

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 Gemeinderrechnung, 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 |

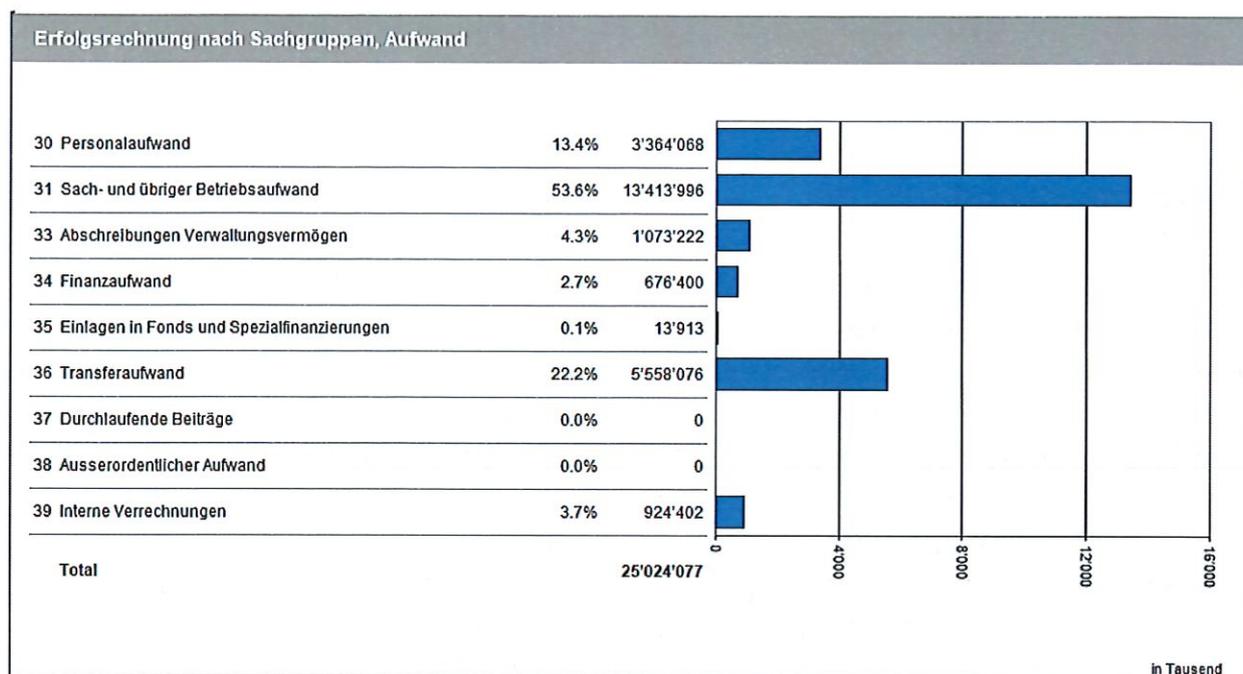
Erfolgsrechnung

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.

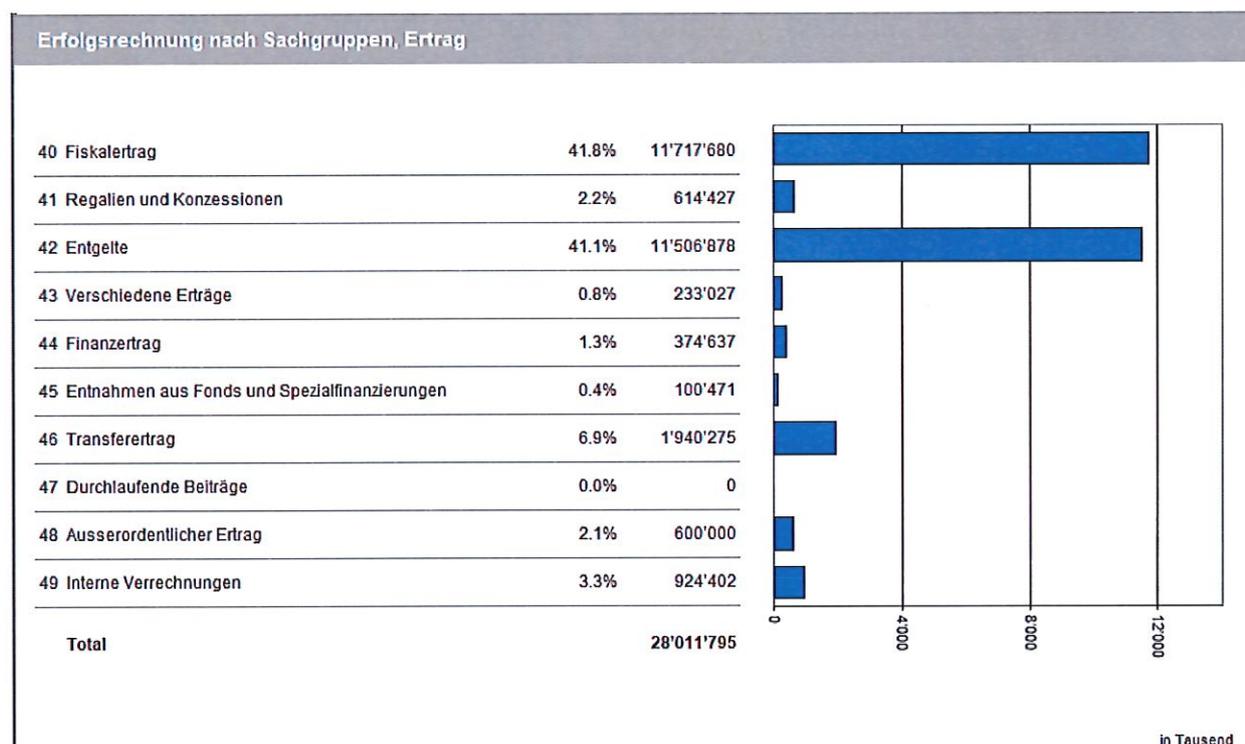
Finanzaufwand

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.

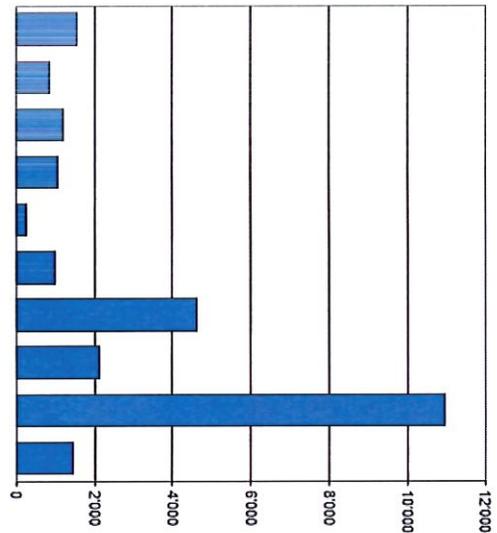
Nettoaufwand nach Funktionen

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 |

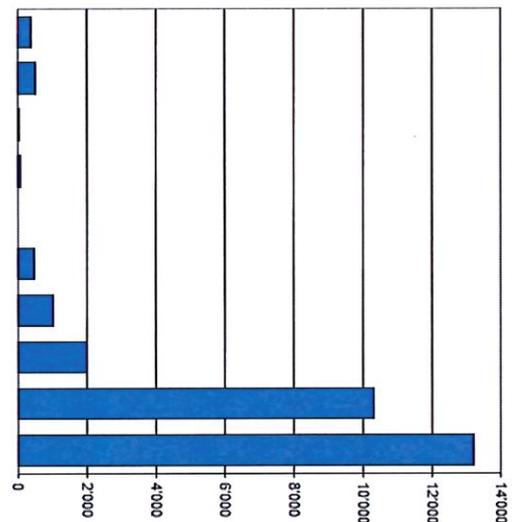


in Tausend

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 beschrieben, 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.

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 Abwartspersonal | 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 Tierkörper sammelnstelle | 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> | 298'242.98 | | 127'000.00 | | 169'273.01 | |
| 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> | 17'161.23 | | 10'000.00 | | 24'964.50 | |
| 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> | | 7'026.22 | | | | |
| 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> | 1'685.75 | | | | 2'193.65 | |
| 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> | | 58'900.00 | | 150'000.00 | | 117'999.00 |
| 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> | | 2'387'718.82 | | | | 2'933'259.18 |
| 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 | Möbilien, 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 Verzinsliche 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 - Misch | 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 | Zunahme | Abnahme | Bilanz 31.12.22 |
|-------------|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 1403.00 | Leitungsnetz WAW | 30'000.00 | -40'000.00 | 70'000.00 |
| 1403.02 | Beteiligung Beschneigung WAW | 212'000.00 | -20'000.00 | 232'000.00 |
| 1403.08 | Kanalisationsnetz | 345'000.00 | -115'160.00 | 410'000.00 |
| 1403.09 | ARA Saas | 200'000.00 | -17'860.00 | 105'000.00 |
| 1403.11 | Sportplatz Kalbermatten | 780'000.00 | -123'807.40 | 835'000.00 |
| 1403.30 | Lawinensprenganlage | 147'000.00 | -885'050.38 | 102'000.00 |
| 1403.40 | Dorfschutz | 1'801'874.23 | -1'801'874.23 | |
| 1404 | Hochbauten VV | 3'351'000.00 | -437'334.36 | 3'311'000.00 |
| 1404.00 | Gemeindehaus | 2'140'000.00 | -205'000.00 | 2'345'000.00 |
| 1404.01 | Schulhaus | 250'000.00 | -25'000.00 | 275'000.00 |
| 1404.02 | Pfarrhaus | 84'000.00 | -8'000.00 | 92'000.00 |
| 1404.20 | Gebäude Sportplatz Kalbermatten | 372'000.00 | -154'334.36 | 49'000.00 |
| 1404.40 | Reservoir Stafelwald | 505'000.00 | -45'000.00 | 550'000.00 |
| 1406 | Mobilien VV | 249'000.00 | -135'985.91 | 200'000.00 |
| 1406.00 | Fahrzeuge Regionalpolizei | 40'000.00 | -20'000.00 | 60'000.00 |
| 1406.05 | Fahrzeuge / Maschinen Werkhof | 154'000.00 | -85'985.91 | 55'000.00 |
| 1406.10 | Fahrzeuge / Maschinen WAW | 55'000.00 | -30'000.00 | 85'000.00 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien VV | 1.00 | | 1.00 |
| 1454 | Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen | 1.00 | | 1.00 |
| 1454.00 | Beteiligung ValaisNET Holding AG | 1.00 | | 1.00 |
| 146 | Investitionsbeiträge | 165'000.00 | -74'105.28 | 40'000.00 |
| 1461 | Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate | 165'000.00 | -74'105.28 | 40'000.00 |
| 1461.00 | Beteiligung Baukosten Kantonsstrassen | 99'000.00 | -45'238.70 | 40'000.00 |
| 1461.02 | Einrichtungen Behinderter / Soziales (Kanton) | 66'000.00 | -28'866.58 | |
| 2 | Passiven | -30'222'126.61 | 35'827'685.84 | -30'041'008.63 |
| 20 | Fremdkapital | -21'478'691.48 | 33'193'955.97 | -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 |
|---------|---|---------------|---------------|--------------|-----------------|
| 2064.39 | Credit Suisse | -3'480'000.00 | | 180'000.00 | -3'660'000.00 |
| 2064.40 | CS Darlehen 20 - 30 / 0.82% | -3'480'000.00 | | 180'000.00 | -3'660'000.00 |
| 2064.59 | UBS | -2'725'000.00 | | 50'000.00 | -2'775'000.00 |
| 2064.60 | UBS Darlehen 18 - 28 / 1.70% | -2'725'000.00 | | 50'000.00 | -2'775'000.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | -522'244.39 | -47'244.39 | | -475'000.00 |
| 2084 | Langfristige Rückstellungen für Bürgschaften und Garantieleistungen | -300'000.00 | | | -300'000.00 |
| 2084.00 | Bürgschaft European Graduate School (EGS) | -300'000.00 | | | -300'000.00 |
| 2089 | Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung | -222'244.39 | -47'244.39 | | -175'000.00 |
| 2089.00 | Landschaftsfonds | -175'000.00 | | | -175'000.00 |
| 2089.01 | Fonds Sommerstechfest 2023 | -47'244.39 | -47'244.39 | | |
| 209 | Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital | -975'514.15 | | | -975'514.15 |
| 2091 | Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK | -975'514.15 | | | -975'514.15 |
| 2091.00 | Fonds Zivilschutzbauten | -975'514.15 | | | -975'514.15 |
| 29 | Eigenkapital | -8'743'435.13 | -4'934'891.00 | 2'633'729.87 | -6'442'274.00 |
| 290 | Spezialfinanzierungen im EK | -468'935.36 | -13'913.00 | 100'470.69 | -555'493.05 |
| 2900 | Spezialfinanzierungen im EK | -468'935.36 | -13'913.00 | 100'470.69 | -555'493.05 |
| 2900.01 | Spezialfinanzierung Kehrrentensorgung | -363'505.68 | | 97'330.76 | -460'836.44 |
| 2900.60 | Spezialfinanzierung Wasserversorgungsversorgung | -40'396.49 | | 3'139.93 | -43'536.42 |
| 2900.70 | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | -65'033.19 | -13'913.00 | | -51'120.19 |
| 294 | Reserven | -400'000.00 | | 600'000.00 | -1'000'000.00 |
| 2940 | Finanzpolitische Reserve | -400'000.00 | | 600'000.00 | -1'000'000.00 |
| 2940.00 | Finanzpolitische Reserve | -400'000.00 | | 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 | |