



**GEMEINDE  
CHURWALDEN**



# Budget 2018

**Gemeindeversammlung vom 07.12.2017**



Margrith Raschein  
Gemeindepräsidentin  
Kürzel: RAM



Thomas Hemmi  
Gemeinde-Vizepräs.  
Kürzel: HET



Brigitte Held  
Mitglied GVO  
Kürzel: HEB



Rolf Schumacher  
Mitglied GVO  
Kürzel: SCR



Bernardo Brunold  
Mitglied GVO  
Kürzel: BRB



Martin Schierle  
Mitglied GVO  
Kürzel: SCM

## Wesentliche Änderungen vom Budget 2017 zum Budget 2018

| Kontonummer | Kontobezeichnung | Budget 2017 | Budget 2018 | Bemerkungen | Zuständigkeit |
|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|

\*) in Erfolgsrechnung gekennzeichnet

### 0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

#### 0210 Gemeindeverwaltung

|         |                         |            |            |                                                                                                                                                                                  |     |
|---------|-------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3113.00 | Hardware                | 23'000.00  | 9'300.00   | Im 2017 ist der Ersatz der Hauptserverinfrastruktur von 15'000 enthalten. Im 2018 sind übliche Anschaffungen geplant wie Ersatz 4 PC's ohne Bildschirm, 2 Laptops und 1 Drucker  | RAM |
| 4910.00 | IV von Dienstleistungen | -42'000.00 | -25'000.00 | Lea Collet hat mit ihrem 40% Pensum auch Arbeiten für das Bauamt erledigt. Mit der Reduktion des Pensums auf 20% ab 2018 werden sich ihre Arbeiten auf die Gebühren fokussieren. | RAM |

#### 0220 Bauverwaltung

|         |                         |            |            |                                                |     |
|---------|-------------------------|------------|------------|------------------------------------------------|-----|
| 4910.00 | IV von Dienstleistungen | -50'000.00 | -40'000.00 | Anpassung Budget anhand effektiven Zahlen 2016 | RAM |
|---------|-------------------------|------------|------------|------------------------------------------------|-----|

#### 0291 Rathausgebäude

|         |                                        |            |            |                                                                                                                                                                                                                                                      |     |
|---------|----------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -28'000.00 | -6'700.00  | Wegfall Mieteinnahmen Büro Rabiosa Energie                                                                                                                                                                                                           | RAM |
| 4920.00 | IV von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -5'100.00  | -61'300.00 | bis 2017 hat man nur das Büro Forstamt, sowie die Parkplätze (Tiefgarage) von Forst und Bauamt intern verrechnet. Neu werden sämtliche departementsfremde Beanspruchungen (wie Werk- und Feuerwehrgarage, Zivilschutz, Bibliothek, Forst verrechnet. | RAM |

### 1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

#### 1400 Allgemeines Rechtswesen (allgemein)

|         |                                                 |            |            |                                                                  |     |
|---------|-------------------------------------------------|------------|------------|------------------------------------------------------------------|-----|
| 3320.00 | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen | -          | 24'000.00  | betrifft Investitionen für Einführung eidg. Grundbuch            | RAM |
| 3611.10 | Amtliche Schätzungen                            | 40'000.00  | 7'000.00   | 2016+2017 fand noch eine Durchschätzung sämtlicher Gebäude statt | RAM |
| 4612.10 | Gewinnanteil Grundbuchamt                       | -30'000.00 | -40'000.00 | Das Grundbuchamt rechnet mit einem höheren Gewinn                | RAM |

#### 1500 Feuerwehr

|         |                                                         |           |           |                                                                                                                                                                                           |     |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3010.05 | Feuerwehrold Aus- und Weiterbildung                     | 17'000.00 | 28'000.00 | Das Budget wurde aufgrund der effektiven Ausgaben 2016 angepasst                                                                                                                          | HET |
| 3920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -         | 28'500.00 | Die Beanspruchung von Räumen wird neu für departementsfremde Abteilungen mit dem üblichen Ansatz intern verrechnet. Dies betrifft die Räume Rathaus (17'220) sowie Werkhof Malix (11'250) | HET |

#### 1620 Zivilschutz (allgemein)

|         |                                                         |   |           |                                                                                                                                                     |     |
|---------|---------------------------------------------------------|---|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | - | 20'000.00 | Die Beanspruchung von Räumen wird neu für departementsfremde Abteilungen mit dem üblichen Ansatz intern verrechnet. Dies betrifft die Räume Rathaus | HET |
|---------|---------------------------------------------------------|---|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|

### 2 BILDUNG

#### 2110 Kindergarten

|         |                      |            |            |                                                                                                                                                                                                                                                              |          |
|---------|----------------------|------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte | 207'000.00 | 176'000.00 | auf Schuljahr 2017/18 weniger Lektionen                                                                                                                                                                                                                      | Schulrat |
| 4631.00 | Beiträge vom Kanton  | -73'000.00 | -63'000.00 | Die Schülerzahl ist auf Schuljahr 2017/18 von 35 auf 22 gesunken. Die Beiträge des Kantons betragen:<br>ordentlich: 22 Schüler à 960.-- = 21'120.--<br>Förderung Fremdsprachige 85.--/Lektion = 35'530.--<br>Sonderpädagogik: 22 Schüler à 300.-- = 6'600.-- | HEB      |

| Kontonummer                          | Kontobezeichnung                                        | Budget 2017 | Budget 2018 | Bemerkungen                                                                                                                                                                                                                          | Zuständigkeit   |
|--------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| *) in Erfolgsrechnung gekennzeichnet |                                                         |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| <b>2120</b>                          | <b>Primarstufe</b>                                      |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Schulrat</b> |
| 3170.12                              | Schülertransportkosten                                  | 18'000.00   | 30'000.00   | mehr Transportwege, Preiserhöhung Postauto                                                                                                                                                                                           | HEB             |
| 3612.02                              | Schulgelder an auswärtige Schulen                       | 80'000.00   | 64'400.00   | Die Schülerzahl sinkt von 5 auf 4 Schüler. Dafür ist der Ansatz der Stadt Chur pro Schüler von 16'000 auf 16'100 für Schuljahr 2017/18 gestiegen                                                                                     | HEB             |
| <b>2130</b>                          | <b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>                      |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Schulrat</b> |
| 3113.00                              | Hardware                                                | -           | 12'000.00   | Zusatzaufwand Lehrplan 21                                                                                                                                                                                                            | HEB             |
| 3612.02                              | Schulgelder an auswärtige Schulen                       | 51'600.00   | 82'400.00   | Die Schülerzahl steigt von 3 auf 4 Schüler. Zusätzlich ist der Ansatz der Stadt Chur pro Schüler von 17'200 auf 20'600 für Schuljahr 2017/18 gestiegen                                                                               | HEB             |
| <b>2170</b>                          | <b>Schulliegenschaften Churwalden</b>                   |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| 3144.00                              | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 20'000.00   | 40'000.00   | 2018: Absturzsicherung Turnhalle, Westseite Spezialtrakt                                                                                                                                                                             | SCM             |
| 3300.00                              | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 66'000.00   | 53'000.00   | Reduktion durch Veränderung lineare Abschreibung (HRM2)                                                                                                                                                                              | HEB             |
| 3940.00                              | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 14'500.00   | -           | Verrechnung entfällt, interne Verzinsung erfolgt nur noch bei den Spezialfinanzierungen wie Wasserversorgung etc.                                                                                                                    | HEB             |
| <b>2171</b>                          | <b>Schulliegenschaften Malix</b>                        |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| 3144.00                              | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 48'000.00   | 18'000.00   | 2017: Sanierung Schulküche 38'000<br>2018: Mobiliar/Garderobe                                                                                                                                                                        | SCM             |
| 3300.00                              | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 44'000.00   | 33'000.00   | Reduktion durch Veränderung lineare Abschreibung (HRM2)                                                                                                                                                                              | HEB             |
| 3910.00                              | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 50'000.00   | 60'000.00   | Das Budget wurde aufgrund der effektiven Ausgaben 2016 angepasst                                                                                                                                                                     | HEB             |
| <b>2190</b>                          | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>                 |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Schulrat</b> |
| 3010.00                              | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 139'000.00  | 154'000.00  | Zusatzaufwand Lehrplan 21                                                                                                                                                                                                            | HEB             |
| <b>2192</b>                          | <b>Volksschule Sonstiges</b>                            |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Schulrat</b> |
| 3118.00                              | Immaterielle Anlagen                                    | -           | 10'000.00   | Erweiterung Mailboxen Outlook für alle Lehrkräfte                                                                                                                                                                                    | HEB             |
| 3153.00                              | Informatik-Unterhalt (Hardware)                         | -           | 10'000.00   | Kosten für Service-Abo Informatica AG auf 2018 tiefer wegen Poweruser, siehe Kosten im 2016, im Budget 2017 noch kein Betrag berücksichtigt                                                                                          | HEB             |
| <b>2200</b>                          | <b>Sonderschulen</b>                                    |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| 3612.16                              | Beiträge an Schulheime                                  | 10'000.00   | 47'000.00   | für 2017 rechnete man nur noch mit 1 Kind, es sind jedoch neue Fälle dazukommen; betrifft Schulheim Chur, Stiftung Scalottas, Landenhof und PH-Therapie                                                                              | HEB             |
| <b>2510</b>                          | <b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>                     |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| 3611.00                              | Entschädigungen an Kanton                               | 58'000.00   | 88'000.00   | Zunahme Schülerzahl von 4 auf 6 Schüler                                                                                                                                                                                              | HEB             |
| <b>3</b>                             | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>               |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| <b>4</b>                             | <b>GESUNDHEIT</b>                                       |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| <b>4120</b>                          | <b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>                |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| 3320.00                              | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen         | -           | 10'000.00   | Entwicklung Oase                                                                                                                                                                                                                     | HEB             |
| <b>5</b>                             | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                               |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| <b>5451</b>                          | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                    |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| 3920.00                              | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -           | 18'300.00   | Die Miete für die KiTa MunggaHüüsli im ehemaligen Gemeindehaus Malix wird in der Startphase erlassen und deshalb intern verbucht.                                                                                                    | HEB             |
| <b>5720</b>                          | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| 3611.05                              | Entschädigung an Kanton f. Betr./Unterbr. UMF           | -           | 17'000.00   | Gemäss Art. 5a des Kant. Unterstützungsgesetz werden seit 01.01.2017 die Nettokosten für die Unterbringung und Betreuung von unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen auf die Gemeinden im Verhältnis der Wohnbevölkerung verteilt. | HEB             |
| 4621.02                              | Ressourcenausgleich Soziales (SLA)                      | -210'000.00 | -30'000.00  | Das Budget 2017 war zu hoch. Aufgrund des tieferen Nettoaufwands bei den Sozialleistungen und des höheren Ressourcenpotenzials verkleinert sich das Verhältnis und ergibt sich einen kleineren Ressourcenausgleich Soziales (SLA).   | HEB             |
| <b>5790</b>                          | <b>Fürsorge, übriges</b>                                |             |             |                                                                                                                                                                                                                                      |                 |
| 3612.05                              | Kostenanteil Berufsbeistandschaft Plessur               | 105'000.00  | 138'200.00  | aufgrund Budget 2018 der Region Plessur von 09/17<br>Die Hauptveränderungen resultieren einerseits aus Mehraufwendungen beim Personal und tieferen Mandatsentschädigungen bei der Berufsbeistandschaft.                              | HEB             |

| Kontonummer | Kontobezeichnung | Budget 2017 | Budget 2018 | Bemerkungen | Zuständigkeit |
|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|
|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------|

\*) in Erfolgsrechnung gekennzeichnet

## 6 VERKEHR

### 6150 Gemeindestrassen

|         |                                           |            |            |                                                                                                                                                                            |     |
|---------|-------------------------------------------|------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV | 245'000.00 | 169'000.00 | Reduktion durch Veränderung lineare Abschreibung (HRM2). Im 2016 zusätzliche Abschreibungen von 1.3 Mio. getätigt, was den Abschreibungsaufwand zudem reduziert.           | BRB |
| 3830.00 | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV | -          | 440'000.00 | Zusätzliche Abschreibungen sollen budgetiert werden, wenn sie sich abzeichnen. Durch zusätzliche Abschreibungen darf jedoch kein Verlust in der Erfolgsrechnung entstehen. | BRB |

### 6151 Parkplätze

|         |                                           |           |           |                                                         |     |
|---------|-------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------|-----|
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV | 50'000.00 | 37'000.00 | Reduktion durch Veränderung lineare Abschreibung (HRM2) | BRB |
|---------|-------------------------------------------|-----------|-----------|---------------------------------------------------------|-----|

### 6154 Strassenbeleuchtung

|         |                                           |   |           |                                                             |     |
|---------|-------------------------------------------|---|-----------|-------------------------------------------------------------|-----|
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV | - | 10'000.00 | 2018: Investitionen ÖB von 338'000 (u.a. Lichtwellenleiter) | BRB |
|---------|-------------------------------------------|---|-----------|-------------------------------------------------------------|-----|

### 6190 Werkbetrieb

|         |                                                         |           |            |                                                                                                                                                                                        |     |
|---------|---------------------------------------------------------|-----------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 33'000.00 | 52'000.00  | Abschreibungsbedarf höher, da Bau TIA Parpan (Anteil Werkbetrieb)                                                                                                                      | BRB |
| 4920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -         | -11'300.00 | Die Beanspruchung von Räumen wird neu für departementsfremde Abteilungen mit dem üblichen Ansatz intern weiterverrechnet. Dies betrifft den Werkhof Malix zu Lasten Feuerwehr (11'250) | BRB |

## 7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

### 7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]

|         |                                                  |             |             |                                                                                                                                                                                                                                                  |     |
|---------|--------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3142.00 | Unterhalt Wasserversorgung                       | 150'000.00  | 200'000.00  | Grössere Aufwendungen in der Wasserversorgung wurden bisher in der Investitionsrechnung unter einer Sammelposition erfasst. Ab 2018 werden nur noch für sich einzelne Projekte dort geführt. Somit fallen mehr Kosten in der Erfolgsrechnung an. | HET |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen         | 120'000.00  | 100'000.00  | Budget 2017 etwas zu hoch, in der Rechnung 2016 wurden 63'000 Personalkosten umgelegt z.L. Wasserwerk                                                                                                                                            | HET |
| 3940.00 | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 23'000.00   | 200.00      | Die Zinssätze wurden gemäss Departementsverfügung (Kt. GR) aufgrund der aktuellen Zinslage stark gesenkt. Für 2017 ist der Sollzins 0.45% (vorher 1.5%)                                                                                          | HET |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen              | -117'600.00 | -241'000.00 | Der Unterhalt und die Abschreibungen sind u.a. gestiegen. Deshalb erhöht sich auch die Entnahme aus der Spezialfinanzierung.                                                                                                                     | HET |
| 4940.00 | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | -70'000.00  | -           | Die Zinssätze wurden gemäss Departementsverfügung (Kt. GR) aufgrund der aktuellen Zinslage stark gesenkt. Für 2017 ist der Habenzins 0.025% (vorher 1.5%). Zudem erfolgt Nettoverzinsung.                                                        | HET |

### 7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]

|         |                                                  |             |             |                                                                                                                                                                                                                                                     |     |
|---------|--------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                         | 16'000.00   | 1'000.00    | 2017 wurde ein Betrag von 15'000 für die Beseitigung der Gerüche in Meiersboden berücksichtigt.                                                                                                                                                     | HET |
| 3143.01 | Unterhalt Abwasserbeseitigung                    | 70'000.00   | 150'000.00  | Grössere Aufwendungen in der Abwasserbeseitigung wurden bisher in der Investitionsrechnung unter einer Sammelposition erfasst. Ab 2018 werden nur noch für sich einzelne Projekte dort geführt. Somit fallen mehr Kosten in der Erfolgsrechnung an. | HET |
| 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV        | 564'000.00  | 110'000.00  | Reduktion durch Veränderung lineare Abschreibung (HRM2)                                                                                                                                                                                             | HET |
| 3320.00 | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen  | -           | 23'000.00   | Abschreibungen für Genereller Entwässerungsplan                                                                                                                                                                                                     | HET |
| 3930.10 | Interne Verrechnung ARA Parzutt                  | 35'500.00   | 67'900.00   | Budget 2017 zu tief, Anpassung aufgrund der Rechnung 2016                                                                                                                                                                                           | HET |
| 3940.00 | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | 85'600.00   | 100.00      | Die Zinssätze wurden gemäss Departementsverfügung (Kt. GR) aufgrund der aktuellen Zinslage stark gesenkt. Für 2017 ist der Sollzins 0.45% (vorher 1.5%)                                                                                             | HET |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen              | -433'200.00 | -133'900.00 | Aufgrund der viel tieferen Abschreibungen reduziert sich ebenfalls die Entnahme aus der Spezialfinanzierung.                                                                                                                                        | HET |
| 4940.00 | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand | -93'000.00  | -           | Die Zinssätze wurden gemäss Departementsverfügung (Kt. GR) aufgrund der aktuellen Zinslage stark gesenkt. Für 2017 ist der Habenzins 0.025% (vorher 1.5%). Zudem erfolgt Nettoverzinsung.                                                           | HET |

### 7202 Kläranlage [Gemeindebetrieb]

|         |                                                        |            |            |                                                                                                           |     |
|---------|--------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 13'500.00  | 32'000.00  | Budget 2017 zu tief, Anpassung aufgrund der Rechnung 2016                                                 | HET |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                               | 12'000.00  | 30'000.00  | Budget 2017 zu tief, Anpassung aufgrund der Rechnung 2016                                                 | HET |
| 4930.10 | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                 | -35'500.00 | -67'900.00 | Budget 2017 zu tief, Anpassung aufgrund der Rechnung 2016, Folge aus den beiden vorhergehenden Positionen | HET |

| Kontonummer                          | Kontobezeichnung                                | Budget 2017 | Budget 2018 | Bemerkungen                                               | Zuständigkeit |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------|---------------|
| *) in Erfolgsrechnung gekennzeichnet |                                                 |             |             |                                                           |               |
| <b>7301</b>                          | <b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>       |             |             |                                                           |               |
| 3910.00                              | Interne Verrechnung von Dienstleistungen        | 70'000.00   | 80'000.00   | Budget 2017 zu tief, Anpassung aufgrund der Rechnung 2016 | HET           |
| 3920.03                              | Interne Verrechnung Fahrzeuge                   | 18'000.00   | 32'000.00   | Budget 2017 zu tief, Anpassung aufgrund der Rechnung 2016 | HET           |
| <b>7900</b>                          | <b>Raumordnung (allgemein)</b>                  |             |             |                                                           |               |
| 3320.00                              | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen | -           | 41'000.00   | Abschreibungen Teilrevision Ortsplanung und QP Portal     | RAM           |

## 8 VOLKSWIRTSCHAFT

|             |                                                        |            |            |                                                                                                   |     |
|-------------|--------------------------------------------------------|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>8110</b> | <b>Landwirtschaft</b>                                  |            |            |                                                                                                   |     |
| 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 65'000.00  | 15'000.00  | 2017: Aufwendungen für Galtalp Malix 50'000 enthalten                                             | BRB |
| 3611.06     | Beitrag Tierseuchefonds                                | -          | 12'000.00  | Einzug und Verrechnung erfolgt weiterhin über die Gemeinde                                        | BRB |
| 4260.16     | Einzug Tierseuchefonds                                 | -          | -11'000.00 | Einzug und Verrechnung erfolgt weiterhin über die Gemeinde                                        | BRB |
| <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>                                 |            |            |                                                                                                   |     |
| 4631.08     | Beiträge vom Kanton (Waldschäden)                      | -          | -17'000.00 | ungefähre Schätzung aufgrund Rechnung 2016                                                        | BRB |
| <b>8400</b> | <b>Tourismus (allgemein)</b>                           |            |            |                                                                                                   |     |
| 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | -          | 20'000.00  | Ersatz Quad                                                                                       | SCR |
| 3141.07     | Unterhalt Anlagen/ Wanderwege                          | 140'000.00 | 100'000.00 | 2017 waren noch 50'000 für Moorpfad Brambrüesch eingerechnet                                      | SCR |
| 3171.04     | Gästekarte (Hallenbadeintritte)                        | 22'000.00  | 37'500.00  | 2018: 17'500 für Ausarbeitung Regionale Gästekarte eingerechnet                                   | SCR |
| 3636.00     | Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck) | 10'000.00  | 33'000.00  | Budget 2017 zu tief, Anpassung aufgrund der Rechnung 2016                                         | SCR |
| 3636.06     | Beitrag FIS-Weltcup Lenzerheide                        | -          | 60'000.00  | 2018: Fixbeitrag 40'000/Defizitbeitrag 20'000                                                     | SCR |
| 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 100'000.00 | 80'000.00  | Budget 2017 zu hoch, Anpassung aufgrund der Rechnung 2016                                         | SCR |
| 3930.14     | Interne Verrechnung Langlaufloipe                      | 50'500.00  | 15'300.00  | Rückgang Abschreibungsbedarf bei den LL-Loipen, deshalb geringeres Defizit bei den Langlaufloipen | SCR |
| 4035.01     | Gästeabgaben LN (Sommer)                               | -70'000.00 | -80'000.00 | Anpassung des Budgets aufgrund der effektiven Zahlen 2016                                         | SCR |
| 4510.00     | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen                    | -28'900.00 | -60'300.00 | grösseres Defizit im Tourismus u.a. wegen Beitrag FIS-Weltcup                                     | SCR |
| <b>8401</b> | <b>Schwimmbad</b>                                      |            |            |                                                                                                   |     |
| 3141.08     | Unterhalt Schwimmbad-anlagen                           | 30'000.00  | 40'000.00  | 2018: Dach, Sitzplatz mit Verbundsteinen ergänzen                                                 | SCR |
| <b>8404</b> | <b>Langlaufloipen</b>                                  |            |            |                                                                                                   |     |
| 3101.02     | Betriebsmaterial Fahrzeuge                             | 20'000.00  | 10'000.00  | Anpassung des Budgets aufgrund der effektiven Zahlen 2016                                         | SCR |
| 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              | 45'000.00  | 23'000.00  | Reduktion durch Veränderung lineare Abschreibung (HRM2)                                           | SCR |
| 4930.00     | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                 | -50'500.00 | -15'300.00 | geringeres Defizit aufgrund der beiden vorgenannten Positionen                                    | SCR |

## 9 FINANZEN UND STEUERN

|             |                                                 |             |             |                                                                                                                                                                                                                    |     |
|-------------|-------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>               |             |             |                                                                                                                                                                                                                    |     |
| 4001.00     | Vermögenssteuern natürliche Personen            | -550'000.00 | -670'000.00 | Anpassung aufgrund effektiven Zahlen 2016 und gemäss Empfehlung des Verbands Bündner Gemeindesteuerämter +4% gegenüber 2016                                                                                        | RAM |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              |             |             |                                                                                                                                                                                                                    |     |
| 4621.01     | Gebirgslastenausgleich (GLA)                    | -157'000.00 | -109'000.00 | Gemäss Berechnungen des Amts für Gemeinden GR wird dieser Lastenausgleich tiefer sein. Dies ist darauf zurückzuführen, dass der Index bei der Schülerquote und bei der Besiedlungsstruktur tiefer ausgefallen ist. | RAM |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile</b>                           |             |             |                                                                                                                                                                                                                    |     |
| 3634.03     | Beitrag erneuerbare Energien/Energieeffizienz   | 20'000.00   | 40'000.00   | Dieser Beitrag beträgt max. 1/3 der Konzession aus dem öffentlichen Stromversorgungsnetz. 2018 sind 20'000 für das KW Stettli, 15'000 für Strom-tankstellen und 5'000 für Diverses vorgesehen.                     | RAM |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                   |             |             |                                                                                                                                                                                                                    |     |
| 3401.00     | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 15'000.00   | 5'000.00    | aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2016 konnten 1.5 Mio. Fremdkapital amortisiert werden, zudem tiefere Zinsen auf dem Markt                                                                                  | RAM |
| 3406.00     | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 12'000.00   | 2'000.00    | aufgrund des guten Rechnungsabschlusses 2016 konnten 1.5 Mio. Fremdkapital amortisiert werden, zudem tiefere Zinsen auf dem Markt                                                                                  | RAM |

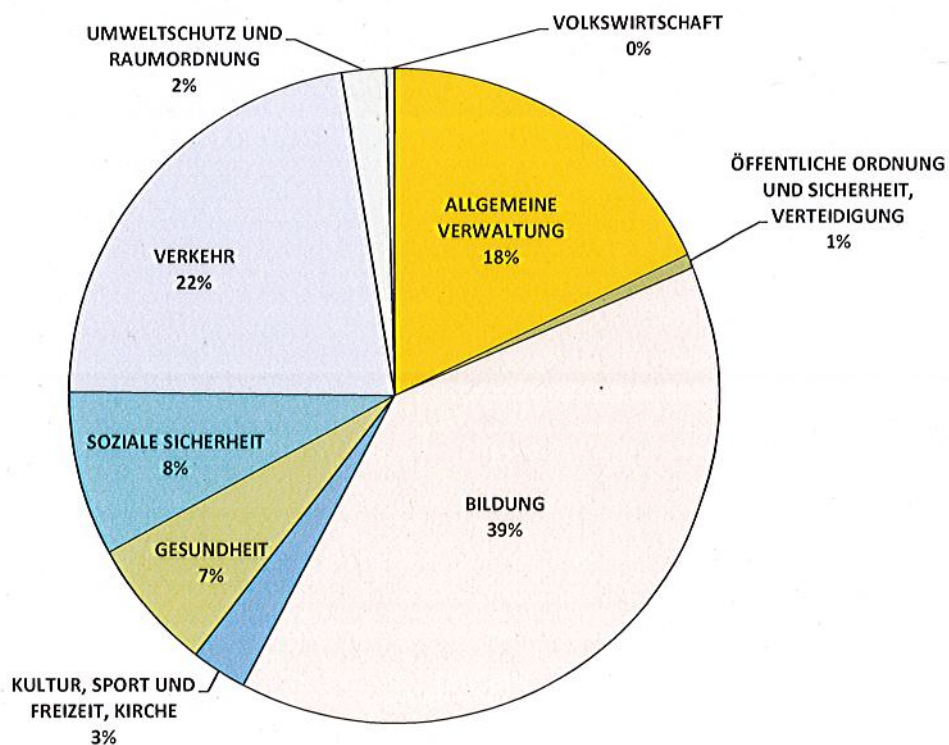
| Kontonummer                          | Kontobezeichnung                                                  | Budget 2017 | Budget 2018 | Bemerkungen                                                                                                                                                                                        | Zuständigkeit |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| *) In Erfolgsrechnung gekennzeichnet |                                                                   |             |             |                                                                                                                                                                                                    |               |
| 3940.02                              | IV von kalkul. Zinsen und<br>Finanzaufwand<br>Wasserversorgung    | 70'000.00   | -           | Die Zinssätze wurden gemäss Departementsverfügung<br>(Kt. GR) aufgrund der aktuellen Zinslage stark gesenkt.<br>Für 2017 ist der Sollzins 0.45% (vorher 1.5%)                                      | RAM           |
| 3940.03                              | IV von kalkul. Zinsen und<br>Finanzaufwand<br>Abwasserbeseitigung | 93'000.00   | -           | Die Zinssätze wurden gemäss Departementsverfügung<br>(Kt. GR) aufgrund der aktuellen Zinslage stark gesenkt.<br>Für 2017 ist der Habenzins 0.025% (vorher 1.5%). Zudem<br>erfolgt Nettoverzinsung. | RAM           |
| 4940.02                              | IV von kalkul. Zinsen und<br>Finanzaufwand<br>Wasserversorgung    | -23'000.00  | -200.00     | Die Zinssätze wurden gemäss Departementsverfügung<br>(Kt. GR) aufgrund der aktuellen Zinslage stark gesenkt.<br>Für 2017 ist der Sollzins 0.45% (vorher 1.5%)                                      | RAM           |
| 4940.03                              | IV von kalkul. Zinsen und<br>Finanzaufwand<br>Abwasserbeseitigung | -85'600.00  | -100.00     | Die Zinssätze wurden gemäss Departementsverfügung<br>(Kt. GR) aufgrund der aktuellen Zinslage stark gesenkt.<br>Für 2017 ist der Habenzins 0.025% (vorher 1.5%). Zudem<br>erfolgt Nettoverzinsung. | RAM           |
| 4940.09                              | IV von kalkul. Zinsen und<br>Finanzaufwand übrige                 | -36'500.00  | -           | entfällt ab 01.01.2018. Es werden nur noch Anlagen aus<br>Spezialfinanzierungen intern verzinst.                                                                                                   | RAM           |
| <b>9630</b>                          | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                         |             |             |                                                                                                                                                                                                    |               |
| 3430.00                              | Baulicher Unterhalt<br>Liegenschaften<br>Finanzvermögen           | 62'000.00   | 15'000.00   | 2017: Umbau Gemeindehaus für KiTa Malix eingerechnet                                                                                                                                               | SCM           |
| 4430.00                              | Mietzinse Liegenschaften FV                                       | -240'000.00 | -207'000.00 | Wegfall Mietzinseinnahmen des verkauften ehemaligen<br>Gemeindehauses Parpan ab 05/17                                                                                                              | RAM           |
| 4430.08                              | Baurechtszinse<br>Liegenschaften FV                               | -52'500.00  | -40'000.00  | Budget 2017 zu hoch, die jährlichen Einnahmen betragen<br>rund 40'000                                                                                                                              | RAM           |

| Rechnung 2016   | Konto | Erfolgsrechnung                               | Budget 2017   | Budget 2018   |
|-----------------|-------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| -51'006.07      |       | <b>ERFOLGSRECHNUNG (nach Arten)</b>           | -496'400.00   | -54'200.00    |
| 15'712'039.53   |       | <b>A U F W A N D</b>                          | 14'249'100.00 | 14'445'700.00 |
| 4'778'845.80 30 |       | PERSONALAUFWAND                               | 4'860'300.00  | 4'932'700.00  |
| 3'123'292.70 31 |       | SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND             | 3'249'400.00  | 3'459'400.00  |
| 1'475'060.60 33 |       | ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN            | 1'485'000.00  | 1'071'900.00  |
| 121'045.68 34   |       | FINANZAUFWAND                                 | 133'700.00    | 58'000.00     |
| 97'726.44 35    |       | EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN   | -             | -             |
| 2'910'085.10 36 |       | TRANSFERAUFWAND                               | 3'020'900.00  | 3'221'100.00  |
| 1'704'915.25 38 |       | AUSSERORDENTLICHER AUFWAND                    | -             | 440'000.00    |
| 1'501'067.96 39 |       | INTERNE VERRECHNUNGEN                         | 1'499'800.00  | 1'262'600.00  |
| 15'763'045.60   |       | <b>E R T R A G</b>                            | 14'745'500.00 | 14'499'900.00 |
| 8'032'661.65 40 |       | FISKALERTRAG                                  | 7'248'000.00  | 7'692'000.00  |
| 384'302.37 41   |       | REGALIEN UND KONZESSIONEN                     | 366'800.00    | 377'700.00    |
| 2'397'769.89 42 |       | ENTGELTE                                      | 2'311'100.00  | 2'303'000.00  |
| 1'049'972.17 44 |       | FINANZERTRAG                                  | 974'100.00    | 903'500.00    |
| 535'746.50 45   |       | ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN | 595'700.00    | 453'400.00    |
| 1'861'525.06 46 |       | TRANSFERERTRAG                                | 1'750'000.00  | 1'507'700.00  |
| 1'501'067.96 49 |       | INTERNE VERRECHNUNGEN                         | 1'499'800.00  | 1'262'600.00  |
| Rechnung 2016   | Konto | Investitionsrechnung                          | Budget 2017   | Budget 2018   |
| 1'244'286.15    |       | <b>INVESTITIONSRECHNUNG (nach Arten)</b>      | 4'878'000.00  | 5'261'000.00  |
| 2'839'145.05    |       | <b>A U S G A B E N</b>                        | 6'324'000.00  | 6'786'000.00  |
| 2'762'822.25 50 |       | SACHANLAGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN               | 6'009'000.00  | 6'584'000.00  |
| 109'656.15 52   |       | IMMATERIELLE ANLAGEN                          | 315'000.00    | 202'000.00    |
| -33'333.35 56   |       | EIGENE INVESTITIONSBEITRÄGE                   |               |               |
| 1'594'858.90    |       | <b>E I N N A H M E N</b>                      | 1'446'000.00  | 1'525'000.00  |
| 21'342.95 61    |       | RÜCKERSTATTUNGEN                              | 426'000.00    | 291'000.00    |
| 1'573'515.95 63 |       | INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG      | 1'020'000.00  | 1'234'000.00  |

| Rechnung 2016 | Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2017 | Budget 2018 |
|---------------|-------|-----------------|-------------|-------------|
| -51'006.07    |       | ERFOLGSRECHNUNG | -496'400.00 | -54'200.00  |

|               |   |                                                  |               |               |
|---------------|---|--------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1'230'369.15  | 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG                            | 1'429'200.00  | 1'515'000.00  |
| 41'773.12     | 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 400.00        | 58'000.00     |
| 3'308'082.77  | 2 | BILDUNG                                          | 3'265'700.00  | 3'311'900.00  |
| 235'895.05    | 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE               | 219'100.00    | 232'600.00    |
| 547'929.10    | 4 | GESUNDHEIT                                       | 595'600.00    | 555'800.00    |
| 364'907.85    | 5 | SOZIALE SICHERHEIT                               | 436'900.00    | 685'800.00    |
| 2'886'975.50  | 6 | VERKEHR                                          | 1'465'400.00  | 1'877'000.00  |
| 327'756.00    | 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                     | 112'100.00    | 186'900.00    |
| 85'199.60     | 8 | VOLKSWIRTSCHAFT                                  | 106'700.00    | 34'000.00     |
| -9'079'894.21 | 9 | FINANZEN UND STEUERN                             | -8'127'500.00 | -8'511'200.00 |

### Aufteilung Nettoaufwand nach Departementen



| Rechnung 2016     | Konto | Erfolgsrechnung | Budget 2017       | Budget 2018 |
|-------------------|-------|-----------------|-------------------|-------------|
| nach HRM2 codiert |       |                 | nach HRM2 codiert | HRM2        |

|            |                 |             |            |
|------------|-----------------|-------------|------------|
| -51'006.07 | ERFOLGSRECHNUNG | -496'400.00 | -54'200.00 |
|------------|-----------------|-------------|------------|

|                |                       |              |              |
|----------------|-----------------------|--------------|--------------|
| 1'230'369.15 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'429'200.00 | 1'515'000.00 |
|----------------|-----------------------|--------------|--------------|

|               |                           |            |            |
|---------------|---------------------------|------------|------------|
| 243'549.45 01 | Legislative und Exekutive | 255'300.00 | 272'600.00 |
|---------------|---------------------------|------------|------------|

|               |             |           |           |
|---------------|-------------|-----------|-----------|
| 12'356.50 011 | Legislative | 15'100.00 | 17'000.00 |
|---------------|-------------|-----------|-----------|

|                |             |           |           |
|----------------|-------------|-----------|-----------|
| 12'356.50 0110 | Legislative | 15'100.00 | 17'000.00 |
|----------------|-------------|-----------|-----------|

|                  |                                                             |          |          |
|------------------|-------------------------------------------------------------|----------|----------|
| 6'022.80 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 8'600.00 | 7'000.00 |
|------------------|-------------------------------------------------------------|----------|----------|

|                  |                                    |          |          |
|------------------|------------------------------------|----------|----------|
| 1'000.00 3000.02 | Fixum an Behörden und Kommissionen | 1'000.00 | 1'000.00 |
|------------------|------------------------------------|----------|----------|

|              |                                     |  |  |
|--------------|-------------------------------------|--|--|
| 8.80 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen |  |  |
|--------------|-------------------------------------|--|--|

|                |                         |        |        |
|----------------|-------------------------|--------|--------|
| 264.90 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 300.00 | 300.00 |
|----------------|-------------------------|--------|--------|

|                  |                          |          |          |
|------------------|--------------------------|----------|----------|
| 5'060.00 3132.04 | Externe Rechnungsprüfung | 5'200.00 | 8'700.00 |
|------------------|--------------------------|----------|----------|

|                |           |            |            |
|----------------|-----------|------------|------------|
| 231'192.95 012 | Exekutive | 240'200.00 | 255'600.00 |
|----------------|-----------|------------|------------|

|                 |           |            |            |
|-----------------|-----------|------------|------------|
| 231'192.95 0120 | Exekutive | 240'200.00 | 255'600.00 |
|-----------------|-----------|------------|------------|

|                    |                                                             |            |            |
|--------------------|-------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 181'981.55 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 191'200.00 | 193'000.00 |
|--------------------|-------------------------------------------------------------|------------|------------|

|                   |                                    |           |           |
|-------------------|------------------------------------|-----------|-----------|
| 27'600.00 3000.02 | Fixum an Behörden und Kommissionen | 27'600.00 | 27'600.00 |
|-------------------|------------------------------------|-----------|-----------|

|                    |                                           |            |            |
|--------------------|-------------------------------------------|------------|------------|
| -11'759.80 3000.09 | Erstattung Lohn Behörden und Kommissionen | -15'500.00 | -11'700.00 |
|--------------------|-------------------------------------------|------------|------------|

|                   |                                                 |           |           |
|-------------------|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 12'475.15 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 13'100.00 | 13'000.00 |
|-------------------|-------------------------------------------------|-----------|-----------|

|                  |                               |          |           |
|------------------|-------------------------------|----------|-----------|
| 7'333.45 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 7'800.00 | 12'300.00 |
|------------------|-------------------------------|----------|-----------|

|                |                                     |        |        |
|----------------|-------------------------------------|--------|--------|
| 259.50 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | 300.00 |
|----------------|-------------------------------------|--------|--------|

|                  |                                        |          |          |
|------------------|----------------------------------------|----------|----------|
| 3'248.00 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'300.00 | 3'200.00 |
|------------------|----------------------------------------|----------|----------|

|                |                                             |        |        |
|----------------|---------------------------------------------|--------|--------|
| 301.20 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 200.00 | 400.00 |
|----------------|---------------------------------------------|--------|--------|

|                |                                      |        |        |
|----------------|--------------------------------------|--------|--------|
| 840.00 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 800.00 | 800.00 |
|----------------|--------------------------------------|--------|--------|

|                  |                         |          |          |
|------------------|-------------------------|----------|----------|
| 4'210.40 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 5'000.00 | 5'000.00 |
|------------------|-------------------------|----------|----------|

|                |              |        |        |
|----------------|--------------|--------|--------|
| 184.50 3100.00 | Büromaterial | 200.00 | 200.00 |
|----------------|--------------|--------|--------|

|               |                              |        |        |
|---------------|------------------------------|--------|--------|
| 57.00 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 100.00 | 100.00 |
|---------------|------------------------------|--------|--------|

|                |                          |  |          |
|----------------|--------------------------|--|----------|
| 590.00 3130.00 | Dienstleistungen Dritter |  | 1'000.00 |
|----------------|--------------------------|--|----------|

|               |             |  |  |
|---------------|-------------|--|--|
| 23.50 3130.01 | Portokosten |  |  |
|---------------|-------------|--|--|

|                |                                  |        |        |
|----------------|----------------------------------|--------|--------|
| 420.00 3130.22 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 500.00 | 400.00 |
|----------------|----------------------------------|--------|--------|

|                  |                                                        |          |          |
|------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|
| 1'051.20 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 2'000.00 | 3'000.00 |
|------------------|--------------------------------------------------------|----------|----------|

|                  |                        |          |          |
|------------------|------------------------|----------|----------|
| 1'389.10 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | 2'000.00 |
|------------------|------------------------|----------|----------|

|                |                                      |          |          |
|----------------|--------------------------------------|----------|----------|
| 997.20 3170.02 | Ehrenaussagen, Repräsentationsspesen | 1'700.00 | 5'000.00 |
|----------------|--------------------------------------|----------|----------|

|               |                          |  |  |
|---------------|--------------------------|--|--|
| -9.00 4260.00 | Rückerstattungen Dritter |  |  |
|---------------|--------------------------|--|--|

|               |                    |              |              |
|---------------|--------------------|--------------|--------------|
| 986'819.70 02 | Allgemeine Dienste | 1'173'900.00 | 1'242'400.00 |
|---------------|--------------------|--------------|--------------|

|                |                    |            |            |
|----------------|--------------------|------------|------------|
| 699'519.65 021 | Allgemeine Dienste | 876'200.00 | 945'600.00 |
|----------------|--------------------|------------|------------|

|                 |                    |            |            |
|-----------------|--------------------|------------|------------|
| 699'519.65 0210 | Gemeindeverwaltung | 876'200.00 | 945'600.00 |
|-----------------|--------------------|------------|------------|

|                    |                                              |            |            |
|--------------------|----------------------------------------------|------------|------------|
| 633'967.70 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 654'000.00 | 703'000.00 |
|--------------------|----------------------------------------------|------------|------------|

|                   |                                                 |           |           |
|-------------------|-------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 38'446.65 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 42'000.00 | 45'000.00 |
|-------------------|-------------------------------------------------|-----------|-----------|

|                   |                               |           |           |
|-------------------|-------------------------------|-----------|-----------|
| 45'854.80 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 48'000.00 | 55'000.00 |
|-------------------|-------------------------------|-----------|-----------|

|                  |                                     |          |          |
|------------------|-------------------------------------|----------|----------|
| 1'813.90 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'400.00 | 1'600.00 |
|------------------|-------------------------------------|----------|----------|

|                   |                                        |           |           |
|-------------------|----------------------------------------|-----------|-----------|
| 10'026.70 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11'000.00 | 11'500.00 |
|-------------------|----------------------------------------|-----------|-----------|

|                  |                                             |          |          |
|------------------|---------------------------------------------|----------|----------|
| 2'192.50 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'200.00 | 2'300.00 |
|------------------|---------------------------------------------|----------|----------|

|                  |                                      |          |          |
|------------------|--------------------------------------|----------|----------|
| 6'430.60 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'000.00 | 9'000.00 |
|------------------|--------------------------------------|----------|----------|

|                  |                 |          |          |
|------------------|-----------------|----------|----------|
| 1'272.45 3091.00 | Personalwerbung | 2'000.00 | 2'000.00 |
|------------------|-----------------|----------|----------|

|                  |                         |          |          |
|------------------|-------------------------|----------|----------|
| 1'983.10 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | 1'000.00 |
|------------------|-------------------------|----------|----------|

|                  |              |          |          |
|------------------|--------------|----------|----------|
| 6'158.30 3100.00 | Büromaterial | 9'000.00 | 9'000.00 |
|------------------|--------------|----------|----------|

|                   |                            |           |           |
|-------------------|----------------------------|-----------|-----------|
| 12'798.05 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 16'000.00 | 16'000.00 |
|-------------------|----------------------------|-----------|-----------|

|                |                              |        |        |
|----------------|------------------------------|--------|--------|
| 128.00 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 200.00 | 300.00 |
|----------------|------------------------------|--------|--------|

|         |                       |          |          |
|---------|-----------------------|----------|----------|
| 3110.00 | Büromöbel und -geräte | 5'000.00 | 2'500.00 |
|---------|-----------------------|----------|----------|

|                   |          |           |             |
|-------------------|----------|-----------|-------------|
| 15'588.35 3113.00 | Hardware | 23'000.00 | 9'300.00 *) |
|-------------------|----------|-----------|-------------|

|                  |                      |           |           |
|------------------|----------------------|-----------|-----------|
| 5'616.00 3118.00 | Immaterielle Anlagen | 62'000.00 | 64'000.00 |
|------------------|----------------------|-----------|-----------|

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                        | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 19'203.30                          | 3130.01     | Portokosten                                            | 22'000.00                        | 22'000.00           |
| 6'496.70                           | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                              | 8'000.00                         | 7'000.00            |
| 1'374.90                           | 3130.06     | Vorschuss Betriebskosten                               |                                  | 2'500.00            |
| 26'168.20                          | 3130.08     | Gebühren Dokumente Einwohner                           | 27'000.00                        | 27'000.00           |
| 2'894.30                           | 3130.17     | Entschädigung Alimenteninkassostelle                   | 3'000.00                         | 3'000.00            |
| 9'630.00                           | 3130.19     | Entschädigung StV GR (GGSt-Veranlagung)                | 8'000.00                         | 10'000.00           |
| 14'958.20                          | 3130.20     | Inkassoprovisionen                                     | 14'500.00                        | 15'000.00           |
| 1'390.00                           | 3130.22     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                       | 1'400.00                         | 1'500.00            |
| 1'501.20                           | 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 11'000.00                        | 4'000.00            |
| 588.60                             | 3133.02     | Website                                                | 2'000.00                         | 1'500.00            |
| 388.85                             | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                               | 500.00                           | 500.00              |
| 1'931.20                           | 3134.01     | Haftpflichtversicherung                                | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 77.75                              | 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                        | 1'000.00                         | 500.00              |
| 348.70                             | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge       | 2'000.00                         | 1'000.00            |
| 10'967.15                          | 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)                        | 18'000.00                        | 15'000.00           |
| 28'056.75                          | 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen                         | 82'000.00                        | 82'000.00           |
|                                    | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       |                                  | 600.00              |
| 604.20                             | 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                 | 700.00                           | 700.00              |
| 221.00                             | 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                                  |                     |
| 23.50                              | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                | 100.00                           | 100.00              |
|                                    | 3320.00     | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen        |                                  | 4'000.00            |
|                                    | 3611.00     | Entschädigungen an Kanton                              |                                  | 4'700.00            |
| 11'715.85                          | 3611.01     | Service-Lösung Steuerbezug                             | 12'500.00                        | 12'000.00           |
| 307.50                             | 3634.06     | Urheberrechtsgebühren                                  |                                  | 300.00              |
| 7'363.90                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               |                                  |                     |
| -58'356.99                         | 4210.00     | Gebühren für Amtshandlungen                            | -62'500.00                       | -57'000.00          |
| -1'282.50                          | 4250.00     | Verkäufe                                               | -1'000.00                        | -1'000.00           |
| -20.00                             | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                               |                                  |                     |
| -2'220.00                          | 4260.01     | Rückerstattungen Betriebskosten                        | -2'000.00                        | -2'000.00           |
| -2'836.00                          | 4611.02     | Verwaltungskostenbeitrag an AHV-Zweigstelle            | -2'800.00                        | -2'800.00           |
| -10'625.00                         | 4611.04     | Veranlagungs- und Bezugsentschädigung                  |                                  |                     |
| -5'505.70                          | 4611.06     | Inkassoprovisionen durch Kanton                        | -5'000.00                        | -5'000.00           |
| -10'526.11                         | 4612.08     | Inkassoprovisionen Kirchensteuer                       | -10'000.00                       | -10'000.00          |
| -37'596.90                         | 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | -42'000.00                       | -25'000.00 *)       |
| -100'000.00                        | 4930.00     | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                 | -100'000.00                      | -100'000.00         |
| <b>145'080.00</b>                  | <b>022</b>  | <b>Bauverwaltung</b>                                   | <b>162'100.00</b>                | <b>184'500.00</b>   |
| <b>145'080.00</b>                  | <b>0220</b> | <b>Bauverwaltung</b>                                   | <b>162'100.00</b>                | <b>184'500.00</b>   |
| 191'819.75                         | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 194'000.00                       | 203'000.00          |
| 12'534.75                          | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 13'000.00                        | 13'000.00           |
| 15'235.80                          | 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 16'000.00                        | 16'000.00           |
| 2'264.15                           | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 500.00                           | 3'000.00            |
| 3'265.90                           | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 3'000.00                         | 3'400.00            |
| 700.10                             | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 800.00                           | 700.00              |
| 270.00                             | 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 300.00                           | 1'200.00            |
| 176.60                             | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                | 300.00                           | 300.00              |
| 2'438.90                           | 3100.00     | Büromaterial                                           | 3'000.00                         | 600.00              |
| 565.70                             | 3101.02     | Betriebsmaterial Fahrzeuge                             | 600.00                           | 600.00              |
| 638.05                             | 3102.00     | Drucksachen, Publikationen                             |                                  | 2'400.00            |
|                                    | 3110.00     | Büromöbel und -geräte                                  | 500.00                           | 1'000.00            |
| 18'000.00                          | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        |                                  |                     |
| 3'584.25                           | 3113.00     | Hardware                                               |                                  |                     |
| 154.40                             | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               |                                  | 200.00              |
| 46.75                              | 3130.01     | Portokosten                                            |                                  | 100.00              |
| 621.80                             | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                              |                                  | 700.00              |
| 18'261.25                          | 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'000.00                        | 10'000.00           |
| 839.25                             | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                               | 900.00                           | 900.00              |
| 960.00                             | 3134.01     | Haftpflichtversicherung                                | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 222.40                             | 3137.03     | Verkehrssteuern Fahrzeuge                              | 300.00                           | 300.00              |
|                                    | 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                        | 200.00                           | 600.00              |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        |                                  | 400.00              |
| 1'840.10                           | 3151.02     | Unterhalt Fahrzeuge                                     | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 29.55                              | 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)                         |                                  |                     |
| 4'957.20                           | 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen                          | 5'500.00                         | 5'600.00            |
| 299.50                             | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 | 1'200.00                         | 500.00              |
| 7'871.50                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                                  |                     |
| 960.00                             | 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 1'000.00                         |                     |
| -98'481.80                         | 4210.01     | Baubewilligungsgebühren                                 | -40'000.00                       | -40'000.00          |
| -964.95                            | 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 | -1'000.00                        | -1'000.00           |
| -6'588.10                          | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                | -500.00                          | -1'000.00           |
| -200.00                            | 4270.02     | Baupolizeibussen                                        | -500.00                          | -1'000.00           |
| -37'242.80                         | 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | -50'000.00                       | -40'000.00 *)       |
| <b>18'631.00</b>                   | <b>026</b>  | <b>Region</b>                                           | <b>13'000.00</b>                 | <b>18'000.00</b>    |
| <b>18'631.00</b>                   | <b>0260</b> | <b>Region</b>                                           | <b>13'000.00</b>                 | <b>18'000.00</b>    |
| 18'631.00                          | 3612.17     | Beitrag an Region Plessur (Geschäftsstelle)             | 13'000.00                        | 18'000.00           |
| <b>123'589.05</b>                  | <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>122'600.00</b>                | <b>94'300.00</b>    |
| <b>12'543.50</b>                   | <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>12'400.00</b>                 | <b>9'600.00</b>     |
| 12'856.20                          | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 13'000.00                        | 13'000.00           |
| 815.15                             | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 800.00                           | 800.00              |
| 209.30                             | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 200.00                           | 200.00              |
| 212.10                             | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 200.00                           | 200.00              |
| 45.00                              | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                                  | 100.00              |
| 88.30                              | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 100.00                           | 100.00              |
| 755.80                             | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 2'610.00                           | 3119.00     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                       | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 2'447.95                           | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 2'600.00                         | 2'600.00            |
| 554.15                             | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                |                                  |                     |
| 114.15                             | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 200.00                           | 200.00              |
| 5'180.15                           | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 1'500.00                         | 1'500.00            |
| 1'006.85                           | 3150.00     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                         | 1'000.00                         | 600.00              |
| 374.20                             | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        |                                  | 400.00              |
| 250.00                             | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        | 300.00                           | 300.00              |
| 42.00                              | 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 100.00                           | 100.00              |
| 6.05                               | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 |                                  |                     |
| 1'306.90                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 4'000.00                         | 2'000.00            |
| -505.00                            | 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 | -500.00                          | -500.00             |
| -2'183.80                          | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                | -100.00                          | -500.00             |
| -4'641.95                          | 4472.02     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV             | -4'000.00                        | -4'500.00           |
| -9'000.00                          | 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -9'000.00                        | -9'000.00           |
| <b>111'045.55</b>                  | <b>0291</b> | <b>Rathausgebäude</b>                                   | <b>110'200.00</b>                | <b>84'700.00</b>    |
| 22'764.25                          | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 23'000.00                        | 24'000.00           |
| 1'346.25                           | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 1'600.00                         | 1'600.00            |
| 423.50                             | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 400.00                           | 500.00              |
| 350.80                             | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 400.00                           | 400.00              |
| 74.40                              | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                                  | 100.00              |
| 88.30                              | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 100.00                           | 100.00              |
| 3'648.25                           | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 2'500.00                         | 3'000.00            |
| 26'320.65                          | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 29'000.00                        | 32'000.00           |
| 263.80                             | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                |                                  |                     |
| 316.80                             | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                               |                                  | 300.00              |
| 5'222.20                           | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 5'500.00                         | 5'300.00            |
| 14'550.75                          | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 20'000.00                        | 38'000.00           |
| 179.00                             | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 | 500.00                           | 500.00              |
| 59'810.00                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 54'000.00                        | 46'000.00           |
| 1'189.50                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 900.00                           | 900.00              |
| 8'972.00                           | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 8'100.00                         |                     |
| -26'750.00                         | 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  | -28'000.00                       | -6'700.00 *)        |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                             | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| -38.90                             | 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |                                  |                     |
| -5'144.00                          | 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten     | -5'100.00                        | -61'300.00 *)       |
| -2'542.00                          | 4940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand            | -2'700.00                        |                     |
| <b>41'773.12</b>                   | <b>1</b>    | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>     | <b>400.00</b>                    | <b>58'000.00</b>    |
| <b>-43'654.75</b>                  | <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                               | <b>-37'500.00</b>                | <b>-34'000.00</b>   |
| <b>927.95</b>                      | <b>111</b>  | <b>Polizei</b>                                              | <b>500.00</b>                    | <b>1'000.00</b>     |
| <b>927.95</b>                      | <b>1110</b> | <b>Polizei</b>                                              | <b>500.00</b>                    | <b>1'000.00</b>     |
| 1'767.95                           | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                    | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| -840.00                            | 4270.00     | Bussen                                                      | -1'500.00                        | -1'000.00           |
| <b>-44'582.70</b>                  | <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>                                   | <b>-38'000.00</b>                | <b>-35'000.00</b>   |
| <b>-44'582.70</b>                  | <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>                                   | <b>-38'000.00</b>                | <b>-35'000.00</b>   |
|                                    | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV                   |                                  | 5'000.00            |
| -44'582.70                         | 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     | -38'000.00                       | -40'000.00          |
| <b>-2'551.55</b>                   | <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                              | <b>23'500.00</b>                 | <b>10'000.00</b>    |
| <b>-2'551.55</b>                   | <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                              | <b>23'500.00</b>                 | <b>10'000.00</b>    |
| <b>-10'587.55</b>                  | <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>                  | <b>9'500.00</b>                  | <b>-6'300.00</b>    |
| 2'303.75                           | 3132.11     | Nachführung Grundbuchpläne                                  | 3'500.00                         | 7'000.00            |
|                                    | 3320.00     | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen             |                                  | 24'000.00 *)        |
| 38'071.00                          | 3611.10     | Amtliche Schätzungen                                        | 40'000.00                        | 7'000.00 *)         |
| -320.00                            | 4210.00     | Gebühren für Amtshandlungen                                 |                                  | -300.00             |
| -4'000.00                          | 4210.06     | Gebühren Einbürgerungen                                     | -4'000.00                        | -4'000.00           |
| -46'642.30                         | 4612.10     | Gewinnanteil Grundbuchamt                                   | -30'000.00                       | -40'000.00 *)       |
| <b>21'209.00</b>                   | <b>1406</b> | <b>Regionales Zivilstandsamt</b>                            | <b>22'000.00</b>                 | <b>25'000.00</b>    |
| 21'209.00                          | 3612.06     | Kostenanteil Zivilstandsamt Plessur                         | 22'000.00                        | 25'000.00           |
| <b>-13'173.00</b>                  | <b>1407</b> | <b>Regionales Betreibungsamt</b>                            | <b>-8'000.00</b>                 | <b>-8'700.00</b>    |
| -13'173.00                         | 4612.11     | Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Plessur            | -8'000.00                        | -8'700.00           |
| <b>82'902.27</b>                   | <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                            | <b>3'400.00</b>                  | <b>52'100.00</b>    |
| <b>82'902.27</b>                   | <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                            | <b>3'400.00</b>                  | <b>52'100.00</b>    |
| <b>82'902.27</b>                   | <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>                                            | <b>3'400.00</b>                  | <b>52'100.00</b>    |
| 120.00                             | 3000.00     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'500.00                         | 200.00              |
| 8'700.00                           | 3010.01     | Fixum Feuerwehrkommandant und -stab                         | 10'000.00                        | 9'000.00            |
| 8'322.50                           | 3010.03     | Feuerwehrsold Übungsdienste                                 | 9'000.00                         | 9'000.00            |
| 10'720.00                          | 3010.04     | Feuerwehrsold Ernstfalleinsätze                             | 10'000.00                        | 10'000.00           |
| 28'297.50                          | 3010.05     | Feuerwehrsold Aus- und Weiterbildung                        | 17'000.00                        | 28'000.00 *)        |
| 22'716.70                          | 3010.06     | Feuerwehrsold übriges                                       | 16'000.00                        | 23'000.00           |
| 351.10                             | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 500.00                           | 400.00              |
| 17.80                              | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                                  |                     |
| 91.50                              | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 100.00                           | 100.00              |
| 1'698.35                           | 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 1'000.00                         | 1'500.00            |
| 2'860.45                           | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                     | 3'000.00                         | 3'000.00            |
| 9'047.25                           | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 3'000.00                         | 3'000.00            |
| 2'255.55                           | 3101.02     | Betriebsmaterial Fahrzeuge                                  | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 773.75                             | 3103.00     | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 1'000.00                         | 800.00              |
| 19'418.40                          | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 20'000.00                        | 20'000.00           |
| 4'232.10                           | 3112.00     | Schutz- und Arbeitskleider                                  | 5'000.00                         | 4'000.00            |
| 9'047.20                           | 3119.00     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 5'000.00                         | 10'000.00           |
| 3'955.25                           | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 1'400.00                         | 900.00              |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 2'151.35                           | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 387.25                             | 3130.01     | Portokosten                                             | 400.00                           | 400.00              |
| 2'358.90                           | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                               | 2'500.00                         | 2'500.00            |
| 802.00                             | 3130.22     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 5'460.00                           | 3132.03     | Brandschutzkontrollen                                   | 10'000.00                        | 11'000.00           |
| 6'531.22                           | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 6'700.00                         | 6'800.00            |
| 981.60                             | 3136.02     | Ärztliche Abklärungen                                   | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 408.55                             | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 3'548.00                           | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        | 3'500.00                         | 3'500.00            |
| 7'155.15                           | 3151.02     | Unterhalt Fahrzeuge                                     | 10'000.00                        | 10'000.00           |
| 486.00                             | 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen                          | 500.00                           | 500.00              |
| 400.00                             | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        | 500.00                           | 400.00              |
| 433.30                             | 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 3'134.90                           | 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste                         |                                  | 3'000.00            |
| 3'576.40                           | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 | 1'500.00                         | 3'600.00            |
| 15'348.50                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               |                                  | 9'000.00            |
| 3'000.00                           | 3612.12     | Stadtfeuerwehr Chur                                     | 3'000.00                         | 3'000.00            |
| 61'391.75                          | 3830.00     | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV               |                                  |                     |
| 3'797.30                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 6'000.00                         | 4'000.00            |
|                                    | 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                                  | 28'500.00 *)        |
| 504.00                             | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 500.00                           |                     |
| -7'200.00                          | 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  |                                  |                     |
| -144'377.50                        | 4200.02     | Feuerwehrgeld-Ersatzabgabe                              | -140'000.00                      | -143'000.00         |
| 360.00                             | 4210.00     | Gebühren für Amtshandlungen                             |                                  |                     |
| -11'857.30                         | 4240.20     | Feuerwehreinsätze, Vergütungen                          | -2'000.00                        | -10'000.00          |
| -2'004.50                          | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                | -200.00                          | -2'000.00           |
| -2'760.00                          | 4270.01     | Feuerwehribussen                                        | -3'000.00                        | -3'000.00           |
| -3'740.00                          | 4631.00     | Beiträge vom Kanton                                     | -8'000.00                        | -7'000.00           |
| <b>5'077.15</b>                    | <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                                     | <b>11'000.00</b>                 | <b>29'900.00</b>    |
| <b>2'030.90</b>                    | <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                        | <b>2'100.00</b>                  | <b>2'100.00</b>     |
| <b>2'030.90</b>                    | <b>1611</b> | <b>Regionale Schiessanlage</b>                          | <b>2'100.00</b>                  | <b>2'100.00</b>     |
| 30.90                              | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 100.00                           | 100.00              |
| 2'000.00                           | 3636.01     | Beitrag Schiessanlage Malix (Schützenverein)            | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| <b>3'046.25</b>                    | <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                              | <b>8'900.00</b>                  | <b>27'800.00</b>    |
| <b>3'046.25</b>                    | <b>1620</b> | <b>Zivilschutz (allgemein)</b>                          | <b>7'900.00</b>                  | <b>26'800.00</b>    |
| 975.00                             | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 61.80                              | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 100.00                           | 100.00              |
| 20.50                              | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     |                                  |                     |
| 16.10                              | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  |                                  |                     |
| 3.40                               | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                                  |                     |
| 11'766.90                          | 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 12'000.00                        | 12'000.00           |
| 249.20                             | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 |                                  | 300.00              |
| 81.00                              | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 100.00                           | 500.00              |
| 2'145.35                           | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 2'400.00                         | 2'200.00            |
| 32.40                              | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                |                                  |                     |
| 544.20                             | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                               | 500.00                           | 600.00              |
| 1'026.95                           | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 500.00                           | 500.00              |
| 4'484.70                           | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        | 4'000.00                         | 4'400.00            |
| 500.30                             | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 1'000.00                         | 1'000.00            |
|                                    | 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                                  | 20'000.00 *)        |
| 1'757.00                           | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 1'800.00                         |                     |
| -340.00                            | 4472.02     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV             |                                  | -300.00             |
| -17'278.55                         | 4501.01     | Entnahme Ersatzabgabe Schutzraumbauten                  | -12'500.00                       | -12'500.00          |
| -3'000.00                          | 4610.00     | Entschädigungen vom Bund                                | -3'000.00                        | -3'000.00           |
| -                                  | <b>1621</b> | <b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>                     | <b>1'000.00</b>                  | <b>1'000.00</b>     |
| 3119.00                            |             | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                       | 1'000.00                         | 1'000.00            |

|              |         |                                                    |              |               |
|--------------|---------|----------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 3'308'082.77 | 2       | BILDUNG                                            | 3'265'700.00 | 3'311'900.00  |
| 3'111'672.52 | 21      | Obligatorische Schule                              | 3'152'500.00 | 3'126'700.00  |
| 250'249.33   | 211     | Eingangsstufe                                      | 260'000.00   | 231'200.00    |
| 250'249.33   | 2110    | Kindergarten                                       | 260'000.00   | 231'200.00    |
| 200'533.70   | 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte                               | 207'000.00   | 176'000.00 *) |
| 2'613.50     | 3020.01 | Löhne Stellvertretungen Lehrkräfte                 |              | 2'000.00      |
| 13'026.40    | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten    | 13'000.00    | 12'000.00     |
| 15'794.85    | 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                      | 16'000.00    | 15'000.00     |
| 584.65       | 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                | 500.00       | 600.00        |
| 3'300.65     | 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse             | 4'000.00     | 3'000.00      |
| 708.90       | 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen        | 600.00       | 700.00        |
| 2'000.10     | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals               | 1'600.00     | 1'000.00      |
| 285.50       | 3099.00 | Übriger Personalaufwand                            | 700.00       | 600.00        |
| 30.00        | 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                       |              | 100.00        |
| 5'386.08     | 3104.01 | Schul- und Verbrauchsmaterial                      | 6'300.00     | 6'500.00      |
| 315.60       | 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                    | 800.00       | 800.00        |
|              | 3113.00 | Hardware                                           |              |               |
| 120.00       | 3118.00 | Immaterielle Anlagen                               |              | 100.00        |
| 2'520.00     | 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                           | 2'400.00     | 2'500.00      |
| 10.00        | 3130.01 | Portokosten                                        |              |               |
| 684.55       | 3130.02 | Telefon und Kommunikation                          | 700.00       | 700.00        |
| 260.95       | 3134.04 | Schülerunfallversicherung                          | 300.00       | 300.00        |
|              | 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                    |              |               |
| 561.50       | 3161.00 | Mieten, Benützungskosten Anlagen                   | 600.00       | 600.00        |
| 72'937.75    | 3170.12 | Schülertransportkosten                             | 61'000.00    | 61'000.00     |
| 498.35       | 3170.17 | Übrige Schulanlässe                                | 400.00       | 600.00        |
| 15.70        | 3171.03 | Schulsporttag                                      |              |               |
| 3'083.35     | 3612.02 | Schulgelder an auswärtige Schulen                  | 17'100.00    | 10'100.00     |
| -75'022.75   | 4631.00 | Beiträge vom Kanton                                | -73'000.00   | -63'000.00 *) |
| 1'242'724.55 | 212     | Primarstufe                                        | 1'267'600.00 | 1'198'900.00  |
| 1'242'724.55 | 2120    | Primarstufe                                        | 1'267'600.00 | 1'198'900.00  |
| 1'019'187.20 | 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte                               | 1'046'000.00 | 975'000.00    |
| 22'491.25    | 3020.01 | Löhne Stellvertretungen Lehrkräfte                 | 10'000.00    | 10'000.00     |
| -226.90      | 3020.09 | Erstattung Lohn der Lehrkräfte                     |              |               |
| 65'220.20    | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten    | 69'000.00    | 63'000.00     |
| 79'486.75    | 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                      | 79'000.00    | 80'000.00     |
| 2'999.50     | 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                | 2'700.00     | 2'300.00      |
| 17'002.15    | 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse             | 17'100.00    | 16'000.00     |
| 3'624.95     | 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen        | 3'200.00     | 3'500.00      |
| 10'433.15    | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals               | 10'100.00    | 9'700.00      |
| 2'060.45     | 3099.00 | Übriger Personalaufwand                            | 2'900.00     | 3'100.00      |
| 2'184.70     | 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                       | 1'400.00     | 2'200.00      |
| 13'675.59    | 3104.00 | Lehrmittel                                         | 14'800.00    | 14'000.00     |
| 26'697.76    | 3104.01 | Schul- und Verbrauchsmaterial                      | 18'700.00    | 19'000.00     |
| 935.50       | 3104.02 | EDV-Verbrauchsmaterial Schulen                     |              | 2'000.00      |
| 5'472.15     | 3104.08 | Lehrmittel, Schulmaterial textiltechnisches Werken | 6'500.00     | 6'500.00      |
| 3'431.55     | 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                    | 3'500.00     | 2'000.00      |
| 15'844.60    | 3113.00 | Hardware                                           | 10'000.00    | 18'000.00     |
|              | 3118.00 | Immaterielle Anlagen                               |              | 4'000.00      |
| 2'017.50     | 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                           | 3'000.00     | 3'000.00      |
| 132.30       | 3130.01 | Portokosten                                        |              | 200.00        |
| 1'418.10     | 3130.02 | Telefon und Kommunikation                          | 2'100.00     | 2'100.00      |
| 706.05       | 3134.04 | Schülerunfallversicherung                          | 800.00       | 800.00        |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                  | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 773.40                             | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | 900.00                           | 500.00              |
| 749.50                             | 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)                  | 5'000.00                         | 500.00              |
| 1'470.50                           | 3158.00     | Unterhalt immaterielle Anlagen                   | 5'000.00                         | 1'500.00            |
| 2'866.00                           | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 3'000.00                         | 3'400.00            |
| 1'360.80                           | 3162.00     | Raten für operatives Leasing                     | 1'000.00                         | 2'200.00            |
| 18'314.75                          | 3170.12     | Schülertransportkosten                           | 18'000.00                        | 30'000.00 *)        |
| 2'149.50                           | 3170.17     | Übrige Schulanlässe                              | 2'400.00                         | 2'000.00            |
| 3'073.50                           | 3171.01     | Schulreisen und -lager, Exkursionen              | 6'000.00                         | 6'000.00            |
| 220.50                             | 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste                  |                                  |                     |
| 66'999.85                          | 3612.02     | Schulgelder an auswärtige Schulen                | 80'000.00                        | 64'400.00 *)        |
| -550.00                            | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                         | -500.00                          | -500.00             |
| -3'596.00                          | 4630.01     | Bundesbeitrag J + S                              | -1'000.00                        | -3'500.00           |
| -145'902.25                        | 4631.00     | Beiträge vom Kanton                              | -153'000.00                      | -144'000.00         |
| <b>879'585.99</b>                  | <b>213</b>  | <b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>               | <b>908'900.00</b>                | <b>960'100.00</b>   |
| <b>879'585.99</b>                  | <b>2130</b> | <b>Oberstufe / Sekundarstufe I</b>               | <b>908'900.00</b>                | <b>960'100.00</b>   |
| 773'541.40                         | 3020.00     | Löhne der Lehrkräfte                             | 775'000.00                       | 789'000.00          |
| -                                  | 3020.01     | Löhne Stellvertretungen Lehrkräfte               | 10'000.00                        | 10'000.00           |
| 48'575.00                          | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten  | 51'000.00                        | 51'000.00           |
| 62'170.65                          | 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen                    | 71'000.00                        | 65'000.00           |
| 2'219.80                           | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen              | 2'000.00                         | 1'900.00            |
| 12'647.35                          | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse           | 12'900.00                        | 13'300.00           |
| 2'683.40                           | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen      | 2'300.00                         | 2'800.00            |
| 10'685.85                          | 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals             | 6'300.00                         | 5'700.00            |
| 2'671.90                           | 3091.00     | Personalwerbung                                  |                                  |                     |
| 1'194.60                           | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                          | 1'000.00                         | 3'100.00            |
| 540.40                             | 3103.00     | Fachliteratur, Zeitschriften                     |                                  | 600.00              |
| 9'784.35                           | 3104.00     | Lehrmittel                                       | 8'800.00                         | 8'000.00            |
| 9'319.25                           | 3104.01     | Schul- und Verbrauchsmaterial                    | 10'000.00                        | 10'000.00           |
|                                    | 3104.02     | EDV-Verbrauchsmaterial Schulen                   |                                  | 500.00              |
| 456.00                             | 3104.09     | Lehrmittel, Schulmaterial Hauswirtschaft         | 200.00                           | 500.00              |
| 2'178.40                           | 3104.10     | Lehrmittel, Material Werken                      | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 4'819.80                           | 3105.00     | Lebensmittel Hauswirtschaft                      | 3'500.00                         | 4'500.00            |
| 269.90                             | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                  | 2'200.00                         | 2'500.00            |
| 779.00                             | 3113.00     | Hardware                                         |                                  | 12'000.00 *)        |
|                                    | 3118.00     | Immaterielle Anlagen                             |                                  | 3'000.00            |
| 120.00                             | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                         |                                  | 200.00              |
| 14.00                              | 3130.01     | Portokosten                                      |                                  |                     |
| 657.55                             | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                        | 900.00                           | 1'000.00            |
| 353.00                             | 3134.04     | Schülerunfallversicherung                        | 400.00                           | 400.00              |
| 2'987.90                           | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge | 1'900.00                         | 3'000.00            |
| 217.90                             | 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)                  | 3'000.00                         |                     |
| 442.04                             | 3158.01     | Unterhalt immaterielle Anlagen                   |                                  | 500.00              |
| 722.30                             | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 1'000.00                         | 700.00              |
| 1'360.80                           | 3162.00     | Raten für operatives Leasing                     | 1'500.00                         | 1'300.00            |
| 16'770.20                          | 3170.12     | Schülertransportkosten                           | 15'000.00                        | 15'000.00           |
| 309.30                             | 3170.17     | Übrige Schulanlässe                              | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 1'211.20                           | 3171.01     | Schulreisen und -lager, Exkursionen              | 6'400.00                         | 5'500.00            |
| 63'083.30                          | 3612.02     | Schulgelder an auswärtige Schulen                | 51'600.00                        | 82'400.00 *)        |
| -54'000.00                         | 4612.04     | Schulgelder von anderen Gemeinden                | -36'000.00                       | -45'000.00          |
| -99'200.55                         | 4631.00     | Beiträge vom Kanton                              | -97'000.00                       | -92'000.00          |
| <b>52'156.20</b>                   | <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>                              | <b>42'000.00</b>                 | <b>42'000.00</b>    |
| <b>52'156.20</b>                   | <b>2146</b> | <b>Regionale Musikschulen</b>                    | <b>42'000.00</b>                 | <b>42'000.00</b>    |
| 52'156.20                          | 3612.03     | Beitrag an regionale Musikschulen                | 42'000.00                        | 42'000.00           |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| <b>484'981.70</b>                  | <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                              | <b>486'900.00</b>                | <b>453'200.00</b>   |
| <b>278'446.95</b>                  | <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften Churwalden</b>                   | <b>283'600.00</b>                | <b>278'100.00</b>   |
| 100'560.00                         | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 101'000.00                       | 101'000.00          |
| 6'249.90                           | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 6'500.00                         | 6'400.00            |
| 8'767.10                           | 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 9'100.00                         | 9'000.00            |
| 2'143.10                           | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 1'400.00                         | 2'200.00            |
| 1'626.90                           | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 1'700.00                         | 1'700.00            |
| 358.70                             | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 300.00                           | 400.00              |
| 153.85                             | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 200.00                           | 200.00              |
| 8'445.80                           | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 10'000.00                        | 10'000.00           |
| 793.70                             | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 4'500.00                         | 4'500.00            |
| 46'559.95                          | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 52'000.00                        | 50'000.00           |
| 378.00                             | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                | 600.00                           | 400.00              |
| 10'832.50                          | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 11'000.00                        | 11'000.00           |
| 27'393.80                          | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 20'000.00                        | 40'000.00 *)        |
| 2'737.05                           | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        | 2'500.00                         | 7'000.00            |
| 70'470.00                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 66'000.00                        | 53'000.00 *)        |
| 30.60                              | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 2'000.00                         | 1'000.00            |
| 10'571.00                          | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 14'500.00                        | *)                  |
| -300.00                            | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                | -200.00                          | -200.00             |
| -13'500.00                         | 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  | -13'500.00                       | -13'500.00          |
| -825.00                            | 4472.02     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV             | -1'000.00                        | -1'000.00           |
| -5'000.00                          | 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -5'000.00                        | -5'000.00           |
| <b>142'369.55</b>                  | <b>2171</b> | <b>Schulliegenschaften Malix</b>                        | <b>165'300.00</b>                | <b>130'500.00</b>   |
| -0.30                              | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         |                                  |                     |
| 7.90                               | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     |                                  |                     |
| 4.90                               | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                                  |                     |
| 76.95                              | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 100.00                           | 100.00              |
| 2'008.95                           | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 3'000.00                         | 3'000.00            |
| 1'948.95                           | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 17'605.70                          | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 15'500.00                        | 17'500.00           |
| 1'404.00                           | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                | 200.00                           | 1'400.00            |
| 5'371.70                           | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 5'500.00                         | 5'000.00            |
| 6'716.80                           | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 48'000.00                        | 18'000.00 *)        |
| 830.30                             | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 49'158.00                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 44'000.00                        | 33'000.00 *)        |
| 60'661.70                          | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 50'000.00                        | 60'000.00 *)        |
| 7'374.00                           | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 6'600.00                         |                     |
| -800.00                            | 4472.02     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV             | -600.00                          | -500.00             |
| -10'000.00                         | 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -10'000.00                       | -10'000.00          |
| <b>64'165.20</b>                   | <b>2172</b> | <b>Schulliegenschaften Parpan</b>                       | <b>38'000.00</b>                 | <b>44'600.00</b>    |
| 9'453.05                           | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 10'000.00                        | 10'700.00           |
| 599.00                             | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 700.00                           | 600.00              |
| 112.85                             | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 100.00                           | 200.00              |
| 155.90                             | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 200.00                           | 200.00              |
| 33.20                              | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 100.00                           | 100.00              |
|                                    | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 100.00                           |                     |
| 709.75                             | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 800.00                           | 500.00              |
|                                    | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 200.00                           |                     |
| 4'275.65                           | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 6'500.00                         | 6'000.00            |
| 706.45                             | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 800.00                           | 700.00              |
| 37'803.70                          | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 3'000.00                         | 3'000.00            |
|                                    | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        | 500.00                           |                     |
| 1'200.00                           | 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                          | 1'200.00                         | 1'200.00            |
|                                    | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 | 100.00                           |                     |
| 12'361.00                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 11'000.00                        | 20'400.00           |
| 249.40                             | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 1'854.00                           | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 1'700.00                         |                     |
| -5'348.75                          | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                |                                  |                     |

|            |         |                                                             |            |               |
|------------|---------|-------------------------------------------------------------|------------|---------------|
| 5'582.55   | 218     | Tagesbetreuung                                              | 5'400.00   | 5'900.00      |
| 5'582.55   | 2180    | Tagesbetreuung                                              | 5'400.00   | 5'900.00      |
| 4'850.00   | 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 5'000.00   | 5'000.00      |
| 368.40     | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 300.00     | 300.00        |
| 19.40      | 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 100.00     | 100.00        |
| 17.00      | 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 |            |               |
| 10.90      | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            |            |               |
| 5'100.00   | 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                    | 4'800.00   | 5'200.00      |
| -2'550.00  | 4260.13 | Rückerstattung Elternanteile                                | -2'400.00  | -2'500.00     |
| -1'075.15  | 4631.00 | Beiträge vom Kanton                                         | -1'200.00  | -1'000.00     |
| -1'158.00  | 4632.00 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden           | -1'200.00  | -1'200.00     |
| 196'392.20 | 219     | Volksschule Übriges                                         | 181'700.00 | 235'400.00    |
| 153'282.55 | 2190    | Schulleitung und Schulverwaltung                            | 158'900.00 | 185'700.00    |
| 15'175.15  | 3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 19'000.00  | 19'000.00     |
| 6'000.00   | 3000.02 | Fixum an Behörden und Kommissionen                          | 6'000.00   | 6'000.00      |
| 141'043.00 | 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 139'000.00 | 154'000.00 *) |
| 9'531.00   | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 11'000.00  | 11'500.00     |
| 10'533.90  | 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 11'000.00  | 12'000.00     |
| 421.75     | 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 400.00     | 400.00        |
| 2'481.60   | 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 2'000.00   | 3'000.00      |
| 486.40     | 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 400.00     | 600.00        |
| 4'975.00   | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 2'000.00   | 2'000.00      |
| 1'243.15   | 3099.00 | Übriger Personalaufwand                                     | 1'500.00   | 2'000.00      |
| 640.85     | 3100.00 | Büromaterial                                                | 3'000.00   | 2'300.00      |
| 602.25     | 3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften                                |            | 700.00        |
| 610.30     | 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 5'000.00   | 1'000.00      |
| 3'930.00   | 3113.00 | Hardware                                                    | 2'000.00   | 4'000.00      |
| 35.00      | 3130.01 | Portokosten                                                 |            | 100.00        |
| 1'717.50   | 3130.02 | Telefon und Kommunikation                                   | 1'600.00   | 1'700.00      |
|            | 3133.02 | Website                                                     |            | 7'500.00      |
| 303.45     | 3134.00 | Sachversicherungsprämien                                    | 400.00     | 300.00        |
| 383.75     | 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 1'000.00   | 500.00        |
| 3'628.00   | 3170.00 | Reisekosten und Spesen                                      | 3'600.00   | 3'600.00      |
| 1'453.00   | 3170.02 | Ehrenaufgaben, Repräsentationsspesen                        |            | 1'500.00      |
|            | 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                                     |            |               |
| -50.00     | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                    |            |               |
| -51'862.50 | 4631.00 | Beiträge vom Kanton                                         | -50'000.00 | -48'000.00    |
| 43'109.65  | 2192    | Volksschule Sonstiges                                       | 22'800.00  | 49'700.00     |
|            | 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                |            | 1'200.00      |
|            | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             |            | 100.00        |
|            | 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |            | -             |
|            | 3118.00 | Immaterielle Anlagen                                        |            | 10'000.00 *)  |
| 1'300.00   | 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                    | 500.00     | 1'300.00      |
| 980.00     | 3130.22 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                            | 100.00     | 1'000.00      |
| 1'298.45   | 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      |            | 1'000.00      |
| 960.00     | 3134.01 | Haftpflichtversicherung                                     | 1'000.00   | 1'000.00      |
| 14'547.55  | 3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             |            | 10'000.00 *)  |
| 3'555.50   | 3158.01 | Unterhalt immaterielle Anlagen                              |            | 3'500.00      |
| 400.00     | 3170.12 | Schülertransportkosten                                      | 800.00     | 800.00        |
| 1'497.10   | 3170.17 | Übrige Schulanlässe                                         | 3'600.00   | 2'000.00      |
| 2'571.05   | 3171.03 | Schulsporttage                                              | 1'000.00   | 2'000.00      |
| 660.00     | 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                                     | 500.00     | 500.00        |
| 9'900.00   | 3636.03 | Beitrag Schul-/Volksbibliothek Churwalden                   | 9'900.00   | 9'900.00      |
|            | 3637.00 | Beitrag an Private                                          |            |               |
| 5'440.00   | 3920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten     | 5'400.00   | 5'400.00      |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto   | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 102'296.85                         | 22      | Sonderschulen                                           | 55'000.00                        | 97'000.00           |
| 102'296.85                         | 220     | Sonderschulen                                           | 55'000.00                        | 97'000.00           |
| 102'296.85                         | 2200    | Sonderschulen                                           | 55'000.00                        | 97'000.00           |
| 40'613.45                          | 3612.10 | Logopädie                                               | 45'000.00                        | 50'000.00           |
| 61'683.40                          | 3612.16 | Beiträge an Schulheime                                  | 10'000.00                        | 47'000.00 *)        |
| 29'738.40                          | 23      | Berufliche Grundbildung                                 | 200.00                           | 200.00              |
| 29'738.40                          | 230     | Berufliche Grundbildung                                 | 200.00                           | 200.00              |
| 29'738.40                          | 2300    | Berufliche Grundbildung                                 | 200.00                           | 200.00              |
| 200.00                             | 3130.22 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 200.00                           | 200.00              |
| 29'538.40                          | 3611.00 | Entschädigungen an Kanton                               |                                  |                     |
| 64'375.00                          | 25      | Allgemeinbildende Schulen                               | 58'000.00                        | 88'000.00           |
| 64'375.00                          | 251     | Gymnasiale Maturitätsschulen                            | 58'000.00                        | 88'000.00           |
| 64'375.00                          | 2510    | Gymnasiale Maturitätsschulen                            | 58'000.00                        | 88'000.00           |
| 64'375.00                          | 3611.00 | Entschädigungen an Kanton                               | 58'000.00                        | 88'000.00 *)        |
| 235'895.05                         | 3       | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE                      | 219'100.00                       | 232'600.00          |
| 10'331.95                          | 31      | Kulturerbe                                              | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 10'331.95                          | 312     | Denkmalpflege und Heimatschutz                          | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 10'331.95                          | 3120    | Denkmalpflege und Heimatschutz                          | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 29.25                              | 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  |                                  |                     |
|                                    | 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                |                                  |                     |
|                                    | 3134.00 | Sachversicherungsprämien                                |                                  |                     |
| 10'302.70                          | 3636.00 | Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)  | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 91'772.60                          | 32      | Kultur, übrige                                          | 75'600.00                        | 84'600.00           |
| 24'426.15                          | 321     | Bibliotheken                                            | 23'800.00                        | 23'900.00           |
| 24'426.15                          | 3211    | Gemeindebibliothek                                      | 23'800.00                        | 23'900.00           |
| 749.55                             | 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 700.00                           | 800.00              |
| 616.60                             | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           |                                  |                     |
| 14'900.00                          | 3636.03 | Beitrag Schul-/Volksbibliothek Churwalden               | 14'900.00                        | 14'900.00           |
| 8'160.00                           | 3920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 8'200.00                         | 8'200.00            |
| 5'450.00                           | 322     | Konzert und Theater                                     | 5'500.00                         | 6'000.00            |
| 5'450.00                           | 3220    | Konzert und Theater                                     | 5'500.00                         | 6'000.00            |
| 450.00                             | 3636.00 | Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)  | 500.00                           | 500.00              |
| 5'000.00                           | 3636.10 | Beitrag Musikgesellschaft                               | 5'000.00                         | 5'500.00            |
| 61'896.45                          | 329     | Kultur, übriges                                         | 46'300.00                        | 54'700.00           |
| 61'896.45                          | 3290    | Kultur, übriges                                         | 46'300.00                        | 54'700.00           |
| 160.00                             | 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 200.00                           | 200.00              |
| 10.10                              | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, EO, ALV, VK                    |                                  |                     |
| 1.80                               | 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     |                                  |                     |
| 2.60                               | 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  |                                  |                     |
| 0.50                               | 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                                  |                     |
| 479.50                             | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        |                                  | 500.00              |
| 1'879.50                           | 3101.03 | Einkauf Christbäume                                     | 2'500.00                         | 2'000.00            |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 149.20                             | 3119.00     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                       |                                  |                     |
| 407.45                             | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 100.00                           | 400.00              |
| 4'211.20                           | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                | 10'500.00                        | 9'300.00            |
| 300.00                             | 3130.22     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 300.00                           | 300.00              |
| 173.75                             | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 200.00                           | 300.00              |
| 14'233.10                          | 3140.00     | Unterhalt an Grundstücken                               |                                  |                     |
| 4'292.20                           | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        |                                  | 3'000.00            |
| 2'173.50                           | 3169.00     | Übrige Mieten und Benützungskosten                      |                                  | 2'200.00            |
| 1'690.40                           | 3632.01     | Regionale Kulturkommission                              | 2'000.00                         | 5'000.00            |
| 1'521.65                           | 3636.00     | Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)  | 4'000.00                         | 1'800.00            |
| 17'505.00                          | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 14'500.00                        | 17'000.00           |
| 14'000.00                          | 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 14'000.00                        | 14'000.00           |
| -15.00                             | 4250.00     | Verkäufe                                                |                                  |                     |
| -1'280.00                          | 4250.02     | Verkauf Christbäume                                     | -2'000.00                        | -1'300.00           |
|                                    | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                |                                  |                     |
| <b>356.25</b>                      | <b>33</b>   | <b>Medien</b>                                           | <b>200.00</b>                    | <b>300.00</b>       |
| <b>356.25</b>                      | <b>331</b>  | <b>Film und Kino</b>                                    | <b>200.00</b>                    | <b>300.00</b>       |
| <b>356.25</b>                      | <b>3310</b> | <b>Film und Kino</b>                                    | <b>200.00</b>                    | <b>300.00</b>       |
| 256.25                             | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 100.00                           | 200.00              |
|                                    | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                |                                  |                     |
| 100.00                             | 3636.00     | Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)  | 100.00                           | 100.00              |
| <b>128'381.50</b>                  | <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                               | <b>139'100.00</b>                | <b>143'100.00</b>   |
| <b>116'495.50</b>                  | <b>341</b>  | <b>Sport</b>                                            | <b>116'500.00</b>                | <b>117'000.00</b>   |
| <b>116'495.50</b>                  | <b>3410</b> | <b>Sport</b>                                            | <b>116'500.00</b>                | <b>117'000.00</b>   |
| 37.80                              | 3140.01     | Unterhalt Sportanlagen                                  | 500.00                           | 1'000.00            |
| 6'457.70                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 6'000.00                         | 6'000.00            |
| 10'000.00                          | 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 10'000.00                        | 10'000.00           |
| 100'000.00                         | 3920.02     | Benützung Einrichtungen Tourismus                       | 100'000.00                       | 100'000.00          |
| <b>11'886.00</b>                   | <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                                         | <b>22'600.00</b>                 | <b>26'100.00</b>    |
| <b>948.00</b>                      | <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>                                         | <b>1'000.00</b>                  | <b>1'000.00</b>     |
|                                    | 3140.08     | Unterhalt Kinderspielplätze                             |                                  |                     |
| 948.00                             | 3636.00     | Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)  | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| <b>10'938.00</b>                   | <b>3421</b> | <b>Jugendarbeit</b>                                     | <b>21'600.00</b>                 | <b>25'100.00</b>    |
| 7'879.00                           | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 15'500.00                        | 15'500.00           |
| 451.70                             | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 30.90                              | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 200.00                           | 200.00              |
| 117.80                             | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 300.00                           | 300.00              |
| 27.45                              | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 100.00                           | 100.00              |
|                                    | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 100.00                           | 100.00              |
| 651.15                             | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 2'800.00                         | 3'100.00            |
| 10.00                              | 3103.00     | Fachliteratur, Zeitschriften                            |                                  |                     |
| 420.00                             | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 500.00                           | 500.00              |
|                                    | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                |                                  | 3'000.00            |
| 690.00                             | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                               | 700.00                           | 900.00              |
| 100.00                             | 3130.22     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 100.00                           | 100.00              |
| 560.00                             | 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 300.00                           | 300.00              |
|                                    | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                |                                  |                     |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto   | Erfolgsrechnung                                        | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 5'052.75                           | 35      | Kirchen und religiöse Angelegenheiten                  | 2'200.00                         | 2'600.00            |
| 5'052.75                           | 350     | Kirchen und religiöse Angelegenheiten                  | 2'200.00                         | 2'600.00            |
| 5'052.75                           | 3500    | Kirchen und religiöse Angelegenheiten                  | 2'200.00                         | 2'600.00            |
| 175.00                             | 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 200.00                           | 200.00              |
| 406.45                             | 3134.00 | Sachversicherungsprämien                               | 300.00                           | 400.00              |
| 4'471.30                           | 3151.01 | Unterhalt Turmuhren                                    | 1'700.00                         | 2'000.00            |
| 547'929.10                         | 4       | GESUNDHEIT                                             | 595'600.00                       | 555'800.00          |
| 475'667.60                         | 41      | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime                     | 505'000.00                       | 481'000.00          |
| 186'517.95                         | 411     | Spitäler                                               | 215'000.00                       | 196'000.00          |
| 186'517.95                         | 4110    | Spitäler                                               | 215'000.00                       | 196'000.00          |
| 186'517.95                         | 3612.07 | Spitalregion Churer Rheintal                           | 215'000.00                       | 196'000.00          |
| 289'149.65                         | 412     | Kranken-, Alters- und Pflegeheime                      | 290'000.00                       | 285'000.00          |
| 289'149.65                         | 4120    | Kranken-, Alters- und Pflegeheime                      | 290'000.00                       | 285'000.00          |
| 3320.00                            |         | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen        |                                  | 10'000.00 *)        |
| 311'479.85                         | 3612.09 | Anteil KVG-Pflegekosten                                | 310'000.00                       | 300'000.00          |
| -22'330.20                         | 4632.00 | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbände       | -20'000.00                       | -25'000.00          |
| 66'782.15                          | 42      | Ambulante Krankenpflege                                | 83'500.00                        | 67'500.00           |
| 66'782.15                          | 421     | Ambulante Krankenpflege                                | 70'000.00                        | 62'000.00           |
| 66'782.15                          | 4210    | Ambulante Krankenpflege                                | 70'000.00                        | 62'000.00           |
| 66'782.15                          | 3612.04 | Spitex                                                 | 70'000.00                        | 62'000.00           |
| -                                  | 422     | Rettungsdienste                                        | 13'500.00                        | 5'500.00            |
| -                                  | 4220    | Rettungsdienste                                        | 13'500.00                        | 5'500.00            |
| 3111.00                            |         | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 13'500.00                        | 5'500.00            |
| 5'479.35                           | 43      | Gesundheitsprävention                                  | 7'100.00                         | 7'300.00            |
| 5'479.35                           | 433     | Schulgesundheitsdienst                                 | 7'100.00                         | 7'300.00            |
| 5'479.35                           | 4330    | Schulgesundheitsdienst                                 | 7'100.00                         | 7'300.00            |
| 3'489.35                           | 3010.02 | Löhne Schulzahnarzt                                    | 3'500.00                         | 3'500.00            |
| 220.75                             | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 300.00                           | 300.00              |
| 7.40                               | 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    |                                  |                     |
| 57.60                              | 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 |                                  | 100.00              |
| 12.20                              | 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            |                                  |                     |
| 167.95                             | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 300.00                           | 200.00              |
| 1'001.20                           | 3136.00 | Schularzt                                              | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 381.30                             | 3136.01 | Schulzahnarzt                                          | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 141.60                             | 3170.12 | Schülertransportkosten                                 |                                  | 200.00              |
| 364'907.85                         | 5       | SOZIALE SICHERHEIT                                     | 436'900.00                       | 685'800.00          |
| 100.00                             | 53      | Alter und Hinterlassene                                | -                                | 100.00              |
| 100.00                             | 535     | Leistungen an das Alter                                | -                                | 100.00              |
| 100.00                             | 5350    | Leistungen an das Alter                                | -                                | 100.00              |
| 100.00                             | 3130.22 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                       |                                  | 100.00              |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto   | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 59'249.45                          | 54      | <b>Familie und Jugend</b>                               | <b>58'200.00</b>                 | <b>83'500.00</b>    |
| 19'258.10                          | 543     | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>             | <b>18'000.00</b>                 | <b>20'000.00</b>    |
| 19'258.10                          | 5430    | Alimentenbevorschussung und -inkasso                    | 18'000.00                        | 20'000.00           |
| 29'204.80                          | 3637.05 | Alimentenbevorschussung                                 | 30'000.00                        | 30'000.00           |
| -9'405.35                          | 4260.09 | Rückerstattungen Alimente                               | -12'000.00                       | -10'000.00          |
| -541.35                            | 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton                              |                                  |                     |
| 39'991.35                          | 545     | <b>Leistungen an Familien</b>                           | <b>40'200.00</b>                 | <b>63'500.00</b>    |
| 39'836.35                          | 5450    | <b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>               | <b>40'200.00</b>                 | <b>45'200.00</b>    |
| 200.00                             | 3130.22 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 200.00                           | 200.00              |
| 39'636.35                          | 3611.13 | Familienergänzende Kinderbetreuung                      | 40'000.00                        | 45'000.00           |
| 155.00                             | 5451    | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                    | -                                | <b>18'300.00</b>    |
| 155.00                             | 3130.01 | Portokosten                                             |                                  |                     |
| 3920.00                            |         | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                                  | 18'300.00 *)        |
| 304'858.40                         | 57      | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                        | <b>378'000.00</b>                | <b>601'500.00</b>   |
| 97'964.45                          | 572     | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                            | <b>167'000.00</b>                | <b>357'000.00</b>   |
| 97'964.45                          | 5720    | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                | <b>167'000.00</b>                | <b>357'000.00</b>   |
| 3611.05                            |         | Entschädigung an Kanton f. Betr./Unterbr. UMF           |                                  | 17'000.00 *)        |
| 547'703.70                         | 3637.01 | Materielle Hilfe                                        | 650'000.00                       | 650'000.00          |
| 7'296.25                           | 3637.02 | Materielle Hilfe ZUG                                    | 7'000.00                         |                     |
| -283'718.50                        | 4260.06 | Rückerstattung Materielle Hilfe                         | -280'000.00                      | -280'000.00         |
| -35'864.65                         | 4260.07 | Rückerstattung Materielle Hilfe ZUG                     |                                  |                     |
| -137'452.35                        | 4611.00 | Entschädigungen vom Kanton                              |                                  |                     |
| 4621.02                            |         | Ressourcenausgleich Soziales (SLA)                      | -210'000.00                      | -30'000.00 *)       |
| 206'893.95                         | 579     | <b>Fürsorge, übriges</b>                                | <b>211'000.00</b>                | <b>244'500.00</b>   |
| 111'410.95                         | 5790    | <b>Fürsorge, übriges</b>                                | <b>114'000.00</b>                | <b>147'500.00</b>   |
| 425.00                             | 3130.22 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 500.00                           | 400.00              |
| 3'304.00                           | 3611.02 | Beitrag Integrationsmassnahmen                          | 3'500.00                         | 3'900.00            |
| 102'516.00                         | 3612.05 | Kostenanteil Berufsbeistandschaft Plessur               | 105'000.00                       | 138'200.00 *)       |
| 119'472.85                         | 3637.06 | Uneinbringliche Krankenkassenprämien                    | 110'000.00                       | 120'000.00          |
| -114'306.90                        | 4260.02 | Rückerstattungen Krankenkassenprämien                   | -105'000.00                      | -115'000.00         |
| 95'483.00                          | 5796    | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                          | <b>97'000.00</b>                 | <b>97'000.00</b>    |
| 95'483.00                          | 3612.09 | Beitrag Regionaler Sozialdienst                         | 97'000.00                        | 97'000.00           |
| 700.00                             | 59      | <b>Soziale Wohlfart, übriges</b>                        | <b>700.00</b>                    | <b>700.00</b>       |
| 700.00                             | 592     | <b>Hilfsaktionen</b>                                    | <b>700.00</b>                    | <b>700.00</b>       |
| 700.00                             | 5920    | <b>Hilfsaktionen</b>                                    | <b>700.00</b>                    | <b>700.00</b>       |
| 200.00                             | 3130.22 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 200.00                           | 200.00              |
| 500.00                             | 3636.00 | Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)  | 500.00                           | 500.00              |
| 2'886'975.50                       | 6       | <b>VERKEHR</b>                                          | <b>1'465'400.00</b>              | <b>1'877'000.00</b> |
| 2'780'562.80                       | 61      | <b>Strassenverkehr</b>                                  | <b>1'352'600.00</b>              | <b>1'761'500.00</b> |
| 52'640.85                          | 613     | <b>Kantonsstrasse</b>                                   | <b>60'000.00</b>                 | <b>60'000.00</b>    |
| 52'640.85                          | 6130    | <b>Kantonsstrassen</b>                                  | <b>60'000.00</b>                 | <b>60'000.00</b>    |
| 52'640.85                          | 3611.00 | Entschädigungen an Kanton                               | 60'000.00                        | 60'000.00           |

|              |         |                                                        |              |               |
|--------------|---------|--------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 2'391'608.55 | 615     | Gemeindestrassen                                       | 1'006'700.00 | 1'387'900.00  |
| 2'284'785.15 | 6150    | Gemeindestrassen                                       | 902'700.00   | 1'278'400.00  |
| 11'831.25    | 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 12'000.00    | 12'000.00     |
| 731.25       | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 800.00       | 2'000.00      |
| 249.30       | 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 200.00       | 300.00        |
| 190.60       | 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 200.00       | 500.00        |
| 41.70        | 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            |              | 100.00        |
| 65'679.80    | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 58'000.00    | 58'000.00     |
| 5'420.30     | 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 10'000.00    | 10'000.00     |
| 19'375.60    | 3119.00 | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      |              |               |
| 88'551.10    | 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                               | 80'000.00    | 80'000.00     |
| 7'745.90     | 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. |              |               |
| 100.00       | 3132.02 | Gerichtskosten                                         |              |               |
| 182'513.40   | 3141.00 | Unterhalt Strassen, Verkehrswege                       | 130'000.00   | 130'000.00    |
| 174'910.75   | 3141.01 | Winterdienst                                           | 210'000.00   | 210'000.00    |
| 28'492.25    | 3161.01 | Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge                     | 30'000.00    | 30'000.00     |
| 7'853.30     | 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste                        |              |               |
| 5'604.15     | 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                                | 2'000.00     | 2'000.00      |
| 220'174.65   | 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              | 245'000.00   | 169'000.00 *) |
| 1'311'364.80 | 3830.00 | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV              |              | 440'000.00 *) |
| 180'049.45   | 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 170'000.00   | 180'000.00    |
| 1'505.45     | 3920.03 | Interne Verrechnung Fahrzeuge                          | 1'500.00     | 1'500.00      |
| -6'122.50    | 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                | -6'000.00    | -6'000.00     |
| -9'492.90    | 4240.10 | Benützungsgebühren Gemeindestrassen                    | -25'000.00   | -25'000.00    |
| -11'984.45   | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter                               | -11'000.00   | -11'000.00    |
| 4470.00      |         | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 | -5'000.00    | -5'000.00     |
| 40'334.50    | 6151    | Parkplätze                                             | 43'000.00    | 36'500.00     |
| 8'732.60     | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       |              | 1'000.00      |
| 2'194.50     | 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                               | 3'000.00     | 3'000.00      |
| 14'781.90    | 3141.01 | Winterdienst                                           | 15'000.00    | 15'000.00     |
| 6'756.70     | 3141.04 | Unterhalt Parkplätze                                   | 10'000.00    | 10'000.00     |
| 1'200.00     | 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                                |              | 500.00        |
| 44'921.30    | 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              | 50'000.00    | 37'000.00 *)  |
| 7'323.65     | 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 10'000.00    | 10'000.00     |
| -41'481.15   | 4240.03 | Parkgebühren Parkplätze                                | -45'000.00   | -40'000.00    |
| -4'095.00    | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter                               |              |               |
| 66'488.90    | 6154    | Strassenbeleuchtung                                    | 61'000.00    | 73'000.00     |
| 27'545.95    | 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 26'000.00    | 27'000.00     |
| 38'356.15    | 3141.02 | Unterhalt Strassenbeleuchtung                          | 35'000.00    | 35'000.00     |
| 3'836.80     | 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                                |              | 1'000.00      |
|              | 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              |              | 10'000.00 *)  |
| -550.00      | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter                               |              |               |
| -2'700.00    | 4260.10 | Rückerstattungen Versicherungen                        |              |               |
| 336'313.40   | 6190    | Werkbetrieb                                            | 285'900.00   | 313'600.00    |
| 336'313.40   | 6190    | Werkbetrieb                                            | 285'900.00   | 313'600.00    |
| 443'339.50   | 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 445'000.00   | 485'000.00    |
| 16'871.00    | 3049.00 | Übrige Zulagen                                         | 17'000.00    | 17'000.00     |
| 28'907.15    | 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 30'000.00    | 32'000.00     |
| 34'930.50    | 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 36'000.00    | 40'000.00     |
| 9'616.45     | 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 7'000.00     | 11'000.00     |
| 7'524.50     | 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 8'000.00     | 8'300.00      |
| 1'593.05     | 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 1'000.00     | 2'000.00      |
| 350.00       | 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 1'500.00     | 1'500.00      |
| 533.20       | 3099.00 | Übriger Personalaufwand                                | 1'000.00     | 1'000.00      |
| 28'585.90    | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 36'000.00    | 36'000.00     |
| 40'405.20    | 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 35'000.00    | 35'000.00     |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 3'776.85                           | 3112.00     | Schutz- und Arbeitskleider                              | 3'500.00                         | 4'000.00            |
| 4'300.45                           | 3113.00     | Hardware                                                |                                  | 2'700.00            |
| 1'151.40                           | 3119.00     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                       |                                  |                     |
| 16'216.55                          | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 15'000.00                        | 16'000.00           |
| 7'045.90                           | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 2'700.40                           | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                               | 3'000.00                         | 2'200.00            |
| 75.00                              | 3130.22     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        |                                  | 100.00              |
| 16'632.05                          | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 17'000.00                        | 17'000.00           |
| 4'849.55                           | 3137.03     | Verkehrssteuern Fahrzeuge                               | 5'000.00                         | 5'000.00            |
| 1'775.90                           | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 1'500.00                         | 1'500.00            |
| 8'636.75                           | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        | 8'000.00                         | 8'000.00            |
| 23'420.50                          | 3151.02     | Unterhalt Fahrzeuge                                     | 22'000.00                        | 22'000.00           |
| 324.80                             | 3153.00     | Informatik-Unterhalt (Hardware)                         | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 57'270.00                          | 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge                      | 60'000.00                        | 60'000.00           |
| 1'942.25                           | 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 2'200.00                         | 2'200.00            |
| 364.70                             | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 | 1'000.00                         | 400.00              |
| 41'240.00                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 33'000.00                        | 52'000.00 *)        |
| 36'829.00                          | 3830.00     | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV               |                                  |                     |
| 45'999.00                          | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 50'000.00                        | 45'000.00           |
|                                    | 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                                  | 3'500.00            |
| 23.60                              | 3920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                           |                                  |                     |
| 6'467.00                           | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 5'900.00                         |                     |
| -235.00                            | 4240.00     | Dienstleistungen für Dritte                             |                                  | -1'000.00           |
| -819.10                            | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                | -1'500.00                        | -1'000.00           |
| -509'623.10                        | 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | -517'100.00                      | -537'500.00         |
|                                    | 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                                  | -11'300.00 *)       |
| -46'707.50                         | 4920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                           | -42'100.00                       | -48'000.00          |
| <b>106'412.70</b>                  | <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                             | <b>112'800.00</b>                | <b>115'500.00</b>   |
| <b>107'332.70</b>                  | <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>                                  | <b>112'200.00</b>                | <b>115'500.00</b>   |
| <b>107'332.70</b>                  | <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>                                  | <b>112'200.00</b>                | <b>115'500.00</b>   |
| 565.40                             | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  |                                  | 1'700.00            |
| 20.15                              | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                |                                  |                     |
| 3'007.95                           | 3144.16     | Unterhalt Bushaltestellen                               | 700.00                           | 1'500.00            |
| 1'320.00                           | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        | 1'300.00                         | 1'300.00            |
| 48'222.30                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 72'000.00                        | 66'000.00           |
| 19'186.70                          | 3320.00     | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen         | 13'000.00                        | 10'000.00           |
| 3'401.20                           | 3632.11     | Bustaxi Chur-Tschiertschen                              | 3'200.00                         | 3'500.00            |
| 7'104.90                           | 3632.12     | Bustaxi Chur-Lenzerheide                                | 7'000.00                         | 7'000.00            |
| 20'000.00                          | 3632.13     | 5 Liber-Shuttle                                         | 15'000.00                        | 20'000.00           |
| 4'504.10                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                                  | 4'500.00            |
| -920.00                            | 629         | Öffentlicher Verkehr, übriges                           | 600.00                           | -                   |
| -920.00                            | 6290        | Öffentlicher Verkehr, übriges                           | 600.00                           | -                   |
| 26'600.00                          | 3614.01     | Ankauf Tageskarten SBB                                  | 26'600.00                        | 28'000.00           |
| -27'520.00                         | 4240.05     | Verkauf Tageskarten SBB                                 | -26'000.00                       | -28'000.00          |
| <b>327'756.00</b>                  | <b>7</b>    | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                     | <b>112'100.00</b>                | <b>186'900.00</b>   |
| -                                  | <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                                 | -                                | -                   |
| -                                  | <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                                 | -                                | -                   |
| -                                  | <b>7101</b> | <b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>                     | -                                | -                   |
| 805.00                             | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            |                                  |                     |
| 1.70                               | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     |                                  |                     |
| 2.80                               | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                                  |                     |
| 3'071.60                           | 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                    |                                  | 1'000.00            |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto   | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|---------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
|                                    | 3099.00 | Übriger Personalaufwand                                 | 100.00                           |                     |
| 18'287.10                          | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 12'000.00                        | 18'000.00           |
| 625.00                             | 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         | 500.00                           | 8'500.00            |
| 896.65                             | 3111.09 | Anschaffung Mobilien                                    |                                  |                     |
| 33'158.55                          | 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 35'000.00                        | 34'000.00           |
| 16'475.75                          | 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                | 14'000.00                        | 14'000.00           |
| 405.40                             | 3130.01 | Portokosten                                             | 500.00                           | 500.00              |
| 264.05                             | 3130.02 | Telefon und Kommunikation                               | 300.00                           | 300.00              |
| 90.00                              | 3130.22 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 100.00                           | 100.00              |
| 13'110.05                          | 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.  | 13'000.00                        | 13'000.00           |
| 2'829.95                           | 3134.00 | Sachversicherungsprämien                                | 3'800.00                         | 3'000.00            |
| 960.00                             | 3134.01 | Haftpflichtversicherung                                 | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 5'185.40                           | 3137.01 | MWST Vorsteuerkürzungen                                 | 6'000.00                         | 6'000.00            |
| 247.90                             | 3137.03 | Verkehrssteuern Fahrzeuge                               | 300.00                           | 300.00              |
| 145'147.95                         | 3142.00 | Unterhalt Wasserversorgung                              | 150'000.00                       | 200'000.00 *)       |
| 750.00                             | 3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        | 800.00                           | 800.00              |
| 3'354.20                           | 3151.02 | Unterhalt Fahrzeuge                                     | 2'000.00                         | 3'000.00            |
|                                    | 3170.00 | Reisekosten und Spesen                                  | 100.00                           |                     |
| 1'259.45                           | 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                                 | 2'000.00                         | 1'500.00            |
| 82'383.37                          | 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 155'000.00                       | 163'000.00          |
| 63'354.20                          | 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 120'000.00                       | 100'000.00 *)       |
|                                    | 3920.00 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten |                                  | 1'800.00            |
| 752.50                             | 3920.03 | Interne Verrechnung Fahrzeuge                           | 5'000.00                         | 1'000.00            |
| 40'000.00                          | 3930.00 | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                  | 40'000.00                        | 40'000.00           |
| 12'358.00                          | 3940.00 | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 23'000.00                        | 200.00 *)           |
| -254'283.55                        | 4240.06 | Grundgebühren Wasser                                    | -259'000.00                      | -244'000.00         |
| -62'704.80                         | 4240.07 | Mengengebühren Wasser                                   | -113'300.00                      | -105'000.00         |
| -21'616.35                         | 4240.13 | Zählermieten                                            | -21'600.00                       | -21'000.00          |
| -3'174.70                          | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                | -2'000.00                        |                     |
| -8'282.60                          | 4260.10 | Rückerstattungen Versicherungen                         |                                  |                     |
| -25'372.47                         | 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen                     | -117'600.00                      | -241'000.00 *)      |
| -1'511.10                          | 4920.03 | Interne Verrechnung Fahrzeuge                           | -1'000.00                        |                     |
| -68'831.00                         | 4940.00 | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | -70'000.00                       | *)                  |
| 0.00                               | 72      | Abwasserbeseitigung                                     | -                                | -                   |
| 0.00                               | 720     | Abwasserbeseitigung                                     | -                                | -                   |
| 0.00                               | 7201    | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]                   | -                                | -                   |
| 81.75                              | 3099.00 | Übriger Personalaufwand                                 |                                  | 100.00              |
|                                    | 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 200.00                           |                     |
| 288.05                             | 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 300.00                           | 300.00              |
| 1'317.10                           | 3130.00 | Dienstleistungen Dritter                                | 16'000.00                        | 1'000.00 *)         |
| 405.40                             | 3130.01 | Portokosten                                             | 500.00                           | 500.00              |
| 1'478.70                           | 3134.00 | Sachversicherungsprämien                                | 2'000.00                         | 1'500.00            |
| 480.00                             | 3134.01 | Haftpflichtversicherung                                 | 500.00                           | 500.00              |
| 60'858.55                          | 3143.01 | Unterhalt Abwasserbeseitigung                           | 70'000.00                        | 150'000.00 *)       |
| 0.05                               | 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand                                 | 200.00                           | 500.00              |
| 571'482.32                         | 3300.00 | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 564'000.00                       | 110'000.00 *)       |
| 33'116.71                          | 3320.00 | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen         |                                  | 23'000.00 *)        |
| 117'197.05                         | 3632.05 | Betriebsbeitrag ARA Chur                                | 211'000.00                       | 211'000.00          |
| 8'605.80                           | 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 8'000.00                         | 8'000.00            |
| 359.05                             | 3920.03 | Interne Verrechnung Fahrzeuge                           | 1'000.00                         | 500.00              |
| 40'000.00                          | 3930.00 | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                  | 40'000.00                        | 40'000.00           |
| 68'892.25                          | 3930.10 | Interne Verrechnung ARA Parzutt                         | 35'500.00                        | 67'900.00 *)        |
| 90'690.00                          | 3940.00 | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 85'600.00                        | 100.00 *)           |
| -330'244.75                        | 4240.08 | Grundgebühren Abwasser                                  | -339'000.00                      | -320'000.00         |
| -99'627.85                         | 4240.09 | Mengengebühren Abwasser                                 | -169'600.00                      | -161'000.00         |
| -756.70                            | 4260.00 | Rückerstattungen Dritter                                |                                  |                     |
| -466'925.48                        | 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen                     | -433'200.00                      | -133'900.00 *)      |
| -97'698.00                         | 4940.00 | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | -93'000.00                       | *)                  |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                        | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| -                                  | 7202        | <b>Kläranlage [Gemeindebetrieb]</b>                    | -                                | -                   |
| -2.70                              | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        |                                  |                     |
| 61.50                              | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 500.00                           | 100.00              |
| 33'648.70                          | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 13'500.00                        | 32'000.00 *)        |
| 29'863.15                          | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               | 12'000.00                        | 30'000.00 *)        |
| 854.75                             | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                              | 700.00                           | 1'300.00            |
| 2'287.85                           | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                               | 2'300.00                         | 2'500.00            |
| 480.00                             | 3134.01     | Haftpflichtversicherung                                | 500.00                           | 500.00              |
|                                    | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 500.00                           |                     |
| 1'699.00                           | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge       | 500.00                           | 1'500.00            |
|                                    | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 5'000.00                         |                     |
| -68'892.25                         | 4930.10     | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                 | -35'500.00                       | -67'900.00 *)       |
| <b>2'935.45</b>                    | <b>73</b>   | <b>Abfallwirtschaft</b>                                | <b>2'000.00</b>                  | <b>4'000.00</b>     |
| <b>2'935.45</b>                    | <b>730</b>  | <b>Abfallwirtschaft</b>                                | <b>2'000.00</b>                  | <b>4'000.00</b>     |
| <b>2'935.45</b>                    | <b>7300</b> | <b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>                    | <b>2'000.00</b>                  | <b>4'000.00</b>     |
| 2'935.45                           | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 2'000.00                         | 2'000.00            |
|                                    | 3612.11     | Tierkörpersammelndienst                                |                                  | 2'000.00            |
| -0.00                              | 7301        | <b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>              | -                                | -                   |
| 1'980.00                           | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 126.20                             | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 200.00                           | 100.00              |
| 41.40                              | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    |                                  |                     |
| 32.50                              | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 |                                  |                     |
| 6.70                               | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            |                                  |                     |
| 28'024.65                          | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 15'000.00                        | 15'000.00           |
| 1'691.50                           | 3111.09     | Anschaffung Mobilien                                   | 10'000.00                        | 10'000.00           |
| 20.70                              | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen |                                  |                     |
| 9'477.15                           | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               | 9'000.00                         | 9'000.00            |
| 780.45                             | 3130.01     | Portokosten                                            | 1'000.00                         | 800.00              |
| 38'462.40                          | 3130.09     | Entsorgung Hauskehricht/Sperrgut                       | 39'000.00                        | 41'000.00           |
| 17'630.35                          | 3130.10     | Entsorgung Grüngut                                     | 18'000.00                        | 18'000.00           |
| 37'003.15                          | 3130.11     | Entsorgung Papier/Karton                               | 37'000.00                        | 37'000.00           |
| 26'512.70                          | 3130.12     | Entsorgung Glas Recycling                              | 26'000.00                        | 26'000.00           |
| 1'257.00                           | 3130.13     | Entsorgung Metalle                                     | 1'500.00                         | 1'500.00            |
| 12'555.05                          | 3130.14     | Entsorgung Übrige Abfallarten                          | 13'500.00                        | 13'000.00           |
| 8'619.05                           | 3130.15     | Papiersammlungen Schulen                               | 8'000.00                         | 9'000.00            |
| 11'732.10                          | 3130.20     | Inkassoprovisionen                                     | 9'000.00                         | 11'000.00           |
| 128.50                             | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                               | 200.00                           | 200.00              |
| 514.50                             | 3137.01     | MWST Vorsteuerminderungen                              | 500.00                           | 500.00              |
| 500.00                             | 3143.00     | Unterhalt Tiefbauten                                   |                                  | 2'000.00            |
| 719.40                             | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 10'000.00                        | 8'000.00            |
| 500.00                             | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       | 500.00                           | 500.00              |
| 65.00                              | 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge                     | 300.00                           | 100.00              |
| 10'553.00                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              | 9'500.00                         | 10'000.00           |
| 5'510.80                           | 3510.00     | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals    |                                  |                     |
| 95'298.45                          | 3612.14     | Verbrennungskosten (GEVAG)                             | 105'000.00                       | 100'000.00          |
| 74'191.55                          | 3612.15     | Transportkosten (GEVAG)                                | 80'000.00                        | 75'000.00           |
| 3'240.75                           | 3632.16     | Beitrag Abfallbeseitigung Meiersboden                  | 3'300.00                         | 3'300.00            |
| 80'016.80                          | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 70'000.00                        | 80'000.00 *)        |
| 32'271.10                          | 3920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                          | 18'000.00                        | 32'000.00 *)        |
| 20'000.00                          | 3930.00     | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                 | 20'000.00                        | 20'000.00           |
| 1'583.00                           | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand       | 1'400.00                         | 100.00              |
| -178.20                            | 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                                  | -200.00             |
| -267'235.05                        | 4240.11     | Grundgebühren Abfallbeseitigung                        | -273'000.00                      | -277'000.00         |
| -231'784.95                        | 4240.12     | Mengengebühren Abfallbeseitigung                       | -208'200.00                      | -223'000.00         |
| -138.85                            | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                               | -100.00                          | -200.00             |
| -8'807.30                          | 4260.06     | Erlös Entsorgung Altpapier/Karton                      | -11'000.00                       | -9'000.00           |
| -8'299.40                          | 4260.04     | Erlös Entsorgung Altglas                               | -8'000.00                        | -8'000.00           |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                        | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| -1'881.15                          | 4260.05     | Erlös Entsorgung Übrige Abfallarten                    | -1'900.00                        | -2'000.00           |
|                                    | 4510.00     | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals  | -3'500.00                        | -5'700.00           |
| -2'721.00                          | 4940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand       | -2'200.00                        |                     |
| <b>55'226.50</b>                   | <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                                     | <b>13'000.00</b>                 | <b>36'700.00</b>    |
| <b>55'226.50</b>                   | <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                             | <b>13'000.00</b>                 | <b>31'300.00</b>    |
| <b>55'226.50</b>                   | <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                             | <b>13'000.00</b>                 | <b>31'300.00</b>    |
|                                    | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               |                                  | 2'000.00            |
| 2'595.60                           | 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. |                                  |                     |
| 37'708.35                          | 3142.01     | Unterhalt Fluss- und Wildbachverbauung                 | 10'000.00                        | 15'000.00           |
| 16.10                              | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                |                                  |                     |
| 849.10                             | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              |                                  | 6'000.00            |
| 6'058.30                           | 3830.00     | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV              |                                  |                     |
| 7'798.40                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 3'000.00                         | 8'000.00            |
| 200.65                             | 3920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                          |                                  | 300.00              |
| -                                  | <b>742</b>  | <b>Lawinerverbauungen</b>                              | -                                | <b>5'400.00</b>     |
| -                                  | <b>7420</b> | <b>Lawinerverbauungen</b>                              | -                                | <b>5'400.00</b>     |
|                                    | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge       |                                  | 400.00              |
|                                    | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              |                                  | 5'000.00            |
| <b>604.80</b>                      | <b>75</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                    | <b>600.00</b>                    | <b>600.00</b>       |
| <b>604.80</b>                      | <b>750</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                    | <b>600.00</b>                    | <b>600.00</b>       |
| <b>604.80</b>                      | <b>7500</b> | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>                    | <b>600.00</b>                    | <b>600.00</b>       |
| 604.80                             | 3631.04     | Beitrag Tierheim Arche (Findeltiere)                   | 600.00                           | 600.00              |
| <b>170'016.80</b>                  | <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>                            | <b>39'000.00</b>                 | <b>49'300.00</b>    |
| <b>170'016.80</b>                  | <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>                         | <b>39'000.00</b>                 | <b>49'300.00</b>    |
| <b>170'016.80</b>                  | <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung</b>                         | <b>39'000.00</b>                 | <b>49'300.00</b>    |
| 933.45                             | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 500.00                           | 1'000.00            |
| 59.20                              | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        |                                  | 100.00              |
| 10.60                              | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    |                                  |                     |
| 15.40                              | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 |                                  |                     |
| 3.20                               | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            |                                  |                     |
| 614.80                             | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 500.00                           | 500.00              |
| 8'322.50                           | 3111.09     | Anschaffung Mobilien                                   |                                  |                     |
| 10'268.00                          | 3130.16     | Bestattungskosten, Kremation                           | 10'000.00                        | 10'000.00           |
| 9'189.05                           | 3140.03     | Unterhalt Friedhofanlage                               | 20'000.00                        | 25'000.00           |
| 7.00                               | 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                 |                                  |                     |
| 13'082.70                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              |                                  | 3'000.00            |
| 117'742.00                         | 3830.00     | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV              |                                  |                     |
| 10'113.90                          | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 8'000.00                         | 10'000.00           |
| -345.00                            | 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                |                                  | -300.00             |
| <b>98'972.45</b>                   | <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>57'500.00</b>                 | <b>96'300.00</b>    |
| <b>98'972.45</b>                   | <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>57'500.00</b>                 | <b>96'300.00</b>    |
| <b>98'972.45</b>                   | <b>7900</b> | <b>Raumordnung (allgemein)</b>                         | <b>57'500.00</b>                 | <b>96'300.00</b>    |
| 2'332.80                           | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               | 500.00                           | 3'000.00            |
| 119.00                             | 3130.01     | Portokosten                                            |                                  | 100.00              |
| 150.00                             | 3130.22     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                       |                                  | 200.00              |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                        | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| -5'557.45                          | 3132.00     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 50'000.00                        | 47'000.00           |
| 8'020.00                           | 3132.02     | Gerichtskosten                                         |                                  |                     |
| 6'471.75                           | 3320.00     | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen        |                                  | 41'000.00 *)        |
| 96'772.40                          | 3832.00     | Zusätzliche Abschreibungen immaterielle Anlagen VV     |                                  |                     |
| 5'725.90                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 7'000.00                         | 5'000.00            |
| -15'061.95                         | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                               |                                  |                     |
| <b>85'199.60</b>                   | <b>8</b>    | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                                 | <b>106'700.00</b>                | <b>34'000.00</b>    |
| <b>-10'811.20</b>                  | <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                                  | <b>53'900.00</b>                 | <b>900.00</b>       |
| <b>-10'811.20</b>                  | <b>811</b>  | <b>Landwirtschaft</b>                                  | <b>53'900.00</b>                 | <b>900.00</b>       |
| <b>-10'811.20</b>                  | <b>8110</b> | <b>Landwirtschaft</b>                                  | <b>53'900.00</b>                 | <b>900.00</b>       |
| 88.30                              | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                | 100.00                           | 100.00              |
| 241.00                             | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 3'000.00                         | 1'700.00            |
| 2'512.00                           | 3119.00     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                      | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 628.70                             | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen |                                  | 600.00              |
| 1'454.95                           | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               | 1'500.00                         | 1'500.00            |
| 1'468.80                           | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                               | 1'500.00                         | 1'500.00            |
|                                    | 3140.02     | Unterhalt Weiden                                       | 3'000.00                         |                     |
| 6'482.25                           | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 65'000.00                        | 15'000.00 *)        |
| 246.00                             | 3191.00     | Schädlingsbekämpfung                                   | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 49.70                              | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                | 500.00                           | 100.00              |
|                                    | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              |                                  |                     |
|                                    | 3320.00     | Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen        |                                  |                     |
| 11'586.00                          | 3611.06     | Beitrag Tierseuchefonds                                |                                  | 12'000.00 *)        |
| 1'485.00                           | 3631.05     | Ausserkantonales Sömmerungsvieh                        | 1'400.00                         | 1'400.00            |
| 475.05                             | 3636.06     | Beitrag Betriebshelferdienst                           | 500.00                           | 500.00              |
| 6'246.90                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 7'000.00                         | 7'000.00            |
|                                    | 3920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                          | 100.00                           |                     |
| -1'836.00                          | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                               | -1'300.00                        | -1'500.00           |
| -10'857.00                         | 4260.16     | Einzug Tierseuchefonds                                 |                                  | -11'000.00 *)       |
| -13'410.00                         | 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 | -13'400.00                       | -13'000.00          |
| -17'672.85                         | 4610.01     | Sömmerungsbeiträge (Gemeindeanteil)                    | -17'000.00                       | -17'000.00          |
| <b>97'465.80</b>                   | <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                                 | <b>54'400.00</b>                 | <b>34'600.00</b>    |
| <b>97'465.80</b>                   | <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                                 | <b>54'400.00</b>                 | <b>34'600.00</b>    |
| <b>97'465.80</b>                   | <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>                                 | <b>54'400.00</b>                 | <b>34'600.00</b>    |
| 101'114.00                         | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 102'000.00                       | 102'000.00          |
| -2'498.50                          | 3010.09     | Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonals     |                                  | -2'500.00           |
| 6'408.75                           | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 6'500.00                         | 6'500.00            |
| 6'256.20                           | 3052.00     | AG-Beiträge an Pensionskassen                          | 6'500.00                         | 6'600.00            |
| 2'517.70                           | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 1'800.00                         | 2'700.00            |
| 1'668.40                           | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 1'700.00                         | 1'700.00            |
| 353.90                             | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 300.00                           | 400.00              |
| 138.30                             | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                | 200.00                           | 200.00              |
| 197.25                             | 3100.00     | Büromaterial                                           | 300.00                           | 300.00              |
| 4'914.80                           | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 9'000.00                         | 9'000.00            |
| 453.00                             | 3101.02     | Betriebsmaterial Fahrzeuge                             | 500.00                           | 500.00              |
| 759.70                             | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                        | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 320.00                             | 3112.00     | Schutz- und Arbeitskleider                             |                                  |                     |
| 25'025.85                          | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               | 21'000.00                        | 22'000.00           |
| 1'030.05                           | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                              | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 103'581.40                         | 3130.23     | Holzerntearbeiten durch Dritte                         | 70'000.00                        | 70'000.00           |
| 1'207.40                           | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                               | 1'300.00                         | 1'200.00            |
| 213.60                             | 3137.03     | Verkehrssteuern Fahrzeuge                              | 200.00                           | 200.00              |
| 48'074.65                          | 3141.00     | Unterhalt Strassen, Verkehrswege                       | 30'000.00                        | 30'000.00           |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 2'425.55                           | 3151.02     | Unterhalt Fahrzeuge                                     | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 3'511.80                           | 3158.01     | Unterhalt immaterielle Anlagen                          | 2'800.00                         | 3'500.00            |
|                                    | 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge                      | 800.00                           |                     |
|                                    | 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 200.00                           |                     |
| 345.70                             | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 |                                  | 400.00              |
| 53'589.15                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 45'000.00                        | 42'000.00           |
| 20'570.00                          | 3511.00     | Einlagen in Fonds des Eigenkapitals                     |                                  |                     |
| 7'194.00                           | 3634.00     | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                  | 7'300.00                         | 7'200.00            |
| 74'757.00                          | 3830.00     | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV               |                                  |                     |
| 669.30                             | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 4'184.00                           | 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 4'200.00                         | 5'200.00            |
| -860.80                            | 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 | -700.00                          | -1'000.00           |
| -34'125.70                         | 4250.01     | Holzverkäufe                                            | -40'000.00                       | -40'000.00          |
| -43'219.90                         | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                | -2'500.00                        | -2'500.00           |
|                                    | 4260.10     | Rückerstattungen Versicherungen                         |                                  |                     |
| -26'170.00                         | 4511.00     | Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals                   |                                  |                     |
| -12'865.20                         | 4631.07     | Beiträge vom Kanton (Försterbesoldung)                  | -12'000.00                       | -12'000.00          |
| -17'028.00                         | 4631.08     | Beiträge vom Kanton (Waldschäden)                       |                                  | -17'000.00 *)       |
| -180'279.00                        | 4631.09     | Beiträge vom Kanton (Sammelprojekte)                    | -147'000.00                      | -147'000.00         |
| -56'100.60                         | 4910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | -60'000.00                       | -60'000.00          |
| -867.95                            | 4920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                           | -1'000.00                        | -1'000.00           |
| <b>260.00</b>                      | <b>83</b>   | <b>Jagd und Fischerei</b>                               | <b>200.00</b>                    | <b>200.00</b>       |
| <b>260.00</b>                      | <b>830</b>  | <b>Jagd und Fischerei</b>                               | <b>200.00</b>                    | <b>200.00</b>       |
| <b>260.00</b>                      | <b>8300</b> | <b>Jagd und Fischerei</b>                               | <b>200.00</b>                    | <b>200.00</b>       |
| 260.00                             | 3130.07     | Abschussprämien                                         | 200.00                           | 200.00              |
| <b>-0.00</b>                       | <b>84</b>   | <b>Tourismus</b>                                        | <b>-</b>                         | <b>-</b>            |
| <b>-0.00</b>                       | <b>840</b>  | <b>Tourismus</b>                                        | <b>-</b>                         | <b>-</b>            |
| <b>-0.00</b>                       | <b>8400</b> | <b>Tourismus (allgemein)</b>                            | <b>-</b>                         | <b>-</b>            |
| 6'203.85                           | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 10'000.00                        | 11'000.00           |
| 391.10                             | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 700.00                           | 700.00              |
| 70.40                              | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 200.00                           | 100.00              |
| 102.40                             | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 100.00                           | 100.00              |
| 21.70                              | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                                  |                     |
| 88.30                              | 3099.00     | Übriger Personalaufwand                                 | 100.00                           | 100.00              |
| 13'164.85                          | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 17'000.00                        | 17'000.00           |
| 336.60                             | 3101.02     | Betriebsmaterial Fahrzeuge                              |                                  | 300.00              |
|                                    | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         |                                  | 20'000.00 *)        |
| 9'506.45                           | 3119.00     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                       | 3'000.00                         | 3'000.00            |
| 1'870.55                           | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 500.00                           | 1'800.00            |
| 123'549.00                         | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                | 91'000.00                        | 90'000.00           |
| 2'457.80                           | 3130.01     | Portokosten                                             | 2'000.00                         | 2'500.00            |
| 314.30                             | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                               | 300.00                           | 300.00              |
| 5'250.00                           | 3130.22     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 5'000.00                         | 5'300.00            |
| 1'434.95                           | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 1'500.00                         | 1'500.00            |
| 960.00                             | 3134.01     | Haftpflichtversicherung                                 | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 200.60                             | 3137.03     | Verkehrssteuern Fahrzeuge                               | 200.00                           | 200.00              |
| 2'661.45                           | 3141.07     | Unterhalt Anlagen/Wanderwege                            | 140'000.00                       | 100'000.00 *)       |
| 3'311.05                           | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                           | 5'000.00                         | 5'000.00            |
| 1'516.30                           | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        | 2'500.00                         | 1'000.00            |
| 6'677.10                           | 3151.02     | Unterhalt Fahrzeuge                                     | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 32'400.00                          | 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                          | 32'400.00                        | 32'400.00           |
| 3'241.65                           | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        |                                  | 3'500.00            |
| 142.80                             | 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                  | 200.00                           | 300.00              |
| 23'897.65                          | 3170.14     | Touristische Anlässe                                    |                                  |                     |
| 21'236.00                          | 3171.04     | Gästekarte (Hallenbadeintritte)                         | 22'000.00                        | 37'500.00 *)        |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                         | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 3'841.75                           | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 | 4'800.00                         | 2'800.00            |
| 63'268.15                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 75'000.00                        | 92'000.00           |
| 61.35                              | 3401.00     | Verzinsung Fremdkapital                                 |                                  |                     |
| 71'645.64                          | 3510.00     | Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals     |                                  |                     |
| 542.00                             | 3635.02     | Beitrag Kinderland Skischule                            | 1'000.00                         | 1'000.00            |
| 4'000.00                           | 3635.03     | Beitrag IG Tourismus Brambrüesch                        | 4'000.00                         | 4'000.00            |
| 198'000.00                         | 3635.04     | Beitrag Lenzerheide Marketing & Support AG              | 198'000.00                       | 198'000.00          |
| 33'100.00                          | 3636.00     | Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)  | 10'000.00                        | 33'000.00 *)        |
| 30'000.00                          | 3636.06     | Beitrag FIS-Weltcup Lenzerheide                         |                                  | 60'000.00 *)        |
| 24'000.00                          | 3636.11     | Beitrag Tourismusvereine                                | 24'000.00                        | 24'000.00           |
| 81'562.60                          | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 100'000.00                       | 80'000.00 *)        |
| 3'000.00                           | 3920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 3'000.00                         | 3'000.00            |
| 7'292.20                           | 3920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                           | 15'000.00                        | 7'000.00            |
| 51'269.45                          | 3930.11     | Interne Verrechnung Schwimmbad                          | 64'400.00                        | 74'000.00           |
| 56'510.30                          | 3930.12     | Interne Verrechnung Eisfeld                             | 45'600.00                        | 48'500.00           |
| 7'715.35                           | 3930.13     | Interne Verrechnung Tennisplatz                         | 4'700.00                         | 7'100.00            |
| 42'596.76                          | 3930.14     | Interne Verrechnung Langlaufloipe                       | 50'500.00                        | 15'300.00 *)        |
| 9'491.00                           | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 11'600.00                        | 9'000.00            |
| -576'358.05                        | 4035.00     | Gästeabgaben (Pauschalen)                               | -570'000.00                      | -575'000.00         |
| -81'900.15                         | 4035.01     | Gästeabgaben LN (Sommer)                                | -70'000.00                       | -80'000.00 *)       |
| -155'205.35                        | 4035.02     | Gästeabgaben LN (Winter)                                | -150'000.00                      | -150'000.00         |
| 7'308.90                           | 4035.09     | Reduktion GA-Pauschalen (Vermietung)                    | 7'000.00                         | 7'000.00            |
| -4'961.25                          | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                                | -1'000.00                        | -3'000.00           |
| -26'059.50                         | 4470.00     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  | -25'400.00                       | -24'000.00          |
|                                    | 4510.00     | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen                     | -28'900.00                       | -60'300.00 *)       |
| -31.25                             | 4920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                           |                                  |                     |
| -100'000.00                        | 4930.10     | IV Tourismusinfrastruktur an Sport                      | -100'000.00                      | -100'000.00         |
| -9'527.75                          | 4930.11     | IV TFA-Anteil örtl. Tourismusorg. (5 %)                 | -9'000.00                        | -9'000.00           |
| -2'169.00                          | 4940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        |                                  |                     |
| -                                  | <b>8401</b> | <b>Schwimmbad</b>                                       | -                                | -                   |
| 28'273.25                          | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 30'000.00                        | 30'000.00           |
| 1'261.55                           | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 1'900.00                         | 1'500.00            |
| 583.50                             | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 600.00                           | 600.00              |
| 329.60                             | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 500.00                           | 400.00              |
| 98.60                              | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                                  | 100.00              |
| 1'750.00                           | 3090.00     | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 1'800.00                         | 1'000.00            |
| 2'931.75                           | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 4'000.00                         | 5'000.00            |
| 16'397.25                          | 3105.01     | Kioskausgaben                                           | 17'000.00                        | 15'000.00           |
| 634.80                             | 3111.00     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                         |                                  | 700.00              |
| 7'801.55                           | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen  | 9'100.00                         | 7'000.00            |
| 470.00                             | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                | 500.00                           | 500.00              |
| 322.90                             | 3130.01     | Portokosten                                             | 500.00                           | 300.00              |
| 419.20                             | 3130.02     | Telefon und Kommunikation                               | 500.00                           | 400.00              |
| 498.90                             | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                                | 1'000.00                         | 500.00              |
| 21'539.75                          | 3141.08     | Unterhalt Schwimmbadanlagen                             | 30'000.00                        | 40'000.00 *)        |
| 1'910.60                           | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge        | 200.00                           | 500.00              |
| 208.00                             | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        |                                  | 200.00              |
|                                    | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                 | 1'000.00                         |                     |
| 3'674.00                           | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV               | 3'300.00                         | 5'500.00            |
| 6'056.20                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                | 5'000.00                         | 6'000.00            |
| 192.50                             | 3920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                           |                                  | 200.00              |
| 551.00                             | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand        | 500.00                           | 600.00              |
| -14'835.30                         | 4240.02     | Eintrittsgebühren Schwimmbad                            | -16'000.00                       | -14'000.00          |
| -29'800.15                         | 4250.05     | Kioskverkäufe                                           | -27'000.00                       | -28'000.00          |
| -51'269.45                         | 4930.00     | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                  | -64'400.00                       | -74'000.00          |
| -                                  | <b>8402</b> | <b>Eisfelder</b>                                        | -                                | -                   |
| 500.00                             | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 500.00                           | 500.00              |
| 5.70                               | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     |                                  |                     |
| 1.70                               | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                                  |                     |
| 1'029.25                           | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 2'000.00                         | 2'000.00            |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                        | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 1'357.10                           | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 1'700.00                         | 1'500.00            |
| 20'858.80                          | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               | 12'000.00                        | 15'000.00           |
| 95.55                              | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                               | 100.00                           | 100.00              |
| 4'081.45                           | 3140.01     | Unterhalt Sportanlagen                                 | 10'000.00                        | 4'000.00            |
|                                    | 3151.00     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge       | 600.00                           |                     |
| 350.50                             | 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge                     |                                  | 400.00              |
| 22.70                              | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                | 500.00                           |                     |
| 1'785.25                           | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              | 200.00                           |                     |
|                                    | 3635.06     | Beitrag Eisfeld Brambrüesch                            | 1'000.00                         |                     |
| 21'128.00                          | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 15'000.00                        | 20'000.00           |
| 6'163.30                           | 3920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                          | 3'000.00                         | 6'000.00            |
| 27.00                              | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand       |                                  |                     |
| -896.00                            | 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                | -1'000.00                        | -1'000.00           |
| -56'510.30                         | 4930.00     | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                 | -45'600.00                       | -48'500.00          |
| -                                  | <b>8403</b> | <b>Tennisplatz</b>                                     | -                                | -                   |
|                                    | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 200.00                           |                     |
| 8'488.75                           | 3120.00     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 2'500.00                         | 8'000.00            |
|                                    | 3144.00     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 3'000.00                         |                     |
| 580.60                             | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 500.00                           | 600.00              |
| -1'354.00                          | 4240.00     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                | -1'500.00                        | -1'500.00           |
| -7'715.35                          | 4930.00     | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                 | -4'700.00                        | -7'100.00           |
| -                                  | <b>8404</b> | <b>Langlaufloipen</b>                                  | -                                | -                   |
| 9'408.70                           | 3101.02     | Betriebsmaterial Fahrzeuge                             | 20'000.00                        | 10'000.00 *)        |
|                                    | 3111.09     | Anschaffung Mobilien                                   |                                  |                     |
| 36'440.55                          | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                               | 35'000.00                        | 35'000.00           |
| 2'481.41                           | 3134.00     | Sachversicherungsprämien                               | 2'800.00                         | 2'500.00            |
| 2'310.75                           | 3151.02     | Unterhalt Fahrzeuge                                    | 8'000.00                         | 8'000.00            |
| 2'364.00                           | 3160.00     | Miete und Pacht Liegenschaften                         |                                  | 2'400.00            |
| 283.50                             | 3161.00     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                       |                                  | 300.00              |
| 187.70                             | 3199.00     | Übriger Betriebsaufwand                                | 2'500.00                         | 200.00              |
| 53'912.65                          | 3300.00     | Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV              | 45'000.00                        | 23'000.00 *)        |
| 2'465.20                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 2'000.00                         | 2'000.00            |
| 357.45                             | 3920.03     | Interne Verrechnung Fahrzeuge                          | 500.00                           | 500.00              |
| 5'474.00                           | 3940.00     | IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand       | 4'700.00                         | 1'400.00            |
| -1'017.25                          | 4260.00     | Rückerstattungen Dritter                               |                                  |                     |
| -72'071.90                         | 4635.01     | Loipenbeiträge (Nettoertrag)                           | -70'000.00                       | -70'000.00          |
| -42'596.76                         | 4930.00     | IV von Betriebs- und Verwaltungskosten                 | -50'500.00                       | -15'300.00 *)       |
| -                                  | <b>841</b>  | <b>Tourismusförderungsabgaben</b>                      | -                                | -                   |
| -                                  | <b>8410</b> | <b>Tourismusförderungsabgaben</b>                      | -                                | -                   |
| 2'162.85                           | 3181.00     | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                                  |                     |
| 161'971.80                         | 3635.04     | Beitrag Lenzerheide Marketing & Support AG             | 150'000.00                       | 155'000.00          |
| 19'055.50                          | 3635.05     | Beitrag Chur Tourismus                                 | 18'000.00                        | 18'000.00           |
| 9'527.75                           | 3930.15     | IV TFA-Anteil örtl. Tourismusorg. (5%)                 | 9'000.00                         | 9'000.00            |
| -146'820.10                        | 4035.10     | Tourismusförderungsabgaben Gewerbe                     | -135'000.00                      | -140'000.00         |
| -16'056.25                         | 4035.11     | Tourismusförderungsabgaben LN (Sommer)                 | -14'000.00                       | -15'000.00          |
| -29'841.55                         | 4035.12     | Tourismusförderungsabgaben LN (Winter)                 | -28'000.00                       | -27'000.00          |
| -1'715.00                          | <b>89</b>   | <b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>                   | -1'800.00                        | -1'700.00           |
| -1'715.00                          | <b>890</b>  | <b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>                   | -1'800.00                        | -1'700.00           |
| -1'715.00                          | <b>8900</b> | <b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>                   | -1'800.00                        | -1'700.00           |
| -1'715.00                          | 4120.00     | Amtliche Bewilligungen                                 | -1'800.00                        | -1'700.00           |

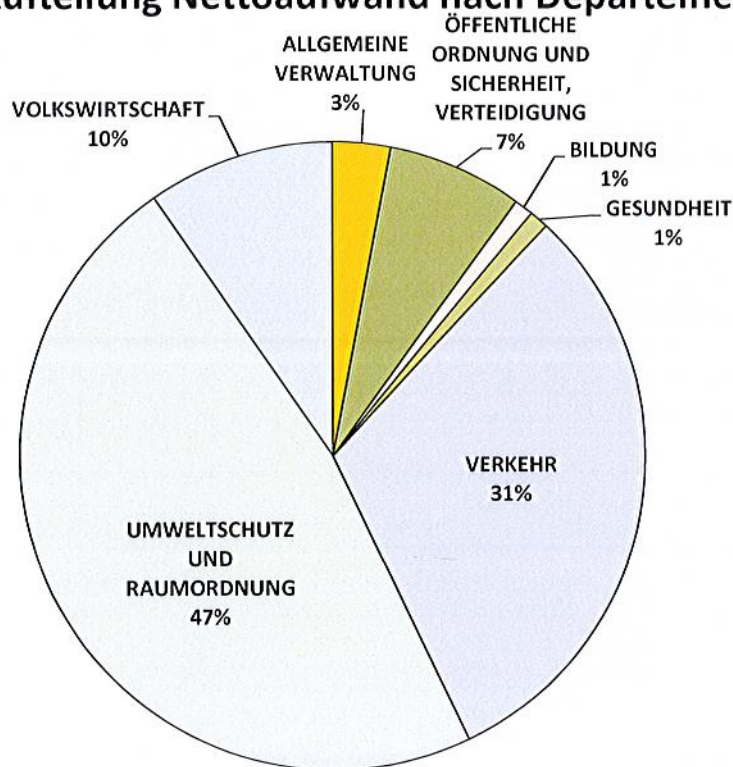
| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto   | Erfolgsrechnung                                             | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|---------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| -9'079'894.21                      | 9       | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                 | -8'127'500.00                    | -8'511'200.00       |
| -6'990'707.95                      | 91      | <b>Steuern</b>                                              | -6'243'000.00                    | -6'667'000.00       |
| -6'990'707.95                      | 910     | <b>Steuern</b>                                              | -6'243'000.00                    | -6'667'000.00       |
| -4'572'451.20                      | 9100    | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                           | -4'270'000.00                    | -4'723'000.00       |
| 42'300.30                          | 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 40'000.00                        | 40'000.00           |
| 5'124.50                           | 3181.01 | Steuererlasse                                               | 5'000.00                         | 5'000.00            |
| -4'873.95                          | 3181.09 | Eingang abgeschriebener Forderungen                         |                                  |                     |
| -3'199'627.00                      | 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen                       | -3'100'000.00                    | -3'400'000.00       |
| -115'916.00                        | 4000.15 | Steuern auf Kapitalabfindungen                              | -75'000.00                       | -100'000.00         |
| 1'983.75                           | 4000.30 | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen              |                                  | 2'000.00            |
| -649'277.00                        | 4001.00 | Vermögenssteuern natürliche Personen                        | -550'000.00                      | -670'000.00 *)      |
| -309'325.65                        | 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen                          | -290'000.00                      | -300'000.00         |
| -342'840.15                        | 4010.00 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen             | -300'000.00                      | -300'000.00         |
| -2'418'256.75                      | 9101    | <b>Sondersteuern</b>                                        | -1'973'000.00                    | -1'944'000.00       |
| 530.30                             | 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                                  |                     |
| -1'056'712.00                      | 4021.00 | Grund- und Liegenschaftsteuern                              | -1'100'000.00                    | -1'070'000.00       |
| -379'080.80                        | 4022.00 | Vermögensgewinnsteuern                                      | -200'000.00                      | -200'000.00         |
| -802'014.75                        | 4023.00 | Vermögensverkehrssteuern                                    | -650'000.00                      | -650'000.00         |
| -162'387.50                        | 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern                           | -5'000.00                        | -5'000.00           |
| -18'592.00                         | 4033.00 | Hundesteuern                                                | -18'000.00                       | -19'000.00          |
| -883'635.35                        | 93      | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                          | -792'000.00                      | -713'000.00         |
| -883'635.35                        | 930     | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                          | -792'000.00                      | -713'000.00         |
| -883'635.35                        | 9300    | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                          | -792'000.00                      | -713'000.00         |
| -13'155.35                         | 3621.00 | Beitrag interkommunaler Finanzausgleich                     |                                  |                     |
| -695'800.00                        | 4621.00 | Ressourcenausgleich (RA)                                    | -635'000.00                      | -604'000.00         |
| -174'680.00                        | 4621.01 | Gebirgslastenausgleich (GLA)                                | -157'000.00                      | -109'000.00 *)      |
| -377'885.97                        | 95      | <b>Ertragsanteile</b>                                       | -339'600.00                      | -330'600.00         |
| -377'885.97                        | 950     | <b>Ertragsanteile</b>                                       | -339'600.00                      | -330'600.00         |
| -377'885.97                        | 9500    | <b>Ertragsanteile</b>                                       | -339'600.00                      | -330'600.00         |
| 4'276.80                           | 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 5'000.00                         | 5'000.00            |
| 374.60                             | 3630.00 | Landschaftsfranken an Bund                                  | 400.00                           | 400.00              |
| 50.00                              | 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                                  |                     |
| 3634.03                            | 3634.03 | Beitrag erneuerbare Energien/Energieeffizienz               | 20'000.00                        | 40'000.00 *)        |
| -118'292.00                        | 4120.01 | Wasserrechtszinsen                                          | -118'000.00                      | -118'000.00         |
| -3'500.00                          | 4120.02 | Gastwirtschaftsbewilligungen                                | -2'000.00                        | -2'000.00           |
| -20'185.30                         | 4120.03 | Entschädigung TKW/Abw'KW (Rabiosa Energie)                  | -20'000.00                       | -25'000.00          |
| -193'809.62                        | 4120.04 | Konzession öffentl. Netz (Rabiosa Energie)                  | -180'000.00                      | -186'000.00         |
| -46'800.45                         | 4120.05 | Wasserrechts- und Nutzungskonzessionen                      | -45'000.00                       | -45'000.00          |
| -824'726.04                        | 96      | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                    | -750'100.00                      | -798'100.00         |
| -391'060.37                        | 961     | <b>Zinsen</b>                                               | -344'300.00                      | -374'400.00         |
| -391'060.37                        | 9610    | <b>Zinsen</b>                                               | -344'300.00                      | -374'400.00         |
| 639.81                             | 3400.00 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten                       | 3'500.00                         | 1'000.00            |
| 15'641.97                          | 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten             | 15'000.00                        | 5'000.00 *)         |
| 11'539.20                          | 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten             | 12'000.00                        | 2'000.00 *)         |
| 2'484.10                           | 3499.00 | Vergütungszinsen                                            | 4'000.00                         | 3'000.00            |
| 68'831.00                          | 3940.02 | IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Wasserversorgung    | 70'000.00                        | *)                  |
| 97'698.00                          | 3940.03 | IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abwasserbeseitigung | 93'000.00                        | *)                  |
| 2'721.00                           | 3940.04 | IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abfallbeseitigung   | 2'200.00                         |                     |

| Rechnung 2016<br>nach HRM2 codiert | Konto       | Erfolgsrechnung                                             | Budget 2017<br>nach HRM2 codiert | Budget 2018<br>HRM2 |
|------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------|
| 2'169.00                           | 3940.05     | IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Tourismus           |                                  |                     |
| -90.00                             | 4400.00     | Zinsen flüssige Mittel                                      |                                  | -100.00             |
| -23'468.45                         | 4401.00     | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                        | -12'000.00                       | -10'000.00          |
| -1'305.75                          | 4402.00     | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen                           | -700.00                          | -900.00             |
| -12'789.25                         | 4407.00     | Zinsen langfristige Finanzanlagen                           | -18'000.00                       | -13'000.00          |
| -400'000.00                        | 4407.10     | Zinsen Dotationskapital Rabiosa Energie                     | -350'000.00                      | -350'000.00         |
| -12'358.00                         | 4940.02     | IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Wasserversorgung    | -23'000.00                       | -200.00 *)          |
| -90'690.00                         | 4940.03     | IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abwasserbeseitigung | -85'600.00                       | -100.00 *)          |
| -1'583.00                          | 4940.04     | IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abfallbeseitigung   | -1'400.00                        | -100.00             |
| -15'543.00                         | 4940.05     | IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Tourismus           | -16'800.00                       | -11'000.00          |
| -34'957.00                         | 4940.09     | IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand übrige              | -36'500.00                       | *)                  |
| <b>-254'928.99</b>                 | <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                   | <b>-234'800.00</b>               | <b>-250'500.00</b>  |
| <b>-254'928.99</b>                 | <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                   | <b>-234'800.00</b>               | <b>-250'500.00</b>  |
| 3'197.50                           | 3010.00     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 3'500.00                         | 3'500.00            |
| 202.80                             | 3050.00     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 200.00                           | 200.00              |
| 36.20                              | 3053.00     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 100.00                           |                     |
| 52.70                              | 3054.00     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 100.00                           |                     |
| 11.10                              | 3055.00     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 |                                  |                     |
|                                    | 3101.00     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 500.00                           |                     |
|                                    | 3130.00     | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'500.00                         |                     |
|                                    | 3170.00     | Reisekosten und Spesen                                      |                                  |                     |
| 60'944.15                          | 3430.00     | Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen           | 62'000.00                        | 15'000.00 *)        |
| 3'357.20                           | 3431.00     | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen     |                                  | 3'100.00            |
| 18'988.55                          | 3439.10     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Finanzvermögen           | 30'500.00                        | 21'000.00           |
| 6'955.95                           | 3439.30     | Sachversicherungsprämien                                    | 6'200.00                         | 7'000.00            |
| 193.65                             | 3439.40     | Mieten und Benützungskosten                                 |                                  |                     |
| 239.75                             | 3439.90     | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                             | 500.00                           | 500.00              |
| 1'468.50                           | 3910.00     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 1'200.00                         | 1'500.00            |
| -252'996.10                        | 4430.00     | Mietzinse Liegenschaften FV                                 | -240'000.00                      | -207'000.00 *)      |
| -32'830.45                         | 4430.07     | Pachtzinse Liegenschaften FV                                | -32'000.00                       | -34'000.00          |
| -47'525.49                         | 4430.08     | Baurechtszinse Liegenschaften FV                            | -52'500.00                       | -40'000.00 *)       |
| -625.00                            | 4443.00     | Buchgewinne Liegenschaften FV                               |                                  |                     |
| -16'600.00                         | 4920.00     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten     | -16'600.00                       | -21'300.00          |
| <b>-178'736.68</b>                 | <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen, übriges</b>                              | <b>-171'000.00</b>               | <b>-173'200.00</b>  |
| <b>-178'736.68</b>                 | <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen, übriges</b>                              | <b>-171'000.00</b>               | <b>-173'200.00</b>  |
| 4'708.89                           | 3130.03     | Postcheck- und Bankspesen                                   | 5'000.00                         | 5'000.00            |
|                                    | 3420.00     | Kapitalbeschaffungs-/Verwaltungskosten                      |                                  | 400.00              |
| 1'369.66                           | 3180.00     | Ausbuchung Rechnungen (unter Bezugsminimum)                 | 2'000.00                         | 1'400.00            |
| -184'815.23                        | 4420.00     | Dividende Rabiosa Energie                                   | -178'000.00                      | -180'000.00         |
| <b>-2'938.90</b>                   | <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                                     | <b>-2'800.00</b>                 | <b>-2'500.00</b>    |
| <b>-2'938.90</b>                   | <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen</b>                                     | <b>-2'800.00</b>                 | <b>-2'500.00</b>    |
| <b>-2'938.90</b>                   | <b>9710</b> | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                      | <b>-2'800.00</b>                 | <b>-2'500.00</b>    |
| -2'938.90                          | 4699.10     | Rückverteilung CO2-Abgabe                                   | -2'800.00                        | -2'500.00           |

| Rechnung 2016 | Konto | Investitionsrechnung | Budget 2017  | Budget 2018  |
|---------------|-------|----------------------|--------------|--------------|
| 1'244'286.15  |       | INVESTITIONSRECHNUNG | 4'878'000.00 | 5'261'000.00 |

|            |   |                                                  |              |              |
|------------|---|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| -          | 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG                            | 50'000.00    | 155'000.00   |
| -0.25      | 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 98'000.00    | 361'000.00   |
| 24'524.25  | 2 | BILDUNG                                          | 80'000.00    | 50'000.00    |
| -          | 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE               | -            | -            |
| -          | 4 | GESUNDHEIT                                       | -            | 50'000.00    |
| -          | 5 | SOZIALE SICHERHEIT                               | -            | -            |
| 832'693.85 | 6 | VERKEHR                                          | 819'000.00   | 1'597'000.00 |
| 198'462.60 | 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                     | 2'878'000.00 | 2'450'000.00 |
| 188'605.70 | 8 | VOLKSWIRTSCHAFT                                  | 953'000.00   | 498'000.00   |
| -          | 9 | FINANZEN UND STEUERN                             | -            | 100'000.00   |

### Aufteilung Nettoaufwand nach Departementen



| Rechnung 2016                    | Konto | Investitionsrechnung                                    | Budget 2017  | Budget 2018  |
|----------------------------------|-------|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| x) vorbehältlich Kreditbeschluss |       | GA) gebundene Ausgabe -> kein Kreditbeschluss nötig     |              |              |
| 1'244'286.15                     |       | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                             | 4'878'000.00 | 5'261'000.00 |
| - 0                              |       | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                            | 50'000.00    | 155'000.00   |
| - 01                             |       | <b>Legislative und Exekutive</b>                        | -            | -            |
| - 02                             |       | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | 50'000.00    | 155'000.00   |
| - 021                            |       | Allgemeine Dienste                                      | 50'000.00    | -            |
| - 0210                           |       | Gemeindeverwaltung                                      | 50'000.00    | -            |
| 5290.0x                          |       | Kommunikationsauftritte                                 | 50'000.00    |              |
| - 029                            |       | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | -            | 155'000.00   |
| - 0291                           |       | Rathausgebäude                                          | -            | 155'000.00   |
| 5040.00                          |       | Sanierung Heizung Rathaus                               |              | 70'000.00 x  |
| 5040.01                          |       | Umbau Rathaus                                           |              | 85'000.00 x  |
| -0.25 1                          |       | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b> | 98'000.00    | 361'000.00   |
| - 11                             |       | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | -            | 165'000.00   |
| - 112                            |       | <b>Verkehrssicherheit</b>                               | -            | 165'000.00   |
| - 1120                           |       | Verkehrssicherheit                                      | -            | 165'000.00   |
| 5030.01                          |       | Sicherheitsmassnahmen Bushaltestellen                   |              | 165'000.00 x |
| - 14                             |       | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | 60'000.00    | 60'000.00    |
| - 140                            |       | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                          | 60'000.00    | 60'000.00    |
| - 1400                           |       | Allgemeines Rechtswesen (allgemein)                     | 60'000.00    | 60'000.00    |
| 5290.40                          |       | Einführung Eidg. Grundbuch Malix                        | 60'000.00    | 60'000.00 GA |
| -0.25 15                         |       | <b>Feuerwehr</b>                                        | 38'000.00    | 136'000.00   |
| -0.25 150                        |       | <b>Feuerwehr</b>                                        | 38'000.00    | 136'000.00   |
| -0.25 1500                       |       | <b>Feuerwehr</b>                                        | 38'000.00    | 136'000.00   |
| 5060.0x                          |       | Ersteinsatzfahrzeug (Pickup)                            | 50'000.00    |              |
| 5060.00                          |       | Kleinlöschfahrzeug                                      |              | 160'000.00 x |
| 6310.0x                          |       | FPA-Beitrag Ersteinsatzfahrzeug                         | -12'000.00   |              |
| -0.25 6310.0x                    |       | FPA-Beitrag Mannschaftstransporter                      |              |              |
| 6310.00                          |       | FPA-Beitrag Kleinlöschfahrzeug                          |              | -24'000.00   |
| 24'524.25 2                      |       | <b>BILDUNG</b>                                          | 80'000.00    | 50'000.00    |
| 24'524.25 21                     |       | <b>Obligatorische Schule</b>                            | 80'000.00    | 50'000.00    |
| 24'524.25 217                    |       | <b>Schulliegenschaften</b>                              | 80'000.00    | 50'000.00    |
| 24'524.25 2170                   |       | Schulliegenschaften Churwalden                          | 80'000.00    | 50'000.00    |
| 24'524.25 5040.00                |       | Erneuerung Schulanlagen Churwalden                      | 80'000.00    | 50'000.00 x  |
| - 3                              |       | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>               | -            | -            |

| Rechnung 2016                    | Konto   | Investitionsrechnung                                           | Budget 2017 | Budget 2018  |
|----------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| x) vorbehältlich Kreditbeschluss |         | GA) gebundene Ausgabe -> kein Kreditbeschluss nötig            |             |              |
| -                                | 4       | GESUNDHEIT                                                     | -           | 50'000.00    |
| -                                | 412     | Kranken-, Alters- und Pflegeheime                              | -           | 50'000.00    |
| -                                | 4120    | Kranken-, Alters- und Pflegeheime                              | -           | 50'000.00    |
| 5040.00                          |         | Entwicklung Alters-/Pflegeheim (Kronenwiese)                   |             | 50'000.00 x  |
| -                                | 5       | SOZIALE SICHERHEIT                                             | -           | -            |
| 832'693.85                       | 6       | VERKEHR                                                        | 819'000.00  | 1'597'000.00 |
| 553'110.35                       | 61      | Strassenverkehr                                                | 619'000.00  | 1'338'000.00 |
| 553'110.35                       | 615     | Gemeindestrassen                                               | 219'000.00  | 1'283'000.00 |
| 495'865.65                       | 6150    | Gemeindestrassen                                               | 159'000.00  | 883'000.00   |
| 7'022.30                         | 5010.0x | Neubau Trottoir Hauptstrasse bei Fäh                           |             |              |
| -15'411.90                       | 5010.0x | Sanierung Riedwäg, 3. Etappe                                   |             |              |
|                                  | 5010.0x | Staubarme Verschleisschicht Aeberstrasse                       | 70'000.00   |              |
| 501.00                           | 5010.0x | Ausbauprojekt Güterstrassen                                    |             |              |
| 6'432.80                         | 5010.0x | Erschliessung via Kronenwiese TP 5 Portal                      |             |              |
| 10'396.35                        | 5010.0x | Sanierung Strasse Grida                                        |             |              |
| 39'237.55                        | 5010.0x | Strassenkorrektur Stettli Parpan                               |             |              |
| 19'231.95                        | 5010.0x | Signalisation Strassen, Übernahme von Strassen                 |             |              |
|                                  | 5010.00 | Sanierung Jochwäg, 4. Etappe                                   |             | 58'000.00 x  |
|                                  | 5010.01 | Güterstrassen: Umfahrung Pradaschier                           |             | 30'000.00 x  |
|                                  | 5010.02 | Fussgängeranlagen Hauptstrasse Churwalden                      |             | 150'000.00 x |
|                                  | 5010.03 | Einfahrt Bärgliwäg ab Kantonsstrasse                           |             | 140'000.00 x |
| 114'936.25                       | 5010.4x | staubfreie Deckschicht Palusweg                                |             |              |
|                                  | 5010.41 | Sanierung Teilstück Brambrüeschstrasse                         |             | 20'000.00 x  |
| 189'581.25                       | 5010.6x | Erschliessung Mittelbergstrasse                                |             |              |
| -19'817.80                       | 5010.6x | Sanierung Mülistrasse Parpan                                   |             |              |
| 41'866.05                        | 5010.6x | Strassensanierung Rebbüelweg Parpan                            |             |              |
| 112'089.60                       | 5010.60 | Fussgängeranlage Julierstrasse Parpan (innerorts)              | 150'000.00  | 150'000.00 x |
|                                  | 5010.61 | Strasse/Fussweg Oberbergstrasse Parpan (Mittelbergkreuzung-PP) | 365'000.00  | 265'000.00 x |
|                                  | 5090.00 | Umsetzung Signalisationen (gesamtes Gemeindegebiet)            |             | 70'000.00 x  |
|                                  | 6110.0x | Perimeterbeitrag Sanierung Mülistrasse Parpan                  | -426'000.00 |              |
| -10'199.75                       | 6190.0x | Übrige Beiträge Sanierung Riedwäg                              |             |              |
| -6'735.55                        | 6151    | Parkplätze                                                     | -           | -            |
| 12'027.95                        | 5010.0x | Parkierung TP 5 Portal                                         |             |              |
| 76'236.50                        | 5010.0x | Sanierung Parkplatz Chloster                                   |             |              |
| -95'000.00                       | 6370.6x | Ersatzbeiträge Pflichtparkplätze                               |             |              |
| 63'980.25                        | 6154    | Strassenbeleuchtung                                            | 60'000.00   | 400'000.00   |
| 52'442.90                        | 5010.0x | ÖB Joch-/Riedwäg, 3. Etappe                                    |             |              |
|                                  | 5010.00 | ÖB LED Beleuchtung (Umrüstung)                                 |             | 100'000.00 x |
|                                  | 5010.01 | Lichtwellenleiter (Netz)                                       |             | 220'000.00 x |
|                                  | 5010.40 | ÖB Brambrüeschstrasse                                          |             | 20'000.00 x  |
|                                  | 5010.6x | ÖB LED-Beleuchtung Oberbergstrasse                             | 60'000.00   | 60'000.00 x  |
| 11'537.35                        | 5010.6x | ÖB Erneuerung Mülistrasse Parpan                               |             |              |
| -                                | 6190    | Werkbetrieb                                                    | 400'000.00  | 55'000.00    |
| -                                | 6190    | Werkbetrieb                                                    | 400'000.00  | 55'000.00    |
|                                  | 5040.6x | Unterstand Komm'fz./Stützpunkt Parpan                          | 400'000.00  |              |
|                                  | 5060.00 | Infrastrukturkosten Werkhof Parzutt                            |             | 55'000.00 x  |

| Rechnung 2016                    | Konto   | Investitionsrechnung                                | Budget 2017  | Budget 2018    |
|----------------------------------|---------|-----------------------------------------------------|--------------|----------------|
| x) vorbehältlich Kreditbeschluss |         | GA) gebundene Ausgabe -> kein Kreditbeschluss nötig |              |                |
| 279'583.50                       | 62      | Öffentlicher Verkehr                                | 200'000.00   | 259'000.00     |
| 279'583.50                       | 622     | Regionalverkehr                                     | 200'000.00   | 259'000.00     |
| 279'583.50                       | 6220    | Regionalverkehr                                     | 200'000.00   | 259'000.00     |
| 636'753.65                       | 5030.0x | Busterminal TP 4 Portal                             |              |                |
| -39'104.95                       | 5030.0x | Verkehrsregelung TP 6 Portal                        |              |                |
| 191'934.80                       | 5030.0x | Bushaltestellen Churwalden                          | 200'000.00   |                |
|                                  | 5030.00 | Bushaltestellen bei Rathaus                         |              | 370'000.00 x   |
| -60'000.00                       | 6310.0x | Kantonsbeitrag Bushaltestellen Churwalden           |              |                |
| -450'000.00                      | 6310.0x | Kantonsbeitrag Busterminal TP 4 Portal              |              |                |
|                                  | 6310.00 | Kantonsbeitrag Bushaltestellen bei Rathaus          |              | -111'000.00    |
| 198'462.60                       | 7       | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                        | 2'878'000.00 | 2'450'000.00   |
| 208'035.40                       | 71      | Wasserversorgung                                    | 2'084'000.00 | 1'790'000.00   |
| 208'035.40                       | 710     | Wasserversorgung                                    | 2'084'000.00 | 1'790'000.00   |
| 208'035.40                       | 7101    | Wasserwerk [Gemeindebetrieb]                        | 2'084'000.00 | 1'790'000.00   |
| 7'775.60                         | 5031.0x | WL Kronenwiese Strasse TP 5 Portal                  |              |                |
| 211'135.65                       | 5031.0x | Wasserversorgung Churwalden                         | 150'000.00   |                |
| 7'066.85                         | 5031.0x | Quellschutz                                         |              |                |
| 10'505.15                        | 5031.0x | Sanierung Reservoir Grida                           |              |                |
| 774.00                           | 5031.0x | Quellfassung Valzalära                              |              |                |
| 39'298.60                        | 5031.0x | Sanierung WL Joch-/Riedwäg, 3. Etappe               |              |                |
|                                  | 5031.00 | Erneuerung WL Bärgliwäg                             |              | 55'000.00 x    |
|                                  | 5031.01 | Erneuerung WL Parzutt                               |              | 80'000.00 x    |
|                                  | 5031.04 | Steuerung WV Churwalden                             | 300'000.00   | 178'000.00 x   |
| 1'283.15                         | 5031.05 | Schutzmassnahmen Allegra Quelle                     | 650'000.00   | 470'000.00 ✓   |
| 78'829.40                        | 5031.06 | Sanierung Hauptwasserleitung Dorf Churwalden        | 1'000'000.00 | 1'000'000.00 ✓ |
|                                  | 5031.40 | WL Brambrüeschstrasse                               |              | 130'000.00 x   |
|                                  | 5031.41 | Erneuerung WL Kantonsstrasse Malix                  |              | 20'000.00 x    |
| 12'122.20                        | 5031.6x | Hydrantenanlage Mülistrasse Parpan                  |              |                |
|                                  | 5031.60 | Steuerung WV Parpan                                 |              | 185'000.00 x   |
|                                  | 5041.60 | Reservoir Parpan                                    |              | 20'000.00 x    |
|                                  | 5061.00 | Wasseruhren inkl. Funk                              | 50'000.00    | 50'000.00 ✓    |
|                                  | 5291.0x | Lecküberwachungssystem Ortomat                      | 90'000.00    |                |
| 49'396.20                        | 5291.0x | Qualitätssicherung WV                               |              |                |
| -56'295.70                       | 5291.0x | Leitungskataster                                    |              |                |
| 5'544.80                         | 5291.00 | Überprüfung Druckzonen Hydrantenleitung             |              | -              |
|                                  | 5291.02 | Ausscheidung Quellschutzzonen                       |              | 52'000.00 x    |
| -10'329.60                       | 6110.0x | Übrige Beiträge Hydrantenleitung Churwalden         |              |                |
|                                  | 6110.05 | Übrige Beiträge Schutzmassnahmen Allegra Quelle     |              | -270'000.00    |
| -1'138.00                        | 6310.0x | FPA-Beitrag Sanierung Reservoir Grida               |              |                |
|                                  | 6310.00 | FPA-Beitrag Erneuerung WL Bärgliwäg                 |              | -8'000.00      |
|                                  | 6310.01 | FPA-Beitrag Erneuerung WL Parzutt                   | -6'000.00    | -12'000.00     |
|                                  | 6310.06 | FPA-Beitrag Hydrantenleitung Hauptstrasse           | -100'000.00  | -100'000.00    |
| -26'650.00                       | 6310.4x | FPA-Beitrag Sanierung WL Oberdorf-Kirchweg          |              |                |
|                                  | 6310.40 | FPA-Beitrag WL Brambrüeschstrasse                   |              | -10'000.00     |
| 510.00                           | 6370.0x | Anschlussbeiträge (Löschwasser)                     |              |                |
| -121'792.90                      | 6370.00 | Anschlussbeiträge                                   | -50'000.00   | -50'000.00     |
| -25'448.80                       | 72      | Abwasserbeseitigung                                 | 300'000.00   | 199'000.00     |
| -25'448.80                       | 720     | Abwasserbeseitigung                                 | 300'000.00   | 199'000.00     |
| -25'448.80                       | 7201    | Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]               | 300'000.00   | 199'000.00     |
| 5'580.85                         | 5032.0x | Umsetzung Fremdwasser GEP                           |              |                |

| Rechnung 2016                    | Konto   | Investitionsrechnung                                                             | Budget 2017       | Budget 2018       |
|----------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| x) vorbehaltlich Kreditbeschluss |         | GA) gebundene Ausgabe -> kein Kreditbeschluss nötig                              |                   |                   |
| 24'614.90                        | 5032.0x | Regenklärbecken Passugg                                                          | 170'000.00        |                   |
| 19'014.65                        | 5032.0x | Umsetzung GEP                                                                    | 130'000.00        |                   |
| 190'345.95                       | 5032.0x | Abwasserleitung Churwalden-Chur                                                  |                   |                   |
| 146'736.75                       | 5032.0x | Umnutzung/Rückbau ARA Parzutt                                                    |                   |                   |
|                                  | 5032.0x | Umlegung Kanalisation Meiersboden                                                | 80'000.00         | 80'000.00 x       |
|                                  | 5032.00 | Dosierung und Biofilter                                                          |                   | 60'000.00 x       |
|                                  | 5032.01 | Erweiterung/Optimierung Schutzmassnahmen Vorreinigung                            |                   | 110'000.00 x      |
|                                  | 5032.02 | Abwassertechnische Sanierung Fraktionen Egga, Oberhus, Lax und Spina             |                   | 50'000.00 x       |
| 6'645.45                         | 5032.6x | Sanierung Kanalisation Mülistrasse Parpan                                        |                   |                   |
| 56'295.70                        | 5292.0x | Nachführung Leitungskataster Kanalisation                                        |                   |                   |
| -33'333.35                       | 5620.0x | Anschlussbeitrag ARA Stadt Chur                                                  |                   |                   |
|                                  | 6110.01 | Übrige Beiträge Abwassertechn. Sanierung Fraktionen Egga, Oberhus, Lax und Spina |                   | -21'000.00        |
| -43'605.00                       | 6300.0x | Bundesbeitrag GEP                                                                |                   |                   |
| -183'741.00                      | 6300.0x | Bundesbeitrag Abwasserleitung Churwalden-Chur                                    |                   |                   |
| -2'450.00                        | 6310.0x | Kantonsbeitrag GEP                                                               |                   |                   |
| -54'394.00                       | 6310.0x | Kantonsbeitrag Abwasserleitung Churwalden-Chur                                   |                   |                   |
| -157'159.70                      | 6370.00 | Anschlussbeiträge                                                                | -80'000.00        | -80'000.00        |
| -                                | 73      | <b>Abfallwirtschaft</b>                                                          | <b>77'000.00</b>  | <b>180'000.00</b> |
| -                                | 730     | <b>Abfallwirtschaft</b>                                                          | <b>77'000.00</b>  | <b>180'000.00</b> |
| -                                | 7301    | <b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>                                        | <b>77'000.00</b>  | <b>180'000.00</b> |
|                                  | 5043.00 | Umbau Abfallsammelstelle Rathaus                                                 | 77'000.00         | 60'000.00 x       |
|                                  | 5043.01 | Neubau Abfallsammelstelle Parzutt                                                |                   | 120'000.00 x      |
| -22'655.40                       | 74      | <b>Verbauungen</b>                                                               | <b>302'000.00</b> | <b>80'000.00</b>  |
| 6'058.30                         | 741     | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                       | <b>250'000.00</b> | <b>80'000.00</b>  |
| 6'058.30                         | 7410    | <b>Gewässerverbauungen</b>                                                       | <b>250'000.00</b> | <b>80'000.00</b>  |
| 6'058.30                         | 5020.0x | Bachverbauungen                                                                  | 250'000.00        |                   |
|                                  | 5020.00 | Erneuerung Bachdurchlässe am Jochwäg                                             |                   | 80'000.00 ✓       |
|                                  | 5020.0x | Instandsetzung Verbauung Witibach                                                |                   |                   |
| -28'713.70                       | 742     | <b>Lawinenverbauungen</b>                                                        | <b>52'000.00</b>  | -                 |
| -28'713.70                       | 7420    | <b>Lawinenverbauungen</b>                                                        | <b>52'000.00</b>  | -                 |
|                                  | 5010.4x | Windwand Valtschamela 2. Etappe                                                  | 200'000.00        |                   |
| -28'713.70                       | 6310.4x | Kantonsbeitrag Sanierung Lawinenverbauung Valtschamela                           | -148'000.00       |                   |
| -                                | 77      | <b>Übriger Umweltschutz</b>                                                      | -                 | <b>111'000.00</b> |
| -                                | 771     | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                                   | -                 | <b>111'000.00</b> |
| -                                | 7710    | <b>Friedhof und Bestattung</b>                                                   | -                 | <b>111'000.00</b> |
|                                  | 5040.60 | Sanierung Friedhofmauer Parpan                                                   |                   | 130'000.00 x      |
|                                  | 6310.60 | Kantonsbeitrag Sanierung Friedhofmauer Parpan                                    |                   | -19'000.00        |
| 38'531.40                        | 79      | <b>Raumordnung</b>                                                               | <b>115'000.00</b> | <b>90'000.00</b>  |
| 38'531.40                        | 790     | <b>Raumordnung</b>                                                               | <b>115'000.00</b> | <b>90'000.00</b>  |
| 38'531.40                        | 7900    | <b>Raumordnung (allgemein)</b>                                                   | <b>115'000.00</b> | <b>90'000.00</b>  |
| 34'002.80                        | 5290.0x | Gesamtrevision Ortsplanung                                                       |                   |                   |
| 5'342.20                         | 5290.0x | Teilrevision Nutzungsplanung Beschneigung                                        |                   |                   |
|                                  | 5290.0x | Teilrevision Ortsplanung                                                         | 115'000.00        |                   |
|                                  | 5290.00 | Quartierplanung Portal                                                           |                   | 50'000.00 x       |
|                                  | 5290.01 | Anpassung Ortsplanung eidg. RPG1                                                 |                   | 40'000.00 ✓       |
| -813.60                          | 6110.0x | Perimeterbeitrag QP Büdemi                                                       |                   |                   |

| Rechnung 2016                    | Konto   | Investitionsrechnung                                     | Budget 2017 | Budget 2018  |
|----------------------------------|---------|----------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| x) vorbehältlich Kreditbeschluss |         | GA) gebundene Ausgabe -> kein Kreditbeschluss nötig      |             |              |
| 188'605.70                       | 8       | VOLKSWIRTSCHAFT                                          | 953'000.00  | 498'000.00   |
| 15'677.90                        | 81      | Landwirtschaft                                           | -           | 73'000.00    |
| 15'677.90                        | 811     | Landwirtschaft                                           | -           | 73'000.00    |
| 15'677.90                        | 8110    | Landwirtschaft                                           | -           | 73'000.00    |
| 1'181.90                         | 5010.0x | Erschliessung Runcalier (Anteil Landwirtschaft)          |             |              |
|                                  | 5010.40 | Erneuerung WV Galti-/Kuhalp Malix und Alp Pradaschier    |             | 73'000.00 ✓  |
| 14'496.00                        | 5290.0x | PRE Gesamtprojektmanagement                              |             |              |
| 72'183.10                        | 82      | Forstwirtschaft                                          | 232'000.00  | 295'000.00   |
| 72'183.10                        | 820     | Forstwirtschaft                                          | 232'000.00  | 295'000.00   |
| 72'183.10                        | 8200    | Forstwirtschaft                                          | 232'000.00  | 295'000.00   |
| 401'679.50                       | 5010.0x | Ausbau Waldweg Salez                                     |             |              |
|                                  | 5010.00 | Blocksteinmauer Pradafänzerwald                          |             | 145'000.00 x |
|                                  | 5010.01 | Blocksteinmauer Stelliwald                               |             | 170'000.00 x |
|                                  | 5010.02 | Erschliessung Runcalier (Wegverbesserung)                | 800'000.00  | 800'000.00 ✓ |
| -580.35                          | 6300.0x | Bundesbeitrag Sanierung Polenweg                         |             |              |
| -328'916.05                      | 6300.0x | Bundesbeitrag Ausbau Salezerstrasse                      |             |              |
|                                  | 6310.00 | Kantonsbeitrag Blocksteinmauer Pradafänzerwald           |             | -116'000.00  |
|                                  | 6310.01 | Kantonsbeitrag Blocksteinmauer Stelliwald                |             | -136'000.00  |
|                                  | 6310.02 | Kantonsbeitrag Erschliessung Runcalier                   | -568'000.00 | -568'000.00  |
| 100'744.70                       | 84      | Tourismus                                                | 721'000.00  | 130'000.00   |
| 100'744.70                       | 840     | Tourismus                                                | 721'000.00  | 130'000.00   |
| 100'744.70                       | 8400    | Tourismus (allgemein)                                    | 721'000.00  | 130'000.00   |
| 14'834.25                        | 5010.0x | Parkanlagen/Zeltlagerplätze                              |             |              |
|                                  | 5010.00 | Riedplatz                                                | 67'000.00   | 20'000.00 ✓  |
|                                  | 5010.01 | Beschilderung/Infotafeln (Dörfer/Wanderwege)             | 40'000.00   | 40'000.00 x  |
| 1'635.00                         | 5010.4x | Moorpfad                                                 |             |              |
|                                  | 5010.40 | Moorpfad plus in Brambrüesch                             | 70'000.00   | 20'000.00 ✓  |
|                                  | 5030.60 | Wasserbezugsschächte Langlaufloipe und Kinderland Parpan |             | 50'000.00 ✓  |
| 74'286.30                        | 5040.4x | Touristische Infrastruktur-Anlagen Brambrüesch           |             |              |
| 29'000.00                        | 5040.6x | Touristische Infrastruktur-Anlagen Parpan                | 600'000.00  |              |
| 874.15                           | 5290.0x | Projektbegleitung TP O Portal                            |             |              |
| 29'029.00                        | 6300.0x | Bundesbeitrag Portal Churwalden                          |             |              |
| 25'886.00                        | 6310.0x | Kantonsbeitrag Portal Churwalden                         |             |              |
| -74'800.00                       | 6370.4x | Übrige Beiträge an Moorpfad                              | -56'000.00  |              |
| -                                | 9       | FINANZEN UND STEUERN                                     | -           | 100'000.00   |
| -                                | 96      | Vermögens- und Schuldenverwaltung                        | -           | 100'000.00   |
| -                                | 963     | Liegenschaften des Finanzvermögens                       | -           | 100'000.00   |
| -                                | 9630    | Liegenschaften des Finanzvermögens                       | -           | 100'000.00   |
|                                  | 5040.00 | Umbau/Zusatz-Parkplätze EW-Haus Witi                     |             | 100'000.00 x |

## KENNZAHLEN GEMEINDE CHURWALDEN BUDGET 2018

### 1. Selbstfinanzierung (Cash Flow)

|                                    |     |                     |
|------------------------------------|-----|---------------------|
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33  | 1'071'900.00        |
| zusätzliche Abschreibungen         | 383 | 440'000.00          |
| Saldo laufende Rechnung            |     | 54'200.00           |
| Einlagen in Spezialfinanzierung    | 35  | -                   |
| Entnahmen aus Spezialfinanzierung  | 45  | -453'400.00         |
|                                    |     | <u>1'112'700.00</u> |

#### Nettoinvestitionen

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| Investitionsausgaben  | 6'786'000.00        |
| Investitionseinnahmen | -1'525'000.00       |
|                       | <u>5'261'000.00</u> |

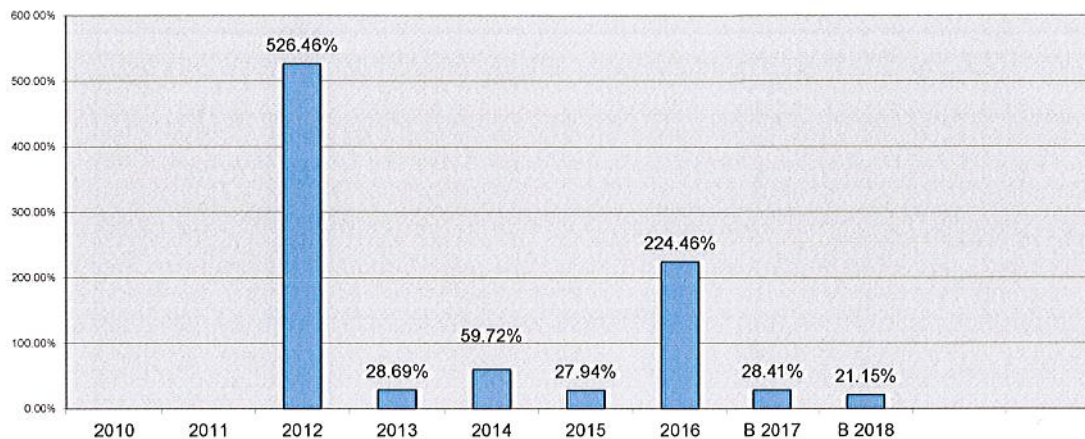
#### Selbstfinanzierungsgrad

**21.15%**

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden.

> 100 % ideal  
80-100 % gut bis vertretbar  
50-80 % problematisch  
< 50 % ungenügend

für die Jahre 2010 und 2011 war keine Berechnung möglich, da ein Einnahmenüberschuss in der Investitionsrechnung bestand  
Der Ø Selbstfinanzierungsgrad für die Jahre 2010 bis 2018 ist 66.43 %



### 2. Selbstfinanzierungsanteil

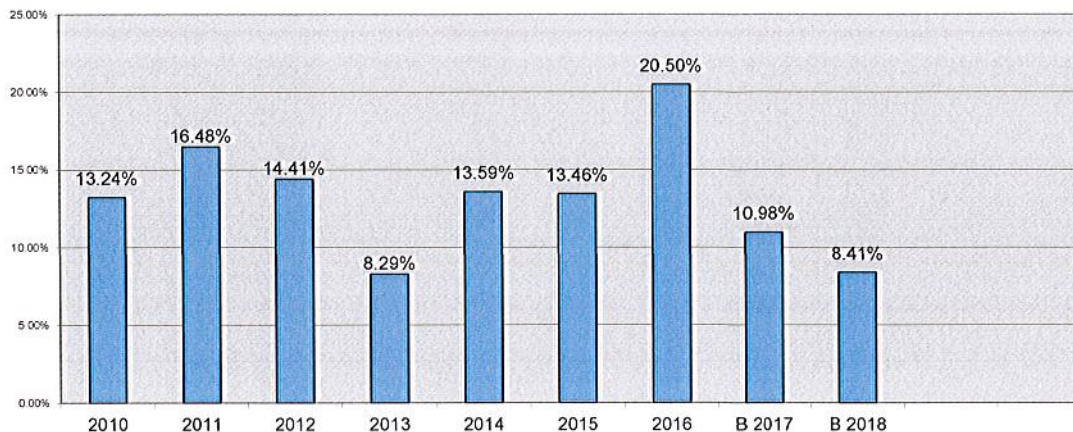
|                               |    |                      |
|-------------------------------|----|----------------------|
| Ertrag aus laufender Rechnung | 49 | 14'499'900.00        |
| Interne Verrechnungen         |    | -1'262'600.00        |
| Laufender Ertrag              |    | <u>13'237'300.00</u> |

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

#### im Verhältnis zur Selbstfinanzierung

**8.41%**

> 20 % gut  
10-20 % mittel  
< 10 % schwach



### 3. Zinsbelastungsanteil

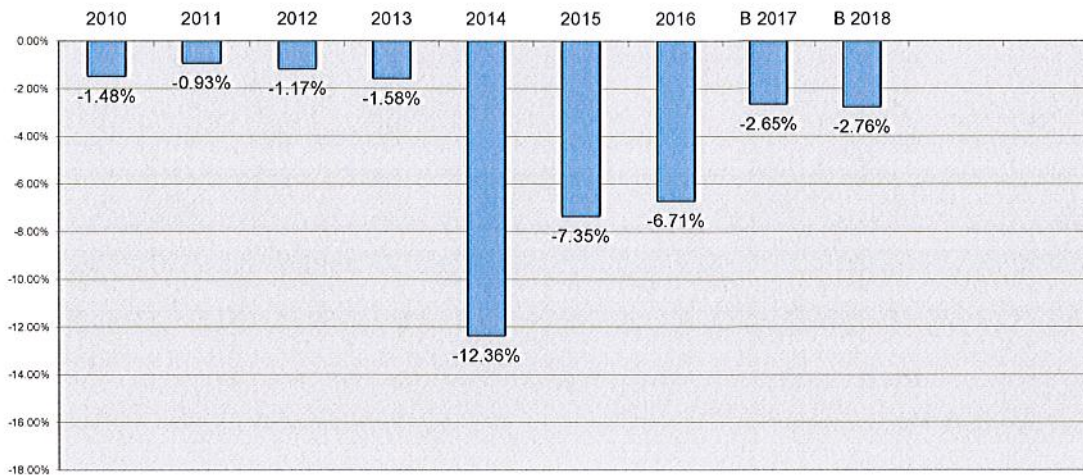
|             |     |                    |
|-------------|-----|--------------------|
| Zinsaufwand | 340 | 8'000.00           |
| Zinsertrag  | 440 | -374'000.00        |
| Nettozins   |     | <u>-366'000.00</u> |

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welchen Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Nettozinsen in % des laufenden Ertrags

**-2.76%**

0-4 % gut  
4-9 % genügend  
> 9 % schlecht



### 4. Kapitaldienstanteil

|                   |    |                   |
|-------------------|----|-------------------|
| Nettozinsen       |    | -366'000.00       |
| Abschreibungen VV | 33 | 1'071'900.00      |
|                   |    | <u>705'900.00</u> |

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Kapitaldienst in % des laufenden Ertrags

**5.33%**

< 5 % geringe Belastung  
5-15 % tragbare Belastung  
> 15 % hohe Belastung

