.65					
3105.00	Einkauf Lebensmittel	667.70					
3110.00	Ankauf Büromöbel & -geräte	22'517.00					
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	1'623.60					
3151.00	Unterhalt Maschinen & Einrichtungen	22'463.80					
3160.00	Miete Wohnung Polizeigebäude	12'000.00					
4240.00	Gebühren Besuch Heugumper		21'818.20				
4260.00	Rückerstattung Talgemeinden		12'998.30				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	97'087.76	99'149.25	146'500.00	30'000.00	93'516.99	81'102.45
572	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	83'440.40	99'149.25	130'000.00	30'000.00	67'142.69	81'102.45
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	83'440.40	99'149.25	130'000.00	30'000.00	67'142.69	81'102.45
	<i>Nettoergebnis</i>		15'708.85		100'000.00		13'959.76
3637.00	Sozialhilfe & Eingliederungsmassnahmen	83'440.40		130'000.00		67'142.69	
4631.00	Kantonsbeiträge		99'149.25		30'000.00		81'102.45

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Gesetzliche Hilfe Asylwesen und Flüchtlinge	432.00		1'500.00			
5730	Unterstützung Asylwesen und Flüchtlinge	432.00		1'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		432.00		1'500.00		
3637.00	Integration Ausländer	432.00		1'500.00			
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	13'215.36		15'000.00		26'374.30	
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	13'215.36		15'000.00		26'374.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		13'215.36		15'000.00		26'374.30
3631.00	Beiträge Kantonaler Beschäftigungsfonds	13'215.36		15'000.00		26'374.30	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	1'000.00		500.00		1'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	1'000.00		500.00		1'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'000.00		500.00		1'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'000.00		500.00		1'000.00
3636.00	Beiträge	1'000.00		500.00		1'000.00	
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	4'606'695.50	1'027'953.12	4'589'100.00	1'062'000.00	4'474'103.46	1'033'622.97
61	Strassenverkehr	3'994'495.23	947'688.81	4'031'100.00	917'000.00	3'875'910.35	936'685.57
613	Kantonsstrassen	713'771.51		779'500.00		575'417.19	
6130	Kantonsstrassen	713'771.51		779'500.00		575'417.19	
	<i>Nettoergebnis</i>		713'771.51		779'500.00		575'417.19
3631.00	Beiträge Unterhalt Kantonsstrassen	667'032.85		630'000.00		557'097.90	
3660.10	Abschreibungen Kantonsstrassen	45'238.70		145'000.00		17'863.20	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	1'499.96		4'500.00		456.09	
615	Gemeindestrassen	1'990'268.78	99'210.00	1'766'600.00	40'000.00	1'945'620.38	80'000.00
6150	Gemeindestrassen	1'990'268.78	99'210.00	1'766'600.00	40'000.00	1'945'620.38	80'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'891'058.78		1'726'600.00		1'865'620.38
3111.00	Strassensignalisation	10'369.35		10'000.00		566.50	
3120.00	Energie öffentliche Beleuchtung	25'686.05		30'000.00		21'321.55	
3134.00	Versicherungen	54.02		100.00		321.48	
3141.00	Unterhalt Strassen	914'724.54		600'000.00		824'953.47	
3141.01	Unterhalt Beleuchtung	32'595.87		40'000.00		76'779.39	
3141.02	Unterhalt Videoüberwachung	11'592.00		15'000.00		14'575.95	
3141.03	Schneeräumung	94'235.90		100'000.00		42'046.05	
3141.04	Unterhalt Dorfbild	44'349.20		62'000.00		60'988.05	
3141.05	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung & -baum	7'344.72		10'000.00		15'174.15	
3300.10	Abschreibungen Gemeindestrassen	434'136.15		352'500.00		363'220.04	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	340'792.51		450'000.00		438'630.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	74'388.47		97'000.00		87'043.75	
4210.00	Durchfahrtsgebühren		99'210.00		40'000.00		80'000.00
617	Werkhof	1'290'454.94	848'478.81	1'485'000.00	877'000.00	1'354'872.78	856'685.57
6170	Werkhof	1'290'454.94	848'478.81	1'485'000.00	877'000.00	1'354'872.78	856'685.57
	<i>Nettoergebnis</i>		441'976.13		608'000.00		498'187.21
3010.00	Besoldung Werkhofpersonal	646'296.92		688'500.00		646'592.65	
3050.01	Sozialversicherungen	134'665.53		135'000.00		141'903.64	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	8'309.93		2'500.00		6'693.31	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'088.56		5'000.00		7'578.28	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	1'480.97		2'500.00		2'692.19	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien, Treibstoffe	125'908.95		135'000.00		116'105.08	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	33'583.85		45'000.00		72'238.54	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	4'049.64		5'000.00		9'601.40	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	31'711.56		40'000.00		26'919.73	
3130.01	Telefongebühren	1'070.68		1'500.00		1'002.36	
3134.00	Versicherungen	11'135.97		12'000.00		9'501.34	
3137.00	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	5'975.00		6'500.00		5'935.50	
3144.00	Unterhalt Gebäude	2'444.47		2'000.00		1'019.32	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	78'439.48		75'000.00		89'659.70	
3160.00	Miete Lokale und Maschinen	69'690.02		65'000.00		67'127.60	
3162.00	Leasingraten Fahrzeuge & Maschinen	40'866.91		100'000.00		86'513.90	
3170.00	Reisekosten & Spesen			1'500.00			
3190.00	Kürzung Mehrwertsteuer			25'000.00		25'000.00	
3300.60	Abschreibungen Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	85'985.91		132'000.00		36'909.98	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	255.33		5'000.00		778.79	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	3'495.26		1'000.00		1'099.47	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		158'961.89		150'000.00		148'902.95
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen				5'000.00		7'328.32
4910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen		689'516.92		722'000.00		700'454.30
62	Öffentlicher Verkehr	612'200.27	80'264.31	558'000.00	145'000.00	598'193.11	96'937.40
621	Ortsverkehr	530'573.76	67'500.00	473'000.00	105'000.00	543'655.66	71'698.40
6210	Ortsverkehr	530'573.76	67'500.00	473'000.00	105'000.00	543'655.66	71'698.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>463'073.76</i>		<i>368'000.00</i>		<i>471'957.26</i>
3010.00	Besoldung Betriebspersonal	116'866.20		133'500.00		109'472.50	
3050.01	Sozialversicherungen	19'363.15		30'000.00		22'919.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	762.20		500.00		513.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'103.50		5'000.00			
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	725.00		1'000.00		1'000.00	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	14'279.90		10'000.00		6'281.75	
3134.00	Versicherungen	6'343.96		6'000.00		5'977.16	
3137.00	Verkehrsabgaben Fahrzeuge	535.00		2'000.00		395.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	67'110.35		30'000.00		128'407.95	
3160.00	Miete Garage Ortsbus	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3190.00	Personalaufwand Drittfirmer	30'872.20		30'000.00		35'739.85	
3634.00	Beteiligung Kosten Skibus Alpin Express	211'034.80		200'000.00		204'601.95	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	40'577.50		5'000.00		8'347.50	
4240.00	Beitrag Saastal Tourismus		65'000.00		65'000.00		65'000.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		2'500.00		40'000.00		6'698.40
622	Regional- & Agglomerationsverkehr	71'126.51		45'000.00		30'037.45	
6220	Regional- & Agglomerationsverkehr	71'126.51		45'000.00		30'037.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>71'126.51</i>		<i>45'000.00</i>		<i>30'037.45</i>
3634.00	Beiträge Regionalverkehr	71'126.51		45'000.00		30'037.45	
629	Öffentlicher Verkehr	10'500.00	12'764.31	40'000.00	40'000.00	24'500.00	25'239.00
6290	Öffentlicher Verkehr	10'500.00	12'764.31	40'000.00	40'000.00	24'500.00	25'239.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'264.31</i>				<i>739.00</i>	
3130.00	Kauf SBB-Tageskarten	10'500.00		40'000.00		24'500.00	
4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten		12'764.31		40'000.00		25'239.00
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	2'131'562.43	2'018'474.35	2'088'500.00	1'606'500.00	2'148'903.36	2'023'742.86

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	721'267.26	721'267.26	750'000.00	750'000.00	753'349.60	753'349.60
710	Wasserversorgung	721'267.26	721'267.26	750'000.00	750'000.00	753'349.60	753'349.60
7100	Wasserversorgung <i>Nettoergebnis</i>	721'267.26	721'267.26	750'000.00	750'000.00	753'349.60	753'349.60
3010.00	Besoldung Betriebspersonals	169'096.80		169'500.00		152'499.30	
3050.01	Sozialversicherungen	41'111.10		40'000.00		32'847.00	
3090.00	Aus- & Weiterbildung Personal	1'350.02		1'000.00		1'309.58	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'179.76		6'500.00		6'991.55	
3100.00	Büromaterial	348.10		500.00		496.24	
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	4'370.48		5'000.00		4'606.30	
3111.00	Ankauf Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	2'450.42		10'000.00		11'142.66	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	1'005.90		1'000.00		1'345.71	
3113.00	Ankauf Informatikmaterial (Hardware)	1'407.61		1'000.00			
3118.00	Ankauf Informatikmaterial (Software, Lizenzen)	3'832.78		4'000.00		3'461.47	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	41'937.74		30'000.00		29'610.77	
3130.01	Telefongebühren	681.90		2'000.00		651.08	
3130.02	Leitungskataster & Pläne	6'097.49					
3132.00	Expertisen & Analysen	4'278.93		5'000.00		5'225.26	
3134.00	Versicherungen	1'298.12		1'500.00		1'493.92	
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	210'260.37		200'000.00		162'440.92	
3143.01	Unterhalt Hydrantennetz	51'758.54		50'000.00		27'531.43	
3144.00	Unterhalt Reservoirs & Pumpstationen	8'473.99		15'000.00		10'928.78	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	13'859.51		10'000.00		4'201.10	
3151.01	Unterhalt Wasserzähler	5'023.77		5'000.00		29'955.50	
3160.00	Mieten, Pachten & Benützungskosten	6'650.00		5'500.00		5'195.03	
3181.00	Debitorenverluste	15'585.33		5'000.00		-40'500.00	
3300.30	Abschreibungen Anlagen Regiebetriebe	48'662.75		65'000.00		55'056.10	
3300.60	Abschreibungen Fahrzeuge	30'000.00		18'000.00		55'071.16	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen			59'000.00		131'178.54	
3636.00	Mitgliederbeiträge	340.00		500.00		110.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	34'294.34		20'000.00		47'508.15	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	8'911.51		20'000.00		12'992.05	
4240.00	Trinkwassergebühren		638'388.83		650'000.00		654'101.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		55'564.50		50'000.00		76'606.90
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		3'139.93				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'700.00				16'250.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'474.00		50'000.00		6'391.70
72	Abwasserentsorgung	408'541.94	408'541.94	420'000.00	420'000.00	426'910.51	426'910.51
720	Abwasserentsorgung	408'541.94	408'541.94	420'000.00	420'000.00	426'910.51	426'910.51
7200	Abwasserentsorgung <i>Nettoergebnis</i>	408'541.94	408'541.94	420'000.00	420'000.00	426'910.51	426'910.51
3130.02	Leitungskataster & Pläne, Ordoplus	9'769.92					
3143.00	Unterhalt & Betrieb Leitungsnetz	28'492.93		30'000.00		3'963.28	
3181.00	Debitorenverluste	12'500.00		5'000.00		-40'000.00	
3300.30	Abschreibungen Anlagen Regiebetriebe	48'793.85		40'000.00		38'377.55	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	13'913.00		10'000.00		151'781.43	
3632.00	Betriebskosten ARA Saastal	279'382.20		300'000.00		257'480.40	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	7'458.22		20'000.00		6'232.60	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	8'231.82		15'000.00		9'075.25	
4240.00	Abwassergebühren		408'541.94		420'000.00		426'910.51
73	Abfallbewirtschaftung	529'579.30	529'579.30	398'000.00	305'000.00	502'439.55	472'134.90

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
730	Abfallbewirtschaftung	357'171.55	357'171.55	245'000.00	245'000.00	397'133.20	397'133.20
7300	Abfallbewirtschaftung	357'171.55	357'171.55	245'000.00	245'000.00	397'133.20	397'133.20
	<i>Nettoergebnis</i>						
3101.00	Betriebs- & Verbrauchsmaterialien	32'407.63		20'000.00			
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	20'262.77		8'000.00		6'064.90	
3130.00	Separatsammlungen	164'225.35		145'000.00		131'458.12	
3134.00	Versicherungen	121.53		200.00		145.75	
3144.00	Unterhalt Abfallbewirtschaftung	9'941.88					
3151.00	Unterhalt Einrichtungen	19'488.86		5'000.00		8'200.00	
3160.00	Miete Lokal Güterumschlagshalle	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen			42'800.00		223'599.16	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	101'723.53		15'000.00		18'665.27	
4240.00	Sockelgebühren		153'336.22		125'000.00		152'565.86
4260.00	Rückerstattungen Dritter		193'913.12		120'000.00		244'567.34
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		9'922.21				
731	Deponie Grundbiel	172'407.75	172'407.75	153'000.00	60'000.00	105'306.35	75'001.70
7310	Deponie Grundbiel	172'407.75	172'407.75	153'000.00	60'000.00	105'306.35	75'001.70
	<i>Nettoergebnis</i>				93'000.00		30'304.65
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	590.50		1'000.00		226.15	
3144.00	Unterhalt Deponie	143'302.25		100'000.00		75'297.70	
3160.00	Miete Deponie Bürgerboden	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	26'515.00		50'000.00		27'782.50	
4240.00	Deponiegebühren		84'999.20		60'000.00		75'001.70
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		87'408.55				
74	Verbauungen	216'444.69	32'541.25	229'500.00		95'086.13	
741	Gewässerverbauungen	146'082.00	32'541.25	144'500.00		43'335.75	
7410	Gewässerverbauungen	146'082.00	32'541.25	144'500.00		43'335.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		113'540.75		144'500.00		43'335.75
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	112'648.75		100'000.00		35'679.60	
3300.20	Abschreibungen Wasserbau VV	26'000.00		12'500.00		1'950.40	
3610.00	Beteiligung Rhonekorrektio	4'780.75		25'000.00		4'780.75	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	2'652.50		5'000.00		925.00	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen			2'000.00			
4260.00	Rückerstattung Dritter		32'541.25				
742	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	70'362.69		85'000.00		51'750.38	
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	70'362.69		85'000.00		51'750.38	
	<i>Nettoergebnis</i>		70'362.69		85'000.00		51'750.38
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00			
3132.00	Entschädigung Lawinenbeobachtung	5'000.00		20'000.00		20'841.05	
3132.01	Honorar Berater, Experten			30'000.00			
3134.00	Versicherungen	648.18		1'000.00		777.36	
3143.00	Unterhalt Schutzverbauungen	14'437.35				8'066.15	
3143.01	Unterhalt Lawinensprenganlage	917.60		5'000.00		8'746.55	
3143.02	Unterhalt Rutschgebiet Halte	33'912.70		5'000.00			
3300.30	Abschreibungen Schutzverbauungen	13'226.53		17'500.00		11'469.10	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			1'500.00			
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	2'220.33				1'850.17	
77	Übriger Umweltschutz	118'582.46	7'324.30	148'000.00	1'500.00	218'306.01	26'225.75

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof & Bestattung	34'563.60	1'200.00	45'500.00	1'500.00	76'000.45	5'300.00
7710	Friedhof & Bestattung	34'563.60	1'200.00	45'500.00	1'500.00	76'000.45	5'300.00
	<i>Nettoergebnis</i>		33'363.60		44'000.00		70'700.45
3143.00	Unterhalt Friedhof	27'541.10		25'000.00		50'092.95	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	7'022.50		20'000.00		25'907.50	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen			500.00			
4240.00	Bestattungsgebühren / Grabpflege		1'200.00		1'500.00		5'300.00
779	Umweltschutz / Nachhaltigkeit	84'018.86	6'124.30	102'500.00		142'305.56	20'925.75
7790	Umweltschutz / Nachhaltigkeit	84'018.86	6'124.30	102'500.00		142'305.56	20'925.75
	<i>Nettoergebnis</i>		77'894.56		102'500.00		121'379.81
3101.00	Verbrauchsmaterialien Robidog & öffentliche WC	1'954.11		1'500.00			
3130.01	Umweltschutzmassnahmen			10'000.00			
3132.00	Nachhaltigkeit / Energiestadt	59'013.05		80'000.00		97'609.49	
3132.01	Förderbeitrag Gebäudesanierung	11'787.40				25'828.00	
3151.00	Unterhalt Robidog-Anlagen					8'513.17	
3612.00	Beiträge Betriebskosten Tierkörpersammelstelle	1'264.30		1'000.00		354.90	
3637.00	Beiträge an Pfarrei Saas-Fee	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4260.00	Rückerstattung Dritter		6'124.30				20'925.75
79	Raumordnung	137'146.78	319'220.30	143'000.00	130'000.00	152'811.56	345'122.10
790	Raumordnung	137'146.78	319'220.30	143'000.00	130'000.00	152'811.56	345'122.10
7900	Ortsplanung & Raumordnung	137'146.78	319'220.30	143'000.00	130'000.00	152'811.56	345'122.10
	<i>Nettoergebnis</i>		182'073.52		13'000.00		192'310.54
3130.00	Kantonale Baubewilligungen	16'375.10		15'000.00		28'393.90	
3130.01	Publikationen Amtsblatt	1'543.43		3'000.00		2'659.11	
3132.00	Honorar Ortsplanung	77'314.65		100'000.00		96'243.65	
3132.01	Expertisen, Gutachten Bauwesen	32'571.60		15'000.00		16'160.90	
3634.00	Beiträge Verein Region Oberwallis	9'342.00		10'000.00		9'354.00	
4210.00	Baubewilligungen		27'200.00		50'000.00		160'651.00
4210.01	Rückerstattungen Publikationen Amtsblatt		1'815.00		3'500.00		2'895.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		290'205.30		75'000.00		181'576.10
4270.00	Baubussen				1'500.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	10'906'488.53	10'294'481.56	10'705'100.00	10'265'000.00	7'158'402.09	6'655'047.49
81	Landwirtschaft	30.00		100.00		30.00	
811	Verwaltung, Vollzug & Kontrolle / Düngeranlage	30.00		100.00		30.00	
8110	Landwirtschaft	30.00		100.00		30.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		30.00		100.00		30.00
3636.00	Mitgliederbeiträge	30.00		100.00		30.00	
82	Forstwirtschaft	14'625.00		20'000.00		14'625.00	
820	Forstwirtschaft	14'625.00		20'000.00		14'625.00	
8200	Forstwirtschaft	14'625.00		20'000.00		14'625.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		14'625.00		20'000.00		14'625.00
3612.00	Beiträge Schutzwaldpflege an Burgergemeinde	14'625.00		20'000.00		14'625.00	
84	Tourismus	899'727.06	839'847.70	960'000.00	800'000.00	1'433'041.20	858'084.55
840	Tourismus	899'727.06	839'847.70	960'000.00	800'000.00	1'433'041.20	858'084.55

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	Tourismus	899'727.06	839'847.70	960'000.00	800'000.00	1'433'041.20	858'084.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>59'879.36</i>		<i>160'000.00</i>		<i>574'956.65</i>
3634.00	Beitrag Tourismusförderungstaxe	105'461.05		95'000.00		94'956.65	
3634.01	Weiterleitung Tourismusförderungstaxen	839'847.70		800'000.00		858'084.55	
3636.00	Beiträge			5'000.00		70'000.00	
3636.01	Beitrag Strom an Beschneigung	105'905.15		60'000.00			
3636.02	Beitrag Neubau Hannigbahn	-151'486.84				410'000.00	
4039.00	Tourismusförderungstaxen		839'847.70		800'000.00		858'084.55
87	Brennstoffe & Energie	9'992'106.47	9'454'633.86	9'725'000.00	9'465'000.00	5'710'705.89	5'796'962.94
871	Elektrizität	9'992'106.47	9'454'633.86	9'725'000.00	9'465'000.00	5'710'705.89	5'796'962.94
8711	Elektrizitätsversorgung	9'992'106.47	9'454'633.86	9'725'000.00	9'465'000.00	5'710'705.89	5'796'962.94
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>537'472.61</i>		<i>260'000.00</i>	<i>86'257.05</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'074.50		175'000.00		167'726.50	
3050.01	Sozialversicherungen	32'398.15		35'000.00		31'475.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'000.00		2'060.03	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'645.40		6'000.00		6'406.26	
3100.00	Büromaterial					379.44	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'591.84		7'000.00		11'499.01	
3101.02	Energiebeschaffung	6'289'931.32		6'620'000.00		2'489'744.51	
3101.03	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	840'120.56		880'000.00		796'928.43	
3101.04	Swissgrid Systemdienstleistungen (SDL)	138'872.62		145'000.00		49'495.53	
3101.05	Swissgrid KEV	644'899.66		735'000.00		660'629.65	
3111.00	Ankauf Maschinen & Geräte	9'860.98		10'000.00		29'947.18	
3112.00	Dienstkleider & Ausrüstung	682.37		2'000.00		2'736.11	
3118.00	Ankauf Informatikmaterial (Software, Lizenzen)	65'929.87		60'000.00		77'402.91	
3120.00	Wasser, Energie & Heizmaterialien	2'458.64		7'500.00		2'359.66	
3130.01	Telefongebühren	2'673.73		1'500.00		1'203.34	
3130.03	Leitungskataster & Pläne	6'057.89					
3130.05	Allgemeine Verwaltungskosten			50'000.00		200'000.00	
3130.07	Beitrag an Endkunden	605'231.70					
3132.00	Expertisen, Gutachten			5'000.00		2'876.18	
3134.00	Versicherungen	16'283.91		16'500.00		16'147.80	
3143.00	Unterhalt Stromnetz	203'770.07		170'000.00		249'433.59	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte & Fahrzeuge	6'172.33		5'000.00		7'064.16	
3160.00	Miete Liegenschaften und Lokale	18'500.00		19'000.00		18'547.49	
3161.00	Miete von Fahrzeugen			1'000.00		4'000.00	
3181.00	Debitorenverluste	120'296.75		10'000.00		-26'982.82	
3441.40	Abschreibungen Leitungsnetz & Einrichtungen	381'063.02		350'000.00		370'285.02	
3614.00	Beitrag Strom an Beschneigung					112'109.35	
3632.00	Beitrag an Gemeinde	343'193.10		335'000.00		350'956.83	
3636.00	Mitgliederbeiträge	16'923.06		10'000.00		9'137.10	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen	17'191.27		10'000.00		17'228.43	
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	46'283.73		55'500.00		49'909.05	
4240.00	Energieverkauf		5'370'549.98		5'755'000.00		2'401'119.36
4240.01	Netznutzung		2'134'945.35		2'325'000.00		2'174'165.21
4240.02	Systemdienstleistungen und KEV		829'550.60		880'000.00		741'553.76
4260.00	Rückerstattung Dritter		151'188.41		120'000.00		104'612.07
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen		6'776.69				3'871.47
4632.00	Beitrag an Gemeinde		343'193.10		335'000.00		350'956.83
4690.00	Abgabe an Endkunden		605'231.70				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'198.03		50'000.00		20'684.24
9	FINANZEN & STEUERN	4'452'163.92	13'187'247.01	893'000.00	10'363'500.00	3'809'875.31	11'722'121.65

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	156'196.50	10'914'901.57	35'000.00	9'060'500.00	95'379.14	10'360'105.36
910	Steuern natürliche Personen	152'740.45	9'551'862.87	35'000.00	8'010'500.00	89'970.84	9'251'072.21
9100	Steuern natürliche Personen	152'740.45	9'551'862.87	35'000.00	8'010'500.00	89'970.84	9'251'072.21
	<i>Nettoergebnis</i>	9'399'122.42		7'975'500.00		9'161'101.37	
3181.01	Steuerverluste auf Einkommen & Vermögen	123'716.65		10'000.00		61'070.99	
3602.00	Steuern überbaute Grundstücke Art. 188	29'023.80		25'000.00		28'899.85	
4000.00	Einkommenssteuern		4'540'233.79		4'085'000.00		4'313'123.22
4000.60	Pauschalsteuern		349'375.00		150'000.00		132'139.95
4001.00	Vermögenssteuern		1'715'860.30		1'550'000.00		1'668'410.70
4002.00	Quellensteuern		722'035.88		550'000.00		621'857.05
4008.00	Kopfsteuern		16'660.90		20'000.00		17'823.30
4021.00	Grundstücksteuern		368'743.60		400'000.00		361'888.15
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		731'267.15		450'000.00		1'185'322.25
4022.01	Liquidationsgewinnsteuern		320'001.50		100'000.00		42'319.79
4022.03	Steuern Kapitaleleistungen		210'518.00		100'000.00		112'343.55
4023.00	Handänderungssteuern		390'188.30		450'000.00		732'684.55
4024.00	Erbschafts- & Schenkungssteuern		138'358.90		100'000.00		
4033.00	Hundesteuern		11'550.00		10'500.00		11'250.00
4270.00	Bussen						11'500.00
4602.00	Steuern überbaute Grundstücke Art. 188		37'069.55		45'000.00		40'409.70
911	Steuern juristische Personen	3'456.05	1'363'038.70		1'050'000.00	5'408.30	1'109'033.15
9110	Steuern juristische Personen	3'456.05	1'363'038.70		1'050'000.00	5'408.30	1'109'033.15
	<i>Nettoergebnis</i>	1'359'582.65		1'050'000.00		1'103'624.85	
3181.01	Steuerverluste auf Einkommen & Vermögen	3'456.05				5'408.30	
4010.00	Ertragssteuern		632'717.25		385'000.00		511'143.40
4011.00	Kapitalsteuern		328'687.90		275'000.00		238'597.95
4021.00	Grundstücksteuern		401'633.55		390'000.00		359'291.80
93	Finanz- & Lastenausgleich	367'863.00	217'146.00	360'000.00	220'000.00	370'555.00	233'876.00
930	Finanz- & Lastenausgleich	367'863.00	217'146.00	360'000.00	220'000.00	370'555.00	233'876.00
9300	Finanz- & Lastenausgleich	367'863.00	217'146.00	360'000.00	220'000.00	370'555.00	233'876.00
	<i>Nettoergebnis</i>		150'717.00		140'000.00		136'679.00
3621.50	Finanzausgleichsbeiträge an Kanton	367'863.00		360'000.00		370'555.00	
4621.20	Lastenausgleich		217'146.00		220'000.00		233'876.00
95	Übrige Ertragsanteile	618'105.85	881'755.95	12'000.00	610'000.00	1'449.45	640'475.59
950	Übrige Ertragsanteile	618'105.85	881'755.95	12'000.00	610'000.00	1'449.45	640'475.59
9500	Übrige Ertragsanteile	618'105.85	881'755.95	12'000.00	610'000.00	1'449.45	640'475.59
	<i>Nettoergebnis</i>	263'650.10		598'000.00		639'026.14	
3611.00	Fonds Gewässerverbauungen & Landschaftsfranken	12'874.15		12'000.00		1'449.45	
3690.00	Abgabe an Endkunden EW	605'231.70					
4100.00	Entschädigung Konzessionsenergie		16'077.60				16'077.60
4120.00	Wasserzins Kraftwerk Mattmark AG		255'156.00		250'000.00		250'140.00
4120.01	Einnahmen aus Stromverteilung		343'193.10		335'000.00		350'956.83
4390.00	Übriger Ertrag		226'250.00				
4601.00	Wirtschaftspatente und Konzessionen		41'079.25		25'000.00		23'301.16
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	263'379.75	571'757.74	336'000.00	473'000.00	291'233.54	485'471.05

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	243'514.76	541'757.74	316'000.00	443'000.00	275'432.95	444'705.96
9610	Zinsen	243'514.76	541'757.74	316'000.00	443'000.00	275'432.95	444'705.96
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>298'242.98</i>		<i>127'000.00</i>		<i>169'273.01</i>	
3130.00	Bank- und Postgebühren	4'616.11		5'000.00		6'302.95	
3400.00	Kontokorrentzinsen	4'389.89		1'000.00			
3406.00	Darlehens- & Schuldzinsen	203'212.66		270'000.00		226'032.30	
3499.00	Vergütungs- & Ausgleichszinsen Steuern	31'296.10		40'000.00		43'097.70	
4260.00	Verlustscheinrückkauf		68'311.65		30'000.00		55'141.05
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						10'284.36
4401.00	Verzugs- & Ausgleichszinsen Steuern		106'481.95		80'000.00		86'608.55
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		95'913.58				
4420.00	Dividenden Finanzanlagen		67'837.90		63'000.00		66'639.70
4940.00	Intern verrechnete Passivzinsen		203'212.66		270'000.00		226'032.30
963	Anlagen Finanzvermögen	19'864.99	30'000.00	20'000.00	30'000.00	15'800.59	40'765.09
9635	Liegenschaft Haus Steinmatte	12'838.77	30'000.00	20'000.00	30'000.00	15'800.59	40'765.09
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>17'161.23</i>		<i>10'000.00</i>		<i>24'964.50</i>	
3144.00	Unterhalt Gebäude	513.88		5'000.00		2'751.28	
3439.00	Versicherungen	1'116.55		1'500.00		1'400.11	
3441.40	Abschreibungen Gebäude & Einrichtungen	10'000.00		7'500.00		10'000.00	
3910.00	Intern verrechnete Dienstleistungen			1'500.00			
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	1'208.34		4'500.00		1'649.20	
4472.00	Mietertrag Haus Steinmatte		30'000.00		30'000.00		40'765.09
9636	Ärztzentrum Fee	7'026.22					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'026.22</i>				
3441.40	Abschreibungen Leitungsnetz & Einrichtungen	6'422.05					
3940.00	Intern verrechnete Passivzinsen	604.17					
97	Rückverteilungen		1'685.75				2'193.65
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'685.75				2'193.65
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'685.75				2'193.65
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'685.75</i>				<i>2'193.65</i>	
4699.00	CO2-Abgabe		1'685.75				2'193.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'046'618.82	600'000.00	150'000.00		3'051'258.18	
990	Abschreibungen	58'900.00		150'000.00		117'999.00	
9900	Abschreibungen	58'900.00		150'000.00		117'999.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'900.00</i>		<i>150'000.00</i>		<i>117'999.00</i>
3300.40	Abschreibungen überbaute Grundstücke	20'000.00				68'000.00	
3320.90	Abschreibungen Beteiligungen			150'000.00		49'999.00	
3441.40	Abschreibungen Finanzvermögen	38'900.00					
999	Abschluss	2'987'718.82	600'000.00			2'933'259.18	
9990	Abschluss	2'987'718.82	600'000.00			2'933'259.18	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'387'718.82</i>				<i>2'933'259.18</i>
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					1'000'000.00	
4894.00	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve		600'000.00				
9000.00	Ertragsüberschuss	2'987'718.82				1'933'259.18	
	Gesamtergebnis	28'011'795.34	28'011'795.34	24'307'700.00	24'425'000.00	22'955'649.54	22'955'649.54
				117'300.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	28'011'795.34	28'011'795.34	24'425'000.00	24'425'000.00	22'955'649.54	22'955'649.54

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG & SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					102'117.90	
11	Öffentliche Sicherheit					102'117.90	
111	Regionalpolizei					102'117.90	
1110	Regionalpolizei					102'117.90	
	<i>Nettoinvestition</i>						102'117.90
5060.00	Fahrzeuge, Einrichtungen					102'117.90	
3	KULTUR, SPORT & FREIZEIT, KIRCHE	426'875.56	50'458.80	330'000.00		53'444.80	
34	Sport & Freizeit	426'875.56	50'458.80	330'000.00		53'444.80	
341	Sport / Sportanlagen	426'875.56	50'458.80	300'000.00		53'444.80	
3415	Sportplatz Kalbermatten	426'875.56	50'458.80	300'000.00		53'444.80	
	<i>Nettoinvestition</i>		376'416.76		300'000.00		53'444.80
5040.00	Gebäude Sportplatz	358'068.16		300'000.00		53'444.80	
5060.00	Möblien, Einrichtungen	68'807.40					
6340.00	Rückerstattung Dritter		50'458.80				
342	Freizeit / Parkanlagen / Spielplätze			30'000.00			
3420	Freizeit / Grillplätze / Spielplätze			30'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				30'000.00		
5010.00	Strassen / Verkehrswege			30'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	94'866.58		5'000.00		6'164.64	
52	Invalidität	4'866.58		5'000.00		6'164.64	
523	Invalidenheime	4'866.58		5'000.00		6'164.64	
5230	Invalidenheime	4'866.58		5'000.00		6'164.64	
	<i>Nettoinvestition</i>		4'866.58		5'000.00		6'164.64
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	4'866.58		5'000.00		6'164.64	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	90'000.00					
572	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	90'000.00					
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	90'000.00					
	<i>Nettoinvestition</i>		90'000.00				
5200.00	Beteiligung Sozialhilfe an Kanton	90'000.00					
6	VERKEHR & NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	832'360.76		720'000.00		828'993.22	
61	Strassenverkehr	832'360.76		720'000.00		828'993.22	
613	Kantonsstrassen	104'238.70		150'000.00		57'863.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6130	Kantonsstrassen	104'238.70		150'000.00		57'863.20	
	<i>Nettoinvestition</i>		104'238.70		150'000.00		57'863.20
5610.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	104'238.70		150'000.00		57'863.20	
615	Gemeindestrassen	543'136.15		300'000.00		679'220.04	
6150	Gemeindestrassen	543'136.15		300'000.00		679'220.04	
	<i>Nettoinvestition</i>		543'136.15		300'000.00		679'220.04
5010.00	Strassen / Verkehrswege	543'136.15		300'000.00		570'641.15	
5010.01	Strassenbeleuchtung					108'578.89	
617	Werkhof	184'985.91		270'000.00		91'909.98	
6170	Werkhof	184'985.91		270'000.00		91'909.98	
	<i>Nettoinvestition</i>		184'985.91		270'000.00		91'909.98
5060.00	Fahrzeuge, Einrichtungen	184'985.91		270'000.00		91'909.98	
7	UMWELTSCHUTZ & RAUMORDNUNG	1'042'910.38	942'227.25	255'000.00	60'000.00	656'178.36	680'254.05
71	Wasserversorgung		36'337.25		30'000.00	63'071.16	41'943.90
710	Wasserversorgung		36'337.25		30'000.00	63'071.16	41'943.90
7100	Wasserversorgung		36'337.25		30'000.00	63'071.16	41'943.90
	<i>Nettoinvestition</i>	36'337.25		30'000.00			21'127.26
5060.00	Mobilien, Maschinen & Geräte					63'071.16	
6370.00	Anschlussgebühren Trinkwasser		36'337.25		30'000.00		41'943.90
72	Abwasserentsorgung	112'860.00	34'066.15	70'000.00	30'000.00	62'700.00	39'322.45
720	Abwasserentsorgung	112'860.00	34'066.15	70'000.00	30'000.00	62'700.00	39'322.45
7200	Abwasserentsorgung	112'860.00	34'066.15	70'000.00	30'000.00	62'700.00	39'322.45
	<i>Nettoinvestition</i>		78'793.85		40'000.00		23'377.55
5030.00	Baukosten ARA Saas	112'860.00		70'000.00		62'700.00	
6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation		34'066.15		30'000.00		39'322.45
74	Verbauungen	930'050.38	871'823.85	185'000.00		530'407.20	598'987.70
741	Gewässerverbauungen			85'000.00			72'049.60
7410	Gewässerverbauungen			85'000.00			72'049.60
	<i>Nettoinvestition</i>				85'000.00	72'049.60	
5030.00	Sanierung Flüsse & Bäche			85'000.00			
6340.00	Beiträge Dritter						72'049.60
742	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	930'050.38	871'823.85	100'000.00		530'407.20	526'938.10
7420	Übrige Schutzverbauungen / Naturgefahren	930'050.38	871'823.85	100'000.00		530'407.20	526'938.10
	<i>Nettoinvestition</i>		58'226.53		100'000.00		3'469.10
5030.00	Schutzbauten	930'050.38		100'000.00		530'407.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		812'031.50				387'630.00
6370.00	Beiträge Dritter		59'792.35				139'308.10
9	FINANZEN & STEUERN	992'686.05	2'397'013.28			680'254.05	1'646'898.92
99	Nicht aufgeteilte Posten	992'686.05	2'397'013.28			680'254.05	1'646'898.92
999	Abschluss	992'686.05	2'397'013.28			680'254.05	1'646'898.92
9990	Abschluss	992'686.05	2'397'013.28			680'254.05	1'646'898.92
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'404'327.23</i>				<i>966'644.87</i>
5900.00	Passivierte Einnahmen	992'686.05				680'254.05	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'397'013.28				1'646'898.92
		3'389'699.33	3'389'699.33	1'310'000.00	60'000.00	2'327'152.97	2'327'152.97
	Nettoinvestition				1'250'000.00		
		3'389'699.33	3'389'699.33	1'310'000.00	1'310'000.00	2'327'152.97	2'327'152.97

	Bilanz 31.12.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1 Aktiven	30'222'126.61	87'403'767.24	-85'226'388.10	30'041'008.63
10 Finanzvermögen	19'818'125.61	83'035'453.53	-81'115'074.39	19'894'007.63
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	708'862.31	12'217'950.95	-13'095'904.13	3'583'076.65
1000 Kasse	3'609.45	45'596.40	-44'312.05	2'325.10
1000.00 Kassa Einwohnerkontrolle	1'000.00	42'466.40	-42'466.40	1'000.00
1000.01 Kassa Regionalpolizei	2'609.45	3'130.00	-1'845.65	1'325.10
1001 Post	28'744.56	8'830'775.84	-9'689'651.27	887'619.99
1001.00 Postkonto CH45 0900 0000 1900 1215 1 HK	28'431.35	8'809'070.54	-9'663'053.66	882'414.47
1001.01 Postkonto CH09 0900 0000 1901 0650 1 GEPO	313.21	21'705.30	-26'597.61	5'205.52
1002 Bank	676'508.30	3'285'083.58	-3'305'445.68	2'693'131.56
1002.00 RBMM CH70 8080 8006 1983 0805 9*	406'332.93	52'535.23		458'868.16
1002.01 RBMM CH33 8080 8009 7988 1127 6 Geschenke	67'919.62	285.05	-100.77	67'735.34
1002.02 RBMM CH13 8080 8003 0822 0821 2 SK	8'747.25	2'008'649.87	-3'000'363.60	1'000'460.98
1002.03 RB MM CH91 8080 8005 3832 2056 1 Regionalpolizei	12'563.77	38'018.08	-28'417.31	2'963.00
1002.05 RBMM Konto Neubau Hannigbahn 2023	7'309.13	240'000.00		43'873.13
1002.20 WKB CH56 0076 5000 K010 0553 0 HK*	30'291.75	152'069.25	-276'564.00	182'361.00
1002.21 WKB CH48 0076 5000 T083 9566 6 EW*	107'807.75	349'797.70		457'605.45
1002.22 WKB CH24 0076 5000 L010 0554 0 Wasser*	17'700.10	47'214.70		64'914.80
1002.40 CS CH77 0483 5020 2118 7100 0*	9'454.25	343'917.10		353'371.35
1002.60 UBS CH04 0026 3263 4494 30B1 X*	8'381.75	52'596.60		60'978.35
1004 Debit- und Kreditkarten	56'495.13	56'495.13	-56'495.13	
1004.00 Debit- und Kreditkarten-Verkäufe Maestro Card	45'128.60	45'128.60	-45'128.60	
1004.05 Maestrocad Regionalpolizei	11'366.53	11'366.53	-11'366.53	
101 Forderungen	6'275'196.00	49'130'960.67	-49'040'843.97	6'185'079.30

* Spiegelkonto

	Bilanz 31.12.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	4'215'769.07	13'327'685.84	-12'844'654.79	3'732'738.02
1010.00 Guthaben Gebühren	495'894.25	2'834'318.66	-3'122'337.36	783'912.95
1010.01 Guthaben EW / Kehricht / WAW	3'669'874.82	10'342'309.03	-9'011'609.73	2'339'175.52
1010.02 Guthaben Wasser bis 31.12.2022			-598'494.60	598'494.60
1010.10 Guthaben Neubau Hannigbahn	50'000.00	151'058.15	-112'213.10	11'154.95
1011 Kontokorrente mit Dritten	62'994.36	1'492'942.19	-2'354'184.51	924'236.68
1011.00 Verbindungskonto Burggemeinde Saas-Fee	62'994.36	1'492'942.19	-2'354'184.51	924'236.68
1012 Steuerforderungen	3'272'732.31	12'252'934.54	-11'636'935.49	2'655'733.26
1012.17 Steuerguthaben 2017 und älter	43'812.45	1'847.05		41'965.40
1012.18 Steuerguthaben 2018	182.00		-117.80	299.80
1012.19 Steuerguthaben 2019	-141.70		-12'170.75	12'029.05
1012.20 Steuerguthaben 2020	2'13'704.05		-119'474.39	333'178.44
1012.21 Steuerguthaben 2021	796'305.60		-298'988.89	1'095'294.49
1012.22 Steuerguthaben 2022	1'134'038.90		-39'927.18	1'173'966.08
1012.23 Steuerguthaben 2023	1'085'007.46	1'085'097.46	-90.00	
1012.24 Steuerguthaben 2024	-176.45		-176.45	
1012.50 DLK Debitoren Steuern (W&W usw)		11'165'990.03	-11'165'990.03	
1015 Interne Kontokorrente		20'993'233.79	-20'993'233.79	
1015.00 Durchlaufkonto VESR Steuern		8'870'661.62	-8'870'661.62	
1015.01 Durchlaufkonto VESR Gebühren		3'017'583.25	-3'017'583.25	
1015.02 Durchlaufkonto VESR Elektrizität		7'872'607.66	-7'872'607.66	
1015.03 Durchlaufkonto VESR Wasser		1'223'221.26	-1'223'221.26	
1015.50 Durchlaufkonto RFB GEPO		9'160.00	-9'160.00	
1019 Übrige Forderungen	-1'276'299.74	1'064'164.31	-1'211'835.39	-1'128'628.66
1019.00 Vorsteuer ER Elektrizität	18'761.79	802'058.31	-785'763.09	2'466.57
1019.01 Vorsteuer IR Elektrizität		50'370.58	-50'370.58	
1019.02 Vorsteuer ER Wasser	3'794.03	32'887.02	-31'988.53	2'895.54

	Bilanz 31.12.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1019.04	Vorsteuer ER Abwasser	9'838.07	-12'697.87	2'859.80
1019.06	Vorsteuer ER Kehricht	27'502.37	-27'502.37	
1019.08	Vorsteuer ER Werkhof	40'728.43	-25'337.78	
1019.09	Vorsteuer IR Werkhof	14'929.62	-14'929.62	
1019.10	Vorsteuer ER Steinmatte	96.12	-96.12	
1019.30	Delkredere Gebühren	30'000.00		-80'000.00
1019.31	Delkredere Steuern	-890'000.00	-105'000.00	-785'000.00
1019.32	Delkredere Elektrizität	-345'000.00	-110'000.00	-235'000.00
1019.33	Delkredere Abwasser & Wasser	-85'000.00	-25'000.00	-60'000.00
1019.50	Forderungen Verrechnungssteuer	55'753.79	-23'149.43	23'149.43
102	Kurzfristige Finanzanlagen	18'850'000.00	-18'100'000.00	4'500'000.00
1023	Festgelder	18'850'000.00	-18'100'000.00	4'500'000.00
1023.00	Festgeld Raiffeisenbank 13.05.2024 / 1.19%	5'000'000.00	-6'000'000.00	2'000'000.00
1023.01	Festgeld Hannigbahn 10.10.2023 / 1.6%		-2'500'000.00	2'500'000.00
1023.02	Festgeld Credit Suisse 17.06.2024 / 1.5%	4'000'000.00	-4'000'000.00	
1023.05	Festgeld Kantonalbank 18.06.2024 / 1.12%	2'500'000.00	-1'000'000.00	
1023.06	Festgeld Kantonalbank 07.08.2024 / 1.12%	2'600'000.00	-2'100'000.00	
1023.07	Festgeld Credit Suisse 16.08.2024 / 1.3%	3'000'000.00	-1'500'000.00	
1023.08	Festgeld Kantonalbank 21.05.2024 / 1.15%	750'000.00		
1023.09	Festgeld Raiffeisenbank 24.07.2024 / 1.09%	1'000'000.00	-1'000'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	949'817.30	-201'601.68	201'601.68
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	949'817.30	-201'601.68	201'601.68
1043.00	Transitorische Aktiven	949'817.30	-201'601.68	201'601.68
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	20'000.00	-5'000.00	25'000.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	20'000.00	-5'000.00	25'000.00
1061.00	Warenlager EW	20'000.00	-5'000.00	25'000.00

	Bilanz 31.12.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
107 Langfristige Finanzanlagen	3'564'250.00	1'038'900.00	-43'900.00	2'569'250.00
1070 Aktien und Anteilscheine	564'250.00	38'900.00	-43'900.00	569'250.00
1070.00 Aktien Saastal Bergbahnen AG	500'000.00	38'900.00	-38'900.00	500'000.00
1070.10 Diverse Aktien	39'050.00			39'050.00
1070.20 Anteilschein RB Mischabel-Matterhorn	200.00			200.00
1070.50 Aktivdarlehen Ärztezentrum Saastal AG	25'000.00		-5'000.00	30'000.00
1071 Verzinliche Anlagen	3'000'000.00	1'000'000.00		2'000'000.00
1071.00 Burgergemeinde Saas-Fee 22 - / 1%	3'000'000.00	1'000'000.00		2'000'000.00
108 Sachanlagen FV	3'050'000.00	847'824.61	-627'824.61	2'830'000.00
1084 Gebäude FV	120'000.00	46'422.05	-16'422.05	90'000.00
1084.00 Liegenschaft Steinmatte	80'000.00		-10'000.00	90'000.00
1084.01 Ärztezentrum Fee	40'000.00	46'422.05	-6'422.05	
1089 Elektrizitätsversorgung FV	2'930'000.00	801'402.56	-611'402.56	2'740'000.00
1089.00 Netzausbau	1'005'000.00	547'041.72	-307'041.72	765'000.00
1089.01 Trafostationen	1'830'000.00	168'010.56	-213'010.56	1'875'000.00
1089.05 Stromzähler	95'000.00	86'350.28	-91'350.28	100'000.00
14 Verwaltungsvermögen	10'404'001.00	4'368'313.71	-4'111'313.71	10'147'001.00
140 Sachanlagen VV	10'239'000.00	4'169'208.43	-4'037'208.43	10'107'000.00
1401 Strassen / Verkehrswege VV	4'925'000.00	543'136.15	-434'136.15	4'816'000.00
1401.00 Gemeindestrassen	4'670'000.00	543'136.15	-410'136.15	4'537'000.00
1401.05 Brücke Rondell - Mischi	255'000.00		-24'000.00	279'000.00
1402 Wasserbau VV			-26'000.00	26'000.00
1402.00 Gewässer / Bäche			-26'000.00	26'000.00
1403 Übrige Tiefbauten VV	1'714'000.00	2'963'752.01	-3'003'752.01	1'754'000.00

Einwohnergemeinde Saas-Fee

Bilanz mit Periodenvergleich

	Bilanz 31.12.23		Bilanz 31.12.22	
	Zunahme	Abnahme	Zunahme	Abnahme
1403.00	30'000.00	-40'000.00		70'000.00
1403.02	212'000.00	-20'000.00		232'000.00
1403.08	345'000.00	-115'160.00	50'160.00	410'000.00
1403.09	200'000.00	-17'860.00	112'860.00	105'000.00
1403.11	780'000.00	-123'807.40	68'807.40	835'000.00
1403.30	147'000.00	-885'050.38	930'050.38	102'000.00
1403.40		-1'801'874.23	1'801'874.23	
1404	3'351'000.00	-437'334.36	477'334.36	3'311'000.00
1404.00	2'140'000.00	-205'000.00		2'345'000.00
1404.01	250'000.00	-25'000.00		275'000.00
1404.02	84'000.00	-8'000.00		92'000.00
1404.20	372'000.00	-154'334.36	477'334.36	49'000.00
1404.40	505'000.00	-45'000.00		550'000.00
1406	249'000.00	-135'985.91	184'985.91	200'000.00
1406.00	40'000.00	-20'000.00		60'000.00
1406.05	154'000.00	-85'985.91	184'985.91	55'000.00
1406.10	55'000.00	-30'000.00		85'000.00
145	1.00			1.00
1454	1.00			1.00
1454.00	1.00			1.00
146	165'000.00	-74'105.28	199'105.28	40'000.00
1461	165'000.00	-74'105.28	199'105.28	40'000.00
1461.00	99'000.00	-45'238.70	104'238.70	40'000.00
1461.02	66'000.00	-28'866.58	94'866.58	
2	-30'222'126.61	35'827'685.84	-36'008'803.82	-30'041'008.63
20	-21'478'691.48	33'193'955.97	-31'073'912.82	-23'598'734.63

* Spiegelkonto

	Bilanz 31.12.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
200 Laufende Verbindlichkeiten	-3'888'076.04	-29'186'088.63	30'095'363.37	-4'797'350.78
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-3'901'810.73	-24'264'404.28	25'034'682.17	-4'672'088.62
2000.00 Kreditoren	-3'901'810.73	-23'991'404.28	22'217'809.04	-2'128'215.49
2000.20 Kreditor Neubau Hannigbahn		-240'000.00	2'783'873.13	-2'543'873.13
2000.50 DLK Miete Polizeigebäude		-33'000.00	33'000.00	
2002 Steuern	-16'676.02	-857'127.47	977'477.66	-137'026.21
2002.00 Umsatz MWST Elektrizität		-724'591.76	782'573.01	-57'981.25
2002.01 Umsatz MWST Wasser		-25'517.23	40'889.68	-15'372.45
2002.02 Umsatz MWST Abwasser	-7'325.14	-39'753.07	63'054.25	-30'626.32
2002.03 Umsatz MWST Kehricht	-9'350.88	-40'013.19	38'409.67	-7'747.36
2002.04 Umsatz MWST Werkhof		-24'885.67	47'257.43	-22'371.76
2002.05 Umsatz MWST Steinmatte		-2'366.55	5'293.62	-2'927.07
2005 Interne Kontokorrente	30'410.71	-4'064'556.88	4'083'203.54	11'764.05
2005.00 Abrechnungskonto Steuern				
2005.10 Abrechnungskonto AHV/IV/EO/ALV	10'929.15	-334'718.50	338'514.45	7'133.20
2005.11 Abrechnungskonto FAK	10'321.84	-72'344.88	82'666.72	
2005.12 Abrechnungskonto BVG		-378'183.25	378'183.25	
2005.13 Abrechnungskonto Unfall	1'898.97	-52'281.00	52'942.97	1'237.00
2005.14 Abrechnungskonto KTG	7'260.75	-32'305.35	36'172.25	3'393.85
2005.15 Abrechnungskonto Quellensteuern		-17'114.25	17'114.25	
2005.19 Durchlaufkonto Lohn		-2'987'468.45	2'987'468.45	
2005.20 Rückstellung des 13. Monatslohnes		-190'141.20	190'141.20	
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				
2010 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären				
2010.0 RBMM				

* Spiegelkonto

	Bilanz 31.12.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2010.19 Walliser Kantonalbank				
2010.39 Credit Suisse				
2010.59 UBS				
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'190'579.80	-1'780'579.80	1'220'963.20	-1'630'963.20
2043 Transfers der Erfolgsrechnung	-2'190'579.80	-1'780'579.80	1'220'963.20	-1'630'963.20
2043.00 Transitorische Passiven	-2'190'579.80	-1'780'579.80	1'220'963.20	-1'630'963.20
205 Kurzfristige Rückstellungen			410'000.00	-410'000.00
2059 Übrige kurzfristige Rückstellungen			410'000.00	-410'000.00
2059.00 Rückstellung Neubau Hannigbahn			410'000.00	-410'000.00
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten				
2064 Darlehen	-13'902'277.10	-60'000.00	1'467'629.40	-15'309'906.50
2064.0 RBMM	-13'902'277.10	-60'000.00	1'467'629.40	-15'309'906.50
2064.00 RBMM Darlehen 14 - 24 / 1.78%	-5'670'000.00		260'000.00	-5'930'000.00
2064.01 RBMM Darlehen 15 - 25 / 1.65%	-840'000.00			-840'000.00
2064.02 RBMM Darlehen 15 - 25 / 1.35%	-1'200'000.00			-1'200'000.00
2064.03 RBMM Darlehen 16 - 26 / 1.35%	-75'000.00		100'000.00	-175'000.00
2064.05 RBMM Darlehen 17 - 27 / 1.22%	-1'655'000.00		60'000.00	-1'715'000.00
2064.19 Walliser Kantonalbank	-1'900'000.00		100'000.00	-2'000'000.00
2064.22 WKB Darlehen 16 - 26 / 0.93%	-2'027'277.10	-60'000.00	977'629.40	-2'944'906.50
2064.23 WKB Darlehen 16 - 23 / 1.20%	-187'277.10		67'629.40	-254'906.50
2064.24 WKB Darlehen 16 - 26 / 0.90%			700'000.00	-700'000.00
2064.25 WKB Darlehen 17 - 26 / 0.97%	-650'000.00		150'000.00	-800'000.00
2064.26 WKB Darlehen 20 - 30 / 0.83%	-690'000.00	-60'000.00	60'000.00	-690'000.00
	-500'000.00			-500'000.00

	Bilanz 31.12.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2064.39	Credit Suisse		180'000.00	-3'660'000.00
2064.40	CS Darlehen 20 - 30 / 0.82%		180'000.00	-3'660'000.00
2064.59	UBS		50'000.00	-2'775'000.00
2064.60	UBS Darlehen 18 - 28 / 1.70%		50'000.00	-2'775'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-47'244.39		-475'000.00
2084	Langfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen			-300'000.00
2084.00	Bürgschaft European Graduate School (EGS)			-300'000.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-47'244.39		-175'000.00
2089.00	Landschaftsfonds			-175'000.00
2089.01	Fonds Sommerstechfest 2023	-47'244.39		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital			-975'514.15
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK			-975'514.15
2091.00	Fonds Zivilschutzbauten			-975'514.15
29	Eigenkapital	-4'934'891.00	2'633'729.87	-6'442'274.00
290	Spezialfinanzierungen im EK	-13'913.00	100'470.69	-555'493.05
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-13'913.00	100'470.69	-555'493.05
2900.01	Spezialfinanzierung Kehrrentensorgung		97'330.76	-460'836.44
2900.60	Spezialfinanzierung Wasserversorgungsversorgung		3'139.93	-43'536.42
2900.70	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	-13'913.00		-51'120.19
294	Reserven		600'000.00	-1'000'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve		600'000.00	-1'000'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve		600'000.00	-1'000'000.00

* Spiegelkonto

		Bilanz 31.12.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-7'874'499.77	-4'920'978.00	1'933'259.18	-4'886'780.95
2990	Jahresergebnis	-2'987'718.82	-2'987'718.82	1'933'259.18	-1'933'259.18
2990.00	Jahresergebnis	-2'987'718.82	-2'987'718.82	1'933'259.18	-1'933'259.18
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'886'780.95	-1'933'259.18		-2'953'521.77
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-4'886'780.95	-1'933'259.18		-2'953'521.77
	Gewinn / Verlust		51'394'963.42	-49'398'702.26	