



**GEMEINDE
CHURWALDEN**



Budget 2019

Gemeindeversammlung vom 04.12.2018

Kommentar zum Budget 2019

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Die Gemeinde Churwalden rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 183'400. Darin enthalten sind bereits budgetierte zusätzliche Abschreibungen von CHF 450'000. Der Ertragsüberschuss wäre somit CHF 633'400.

Über die Finanzplanung der Gemeinde wird an der Gemeindeversammlung orientiert.



**Departement: Allgemeine Verwaltung, Finanzen und Steuern,
Grundbuchamt, Rechtspflege, Raumordnung**

Margrith Raschein, Gemeindepäsidentin

Allgemeine Verwaltung

Beim Büromaterial (0210.3100.00) wurde das Mindestkopiervolumen der Jahre 2015 und 2016 erst später in Rechnung gestellt und deshalb ist das Budget 2018 zu tief. Es wurde für 2019 entsprechend angepasst.

Für 2019 sind Updates bei der Software sowie E-Umzug für den Einwohnerdienst von CHF 20'000 geplant (0210.3118.00).

Aufgrund der Finanzhaushaltsverordnung sind Gemeinden verpflichtet, ein Internes Kontrollsystem (IKS) zu führen. Die externe Begleitung zur Einführung des IKS ist bei den Honoraren (0210.3132.00) enthalten.

In der Bauverwaltung wird das Programm BauPro angeschafft – Kosten CHF 28'000 (0220.3118.00).

Die Baubewilligungsgebühren (0220.4210.01) sind in den letzten Jahren auch dank gemeindeeigenen Bauten erfreulich über dem Budget ausgefallen. Deshalb kann das Budget nach oben angepasst werden.

Finanzen und Steuern

Der Verband Bündner Gemeindesteuerämter gibt jedes Jahr die Budgetempfehlungen bekannt. Der prognostizierte Anstieg ist +4 % bei den Einkommens- (9100.4000.00) und +5 % bei den Vermögenssteuern (9100.4000.00) sowie +/- 0 % bei den Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen (9100.4010.00).

Handänderungs- und Grundstückgewinnsteuern sind jeweils sehr schwierig zu budgetieren, da sie je nach Fällen stark schwanken. Bei den Handänderungssteuern (Vermögensverkehrssteuern 9101.4023.00) rechnet die Gemeinde mit einem Rückgang. Der Ertrag an Grundstückgewinnsteuern (Vermögensgewinnsteuern 9101.4022.00) wird wie im Vorjahr vorsichtig eingeschätzt.

Die Regierung hat an ihrer Sitzung vom 21.08.2018 den Finanz- und Lastenausgleich für das Jahr 2019 neu festgesetzt. Die Gemeinde Churwalden hat aufgrund der Berechnungen des Amtes für Gemeinden Graubünden eine grössere Einbusse bei diesen Beiträgen zu verzeichnen. Im 2018 beträgt der Finanz- und Lastenausgleich CHF 713'000 zu Gunsten der Gemeinde Churwalden, im 2019 noch CHF 393'000.

Dies ist u.a. auf die bessere Entwicklung bei den Steuereinnahmen im Vergleich zu den übrigen bündner Gemeinden zurückzuführen.

Die Dividende der Rabiosa Energie (9690.4420.00) wird mit CHF 214'000 prognostiziert. Der Zins für das Dotationskapital (9610.4407.10) beträgt aufgrund der Zinsveränderungen noch CHF 300'000.--. Die Konzessionsabgabe für das öffentliche Netz (9500.4120.04) wird mit CHF 195'000 budgetiert.

Das Departement für Finanzen und Gemeinden (DFG) setzt jährlich die Zinssätze fest. Die kalkulatorischen Zinssätze sind per 01.01.2018 wie folgt: Der Sollzins beträgt 0.49% (vorher 0.45%) und der Habenzins 0.025% (vorher ebenfalls 0.025%). Die internen Verzinsungen sind auf den Konten xxxx.3940.00 und xxxx.4940.00 ersichtlich.

Grundbuchamt

Das Grundbuchamt Valbella rechnet mit einem Gewinneinbruch und budgetiert den Gewinnanteil der Gemeinden vorsichtiger (1400.4612.10).

Rechtspflege

Die Beiträge an die Region Plessur sind gemäss deren Budget aufgeführt.

0260.3612.17	Geschäftsstelle	14'400
0260.3612.17	Regionalmanagement	-600 (Gewinn)
1406.3612.06	Zivilstandsamt	22'500
1407.4612.11	Betreibungs- und Konkursamt	-5'700 (Gewinn)
5790.3612.05	Berufsbeistandschaft	<u>138'700</u>

Total Budget Region Plessur 2019 **169'300**

Total Budget Region Plessur 2018 172'500



Departement: Wasser, Abwasser, Abfall

Thomas Hemmi, Gemeindevizepräsident

Wasserversorgung

Der Materiallagerbestand in der Wasserversorgung muss im 2019 aufgestockt werden. Darum erhöht sich das Budget beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial entsprechend (7101.3101.00).

Für die Qualitätssicherung in der Wasserversorgung ist eine neue Software vorgesehen (7101.3118.00).

Im Unterhalt Wasserversorgung (7101.3142.00) ist ein Betrag von CHF 50'000 für die Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) eingerechnet.

Die Rechnungstellung und Einzug der Gebühren für die Wasserversorgung im Gebiet der Wassergenossenschaft Brambrüesch wird neu seit 01.01.2018 über die Gemeinde Churwalden abgewickelt und diese 1:1 der WGB weitergeleitet. Daraus ergeben sich neue Budgetpositionen 7101.3632.00, 7101.4240.46 und 7101.4240.47.

Abwasserbeseitigung

Im Konto Betriebs- und Verbrauchsmaterial (7201.3101.00) sind vor allem Mittel zur Geruchsbeseitigung enthalten.

Der Dienstleistungsaufwand (7201.3130.00) ist höher budgetiert. Dies betrifft die Arbeiten der Rabiosa Energie für die Mitteldosierung.

Im Unterhalt Abwasserbeseitigung sind Kosten für den Generellen Entwässerungsplan (GEP) von CHF 50'000 eingerechnet.



Departement: Land- und Forstwirtschaft, Werkbetrieb, Strassen

Bernardo Brunold, Mitglied Gemeindevorstand

Werkbetrieb, Strassen

Ein Pickup des Werkbetriebs muss voraussichtlich im 2019 ersetzt werden (6190.3111.00).

Der Winterdienst war in den letzten Wintern kostenintensiv. Das Ø-Budget aufgrund 5 Jahreswerten wurde deshalb nach oben korrigiert (6150.3141.01 und 6151.3141.01).

Der Unterhalt Strassenbeleuchtung (6154.3141.02) beinhaltet Arbeiten an der ÖB Brambrüesch- sowie ÖB Oberbergstrasse und weitere kleinere Projekte.



Departement: Kultur, Tourismus, Öffentlicher Verkehr

Rolf Schumacher, Mitglied Gemeindevorstand

Kultur

Beim Unterhalt Sportanlagen (3410.3140.01) muss mit höheren Ausgaben gerechnet werden. Der Sportplatz Churwalden ist im Erdreich mit Schädlingen befallen, welche bekämpft werden müssen.

Tourismus

Mit Eröffnung des TIA Parpan fallen Lohn für das Reinigungspersonal an. Darum musste das Budget bei Position 8400.3010.00 erhöht werden.

Beiträge (8400.3636.00) sind an folgende Institutionen vorgesehen: Tour de Ski CHF 10'000, Bike Weltcup CHF 20'000 und Erweiterung Rollskibahn Biathlon Arena CHF 40'000. Ebenso werden «Musik für alle» in Brambrüesch sowie der «Zauberwald» Lenzerheide mit einem Beitrag unterstützt.



Departement: Bildung, Gesundheit, Soziale Wohlfahrt

Brigitte Held, Mitglied Gemeindevorstand

Bildung

Das Budget für die Schulbeiträge an die Stadt Chur musste erhöht werden. Im Kindergarten rechnen wir mit 3-4 Kindern (2110.3612.02), in der Primarschule mit 5-6 Kindern (2120.3612.02) und in der Oberstufe mit 4-5 Kindern (2130.3612.02).

Die Gesamtschülerzahl ist im 2018/19 gegenüber dem Vorjahr von 154 auf 142 Schüler gesunken. Dementsprechend sind auch die Beiträge vom Kanton tiefer (xxxx.4631.00).

Seit Oktober 2018 bezieht die Schule Churwalden die Informatik-Leistungen bei der Stadt Chur. Der IT Standard in den Schule Churwalden entspricht so genau der kantonalen Empfehlung für den LP21.

Der Lehrplan 21 macht sich bei verschiedenen Ausgabepositionen bemerkbar.

Gesundheit

Gemäss Budget der Spitalregion Churer Rheintal (4110.3612.07) musste der Betrag wiederum nach oben angepasst werden.

Auch gemäss Budget der Spitex ist ein moderater Anstieg zu verzeichnen (4210.3612.04).

Soziale Wohlfahrt

Die Ausgaben in der Sozialhilfe sind schwierig zu budgetieren. Wir gehen jedoch von einem weiteren Anstieg aus (5720.3637.01).



Departement: Vermessung, Baupolizei, Sicherheit

Manuel Brugger, Mitglied Gemeindevorstand

Öffentliche Sicherheit

Gemäss Art 10 des Strassenpolizeigesetzes wird Grundeigentümern von Wäldern, Wiesen, Alpen und Weiden eine kostenlose Fahrbewilligung erteilt. Nach Berücksichtigung dieses Artikels beim Einzug ergeben sich weniger Einnahmen bei den Benützungsgebühren (1120.4240.00). Das Budget wurde entsprechend angepasst.

In der Investitionsrechnung sind CHF 250'000 für die Sanierung der regionalen Schiessanlagen (1610.5010.00) aufgeführt. Gemäss technischer Untersuchung durch den Baugeologen sowie Stellungnahme und Beurteilung durch das Amt für Natur und Umwelt GR sind folgende Massnahmen erforderlich:

- 300 m Schiessanlage Malix
Es besteht kein altlastrechtlicher Sanierungsbedarf. Der Standort bleibt im Kataster der belasteten Standorte mit der Beurteilung «belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten». Bei einem Weiterbetrieb der Anlage sind aber zwingend bis Ende 2020 emissionsfreie, geschlossene Kugelfangkästen zu installieren.
- 300 m Schiessanlage Oberwiti (stillgelegt)
Zwischen Scheibenstand und Kugelfang verläuft ein offizieller Wanderweg, der die grössten Belastungen im Kugelfang tangiert. Wegen der Gefahr einer Abschwemmung von stark belasteten Material auf den Wanderweg ist eine Sanierung durchzuführen. Das Sanierungsziel ist auf 2000 ppm Blei zu setzen. Eine Kostenschätzung liegt noch nicht vor.
- Jagdschiessanlage Oberwiti (Laufhasenanlage)
Die Laufhasenanlage zeigt Anzeichen starker Bleibelastung bis in eine Tiefe von 80cm im Bereich des Kugelfangs und der Prallplatten. Die Sanierung soll im Sommer 2019 erfolgen. Die Kostenschätzung beträgt CHF 120'000.
- 300 m Schiessanlage Meiersboden
Die in Betrieb stehende 300 m Anlage zeigt Anzeichen starker Bleibelastung bis in eine Tiefe von 80 cm im Bereich des Erd- und künstlichen Kugelfangs und der Prallplatte. Die Sanierung soll im Sommer 2019 erfolgen. Die Kostenschätzung beträgt CHF 130'000.



Departement: Liegenschaften, Hochbau, Friedhof

vakant, Mitglied Gemeindevorstand

Am Rathaus ist 2018 eine Dachsanierung angefallen. Für 2019 kann wieder auf das Normalbudget beim Unterhalt 0291.3144.00 zurückgegangen werden.

Im Schulhaus Malix müssen die Storen repariert werden – Kosten CHF 27'000 (2171.3144.00)

Im baulichen Unterhalt der Liegenschaften Finanzvermögen (9630.3430.00) sind CHF 35'000 für den Ersatz der Zäune bei den Lagerplätzen in Parzutt eingerechnet.

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018	Budget 2019
------------------------------------	-------	-----------------	-------------	-------------

-506'482.71		ERFOLGSRECHNUNG (nach Arten)	-54'200.00	-183'400.00
15'800'388.87		A U F W A N D	14'445'700.00	15'069'700.00
4'865'639.20	30	PERSONALAUFWAND	4'932'700.00	4'958'100.00
3'196'142.95	31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	3'459'400.00	3'838'800.00
1'321'763.70	33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	1'071'900.00	1'021'500.00
127'288.33	34	FINANZAUFWAND	58'000.00	90'700.00
2'813.94	35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	-	9'200.00
2'980'546.45	36	TRANSFERAUFWAND	3'221'100.00	3'397'100.00
1'973'813.00	38	AUSSERORDENTLICHER AUFWAND	440'000.00	450'000.00
1'332'381.30	39	INTERNE VERRECHNUNGEN	1'262'600.00	1'304'300.00
16'306'871.58		E R T R A G	14'499'900.00	15'253'100.00
8'638'234.65	40	FISKALERTRAG	7'692'000.00	8'223'000.00
400'392.33	41	REGALIEN UND KONZESSIONEN	377'700.00	392'000.00
2'435'788.10	42	ENTGELTE	2'303'000.00	2'364'300.00
1'238'770.68	44	FINANZERTRAG	903'500.00	979'400.00
639'507.95	45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	453'400.00	863'200.00
1'621'796.57	46	TRANSFERERTRAG	1'507'700.00	1'126'900.00
1'332'381.30	49	INTERNE VERRECHNUNGEN	1'262'600.00	1'304'300.00

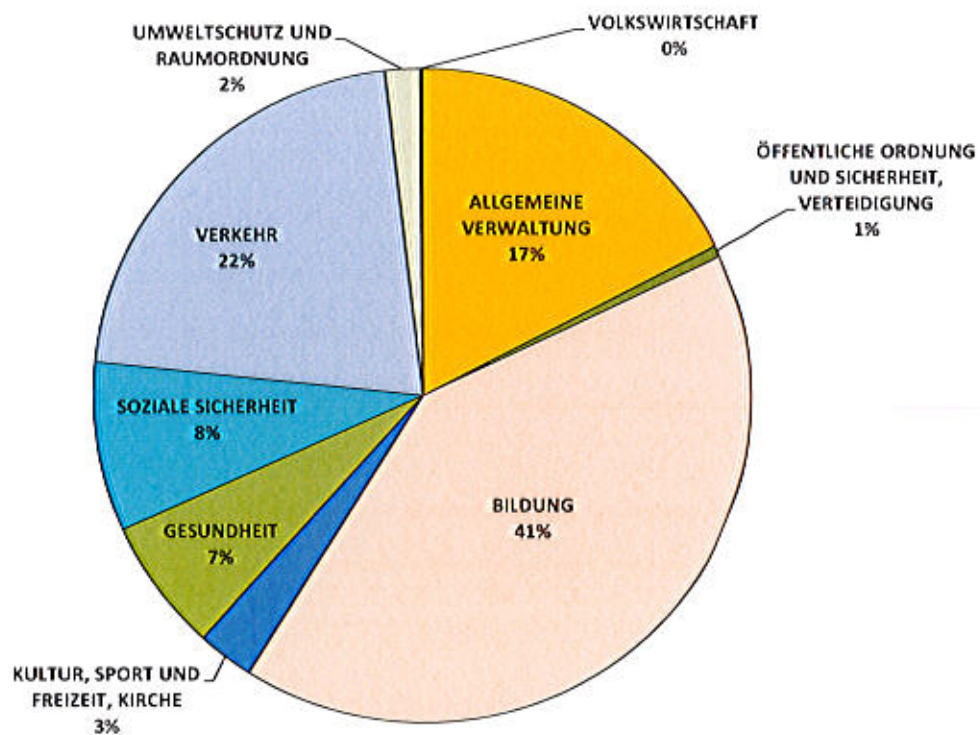
Rechnung 2016	Konto	Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2018
---------------	-------	----------------------	-------------	-------------

4'987'811.62		INVESTITIONSRECHNUNG (nach Arten)	5'401'000.00	3'067'000.00
6'127'602.40		A U S G A B E N	6'926'000.00	3'898'000.00
5'827'627.60	50	SACHANLAGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	6'704'000.00	3'543'000.00
299'974.80	52	IMMATERIELLE ANLAGEN	222'000.00	95'000.00
-	56	EIGENE INVESTITIONSBEITRÄGE		260'000.00
1'139'790.78		E I N N A H M E N	1'525'000.00	831'000.00
249'967.60	61	RÜCKERSTATTUNGEN	291'000.00	-
889'823.18	63	INVESTITIONSBEITRÄGE FÜR EIGENE RECHNUNG	1'234'000.00	831'000.00

-506'482.71	ERFOLGSRECHNUNG	-54'200.00	-183'400.00
-------------	-----------------	------------	-------------

1'229'309.72	0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'515'000.00	1'497'900.00
8'631.18	1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	58'000.00	47'300.00
3'308'342.63	2	BILDUNG	3'311'900.00	3'519'900.00
212'122.75	3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	232'600.00	239'400.00
516'736.05	4	GESUNDHEIT	555'800.00	563'300.00
540'778.00	5	SOZIALE SICHERHEIT	685'800.00	717'700.00
2'992'674.15	6	VERKEHR	1'877'000.00	1'846'900.00
539'467.55	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	186'900.00	146'800.00
-1'230.85	8	VOLKSWIRTSCHAFT	34'000.00	9'700.00
-9'853'313.89	9	FINANZEN UND STEUERN	-8'511'200.00	-8'772'300.00

Aufteilung Nettoaufwand nach Departementen



Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
-506'482.71		ERFOLGSRECHNUNG	-54'200.00	-183'400.00
1'229'309.72 0		ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'515'000.00	1'497'900.00
270'763.90 01		Legislative und Exekutive	272'600.00	280'900.00
13'213.15 011		Legislative	17'000.00	17'000.00
13'213.15 0110		Legislative	17'000.00	17'000.00
6'765.60 3000.00		Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00	7'000.00
1'000.00 3000.02		Fixum an Behörden und Kommissionen	1'000.00	1'000.00
9.10 3053.00		AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
308.45 3099.00		Übriger Personalaufwand	300.00	300.00
5'130.00 3132.04		Externe Rechnungsprüfung	8'700.00	8'700.00
257'550.75 012		Exekutive	255'600.00	263'900.00
257'550.75 0120		Exekutive	255'600.00	263'900.00
200'705.45 3000.00		Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	193'000.00	200'000.00
24'850.00 3000.02		Fixum an Behörden und Kommissionen	27'600.00	27'600.00
-15'126.10 3000.09		Erstattung Lohn Behörden und Kommissionen	-11'700.00	-11'700.00
3010.00		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		
13'190.20 3050.00		AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00	13'400.00
10'724.75 3052.00		AG-Beiträge an Pensionskassen	12'300.00	12'400.00
265.20 3053.00		AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00
3'459.00 3054.00		AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00	3'500.00
378.70 3055.00		AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00
997.00 3090.00		Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00	800.00
5'206.35 3099.00		Übriger Personalaufwand	5'000.00	5'000.00
590.15 3100.00		Büromaterial	200.00	200.00
3103.00		Fachliteratur, Zeitschriften	100.00	100.00
1'693.95 3113.00		Hardware		
590.00 3130.00		Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00
8.30 3130.01		Portokosten		
420.00 3130.22		Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00	400.00
600.70 3132.00		Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00	3'000.00
191.85 3158.00		Unterhalt immaterielle Anlagen		
1'779.00 3170.00		Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00
5'615.75 3170.02		Ehrenaufgaben, Repräsentationsspesen	5'000.00	4'000.00
1'510.50 3910.00		Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'500.00
-100.00 4260.00		Rückerstattungen Dritter		
958'545.82 02		Allgemeine Dienste	1'242'400.00	1'217'000.00
766'934.47 021		Allgemeine Dienste	945'600.00	930'800.00
766'934.47 0210		Gemeindeverwaltung	945'600.00	930'800.00
679'954.60 3010.00		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	703'000.00	704'000.00
-5'224.15 3010.09		Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonals		
40'475.50 3050.00		AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00	42'000.00
47'241.90 3052.00		AG-Beiträge an Pensionskassen	55'000.00	54'000.00
1'596.15 3053.00		AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	1'600.00
10'615.30 3054.00		AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'500.00	11'700.00
2'323.00 3055.00		AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00	2'500.00
6'157.10 3090.00		Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00	8'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
2'819.00	3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00
1'161.55	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00
7'700.55	3100.00	Büromaterial	9'000.00	9'000.00
50'546.05	3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'000.00	32'000.00
133.00	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	300.00
	3110.00	Büromöbel und -geräte	2'500.00	2'500.00
13'465.05	3113.00	Hardware	9'300.00	4'000.00
24'295.00	3118.00	Immaterielle Anlagen	64'000.00	20'000.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		
21'855.93	3130.01	Portokosten	22'000.00	22'000.00
5'913.90	3130.02	Telefon und Kommunikation	7'000.00	6'000.00
2'128.35	3130.06	Vorschuss Betreibungskosten	2'500.00	2'500.00
27'266.95	3130.08	Gebühren Dokumente Einwohner	27'000.00	29'000.00
2'701.70	3130.17	Entschädigung Alimenteninkassostelle	3'000.00	3'000.00
9'000.00	3130.19	Entschädigung StV GR (GGSt-Veranlagung)	10'000.00	8'000.00
14'943.65	3130.20	Inkassoprovisionen	15'000.00	15'000.00
1'390.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00	1'500.00
1'501.20	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00	18'000.00
285.60	3133.02	Website	1'500.00	500.00
387.05	3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	400.00
1'931.20	3134.01	Haftpflichtversicherung	2'000.00	2'000.00
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00
3'795.05	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000.00	15'000.00
28'555.40	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	82'000.00	90'000.00
518.40	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	600.00	600.00
229.20	3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00	700.00
116.00	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		300.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00
	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'000.00	11'000.00
	3611.00	Entschädigungen an Kanton	4'700.00	4'700.00
16'390.20	3611.01	Service-Lösung Steuerbezug	12'000.00	12'000.00
317.75	3634.06	Urheberrechtsgebühren	300.00	300.00
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		
-59'479.91	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-57'000.00	-58'000.00
-751.40	4250.00	Verkäufe	-1'000.00	-100.00
-33'017.60	4260.00	Rückerstattungen Dritter		-
-1'633.70	4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten	-2'000.00	-2'000.00
-2'797.60	4611.02	Verwaltungskostenbeitrag an AHV-Zweigstelle	-2'800.00	-2'800.00
	4611.04	Veranlagungs- und Bezugsentschädigung		
-5'274.25	4611.06	Inkassoprovisionen durch Kanton	-5'000.00	-5'000.00
-10'671.10	4612.08	Inkassoprovisionen Kirchensteuer	-10'000.00	-10'000.00
-41'927.10	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-25'000.00	-30'000.00
-100'000.00	4930.00	IV von Betriebs- und Verwaltungskosten	-100'000.00	-100'000.00
101'076.15	022	Bauverwaltung	184'500.00	202'500.00
101'076.15	0220	Bauverwaltung	184'500.00	202'500.00
193'297.00	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	203'000.00	207'000.00
12'161.40	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00	13'100.00
14'760.10	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00	16'200.00
2'654.70	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00	2'500.00
3'189.40	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00	3'500.00
676.40	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	800.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
540.00	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00	2'500.00
205.70	3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00
131.20	3100.00	Büromaterial	600.00	600.00
726.10	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	600.00	700.00
2'770.55	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'400.00	2'400.00
81.00	3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		
	3113.00	Hardware		-
	3118.00	Immaterielle Anlagen		28'000.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00
496.00	3130.01	Portokosten	100.00	500.00
753.90	3130.02	Telefon und Kommunikation	700.00	700.00
15'220.35	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	29'000.00
1'505.45	3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00	1'500.00
960.00	3134.01	Haftpflichtversicherung	1'000.00	1'000.00
165.90	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	300.00	200.00
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00	600.00
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	400.00	400.00
	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'000.00	1'000.00
413.25	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		-
4'957.20	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'600.00	6'000.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00
8'711.20	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'000.00
960.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		
-95'300.50	4210.01	Baubewilligungsgebühren	-40'000.00	-80'000.00
-586.60	4240.00	Benützungskosten und Dienstleistungen	-1'000.00	-500.00
-9'302.55	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00
-200.00	4270.02	Baupolizeibussen	-1'000.00	-200.00
-58'871.00	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-40'000.00	-40'000.00
6'750.45	026	Region	18'000.00	13'800.00
6'750.45	0260	Region	18'000.00	13'800.00
6'750.45	3612.17	Beitrag an Region Plessur (Geschäftsstelle)	18'000.00	13'800.00
83'784.75	029	Verwaltungsliegenschaften	94'300.00	69'900.00
26'607.30	0290	Verwaltungsliegenschaften	9'600.00	22'900.00
12'951.35	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000.00	13'000.00
812.70	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00	800.00
208.30	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	300.00
213.10	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	200.00
45.10	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00
102.85	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
964.50	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00
1'501.20	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00	-
2'757.25	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'600.00	2'800.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		
115.05	3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	100.00
20'365.80	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00	5'000.00
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00	-
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	400.00	-
250.00	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00	300.00
98.00	3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV		14'000.00
2'319.10	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
-1'142.50	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-500.00	-500.00
-330.00	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00
-5'624.50	4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-4'500.00	-6'900.00
-9'000.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-9'000.00	-9'000.00
57'177.45	0291	Rathausgebäude	84'700.00	47'000.00
24'002.90	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00	24'000.00
1'509.75	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00	1'600.00
517.95	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00
396.10	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	400.00
84.00	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00
	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
2'467.65	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00
276.00	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		
25'106.25	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	32'000.00	27'000.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		
317.00	3130.02	Telefon und Kommunikation	300.00	300.00
5'116.75	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'300.00	5'000.00
8'982.85	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'000.00	12'000.00
229.10	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		
152.45	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00
53'829.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	46'000.00	46'000.00
147.90	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00	900.00
2'422.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
	4250.00	Verkäufe		
-16'403.00	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-6'700.00	-9'900.00
-300.00	4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-200.00
-3'991.20	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-3'000.00
-47'686.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-61'300.00	-61'300.00
	4940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
8'631.18	1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	58'000.00	47'300.00
-17'239.35	11	Öffentliche Sicherheit	-34'000.00	-31'000.00
696.00	111	Polizei	1'000.00	1'000.00
696.00	1110	Polizei	1'000.00	1'000.00
1'888.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00
-1'192.00	4270.00	Bussen	-1'000.00	-1'000.00
-17'935.35	112	Verkehrssicherheit	-35'000.00	-32'000.00
-17'935.35	1120	Verkehrssicherheit	-35'000.00	-32'000.00
1'010.65	3102.00	Drucksachen, Publikationen		
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		
	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	5'000.00	-
-18'946.00	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-40'000.00	-32'000.00
-21'377.72	14	Allgemeines Rechtswesen	10'000.00	8'500.00
-21'377.72	140	Allgemeines Rechtswesen	10'000.00	8'500.00
-26'260.87	1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	-6'300.00	-8'300.00
1'620.00	3132.11	Nachführung Grundbuchpläne	7'000.00	7'000.00
	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	24'000.00	16'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
32'307.00	3611.10	Amtliche Schätzungen	7'000.00	7'000.00
-320.00	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-300.00	-300.00
-3'000.00	4210.06	Gebühren Einbürgerungen	-4'000.00	-3'000.00
-56'867.87	4612.10	Gewinnanteil Grundbuchamt	-40'000.00	-35'000.00
16'004.15	1406	Regionales Zivilstandsamt	25'000.00	22'500.00
16'004.15	3612.06	Kostenanteil Zivilstandsamt Plessur	25'000.00	22'500.00
-11'121.00	1407	Regionales Betreibungsamt	-8'700.00	-5'700.00
-11'121.00	4612.11	Gewinnanteil Betreibungs- und Konkursamt Plessur	-8'700.00	-5'700.00
16'474.95	15	Feuerwehr	52'100.00	41'900.00
16'474.95	150	Feuerwehr	52'100.00	41'900.00
16'474.95	1500	Feuerwehr	52'100.00	41'900.00
160.00	3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00	200.00
9'300.00	3010.01	Fixum Feuerwehrkommandant und -stab	9'000.00	9'000.00
8'405.00	3010.03	Feuerwehrsold Übungsdienste	9'000.00	9'000.00
12'300.00	3010.04	Feuerwehrsold Ernstfalleinsätze	10'000.00	11'000.00
25'297.50	3010.05	Feuerwehrsold Aus- und Weiterbildung	28'000.00	27'000.00
22'135.00	3010.06	Feuerwehrsold übriges (Kernaufgaben)	23'000.00	23'000.00
3'780.00	3010.07	Übrige Entschädigungen		1'000.00
490.20	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	500.00
12.40	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
128.50	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00
6'184.60	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	1'500.00
4'170.75	3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00	3'000.00
6'512.75	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00
1'805.65	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00
150.00	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	500.00
8'268.10	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00	15'000.00
6'939.50	3112.00	Schutz- und Arbeitskleider	4'000.00	4'000.00
	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'000.00	1'000.00
615.00	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	900.00	600.00
4'299.65	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00
231.10	3130.01	Portokosten	400.00	400.00
2'706.25	3130.02	Telefon und Kommunikation	2'500.00	2'600.00
860.55	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00	500.00
3'640.00	3132.03	Brandschutzkontrollen	11'000.00	4'000.00
6'262.80	3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800.00	7'000.00
1'254.40	3136.02	Ärztliche Abklärungen	1'000.00	1'000.00
436.25	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	500.00
3'647.60	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'500.00	3'500.00
4'260.55	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	10'000.00	7'000.00
486.00	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00	500.00
222.80	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	400.00	400.00
1'048.80	3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00
2'148.55	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00	3'000.00
-240.00	3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen		
2'596.35	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'600.00	3'600.00
	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	9'000.00	12'000.00
3'000.00	3612.12	Stadtfeuerwehr Chur	3'000.00	3'000.00
	3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
4'700.40	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00	5'000.00
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	28'500.00	28'500.00
28'470.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
-138'736.80	4200.02	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe	-143'000.00	-138'000.00
240.00	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		
-5'858.75	4240.20	Feuerwehreinsätze, Vergütungen	-10'000.00	-10'000.00
-18'558.50	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'000.00	-1'000.00
-2'820.00	4270.01	Feuerwehribussen	-3'000.00	-3'000.00
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		
-4'478.00	4631.00	Beiträge vom Kanton	-7'000.00	-3'000.00
30'773.30	16	Verteidigung	29'900.00	27'900.00
2'030.80	161	Militärische Verteidigung	2'100.00	2'100.00
2'030.80	1611	Regionale Schiessanlage	2'100.00	2'100.00
30.80	3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00
2'000.00	3636.01	Beitrag Schiessanlage Malix (Schützenverein)	2'000.00	2'000.00
28'742.50	162	Zivile Verteidigung	27'800.00	25'800.00
28'742.50	1620	Zivilschutz (allgemein)	26'800.00	24'200.00
975.00	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'000.00
61.30	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00
21.10	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
16.10	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
3.40	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
11'642.00	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00	12'000.00
	3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00	300.00
219.10	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00
1'380.00	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		
1'712.05	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'200.00	1'800.00
7'421.55	3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'000.00
570.10	3130.02	Telefon und Kommunikation	600.00	800.00
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	500.00
3'658.70	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'400.00	4'000.00
25.80	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00	500.00
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	20'000.00	20'000.00
20'057.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
-720.00	4472.02	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-300.00	-300.00
-15'300.70	4501.01	Entnahme Ersatzabgabe Schutzraumbauten	-12'500.00	-15'000.00
-3'000.00	4610.00	Entschädigungen vom Bund	-3'000.00	-3'000.00
-	1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'000.00	1'600.00
	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00	1'000.00
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		600.00
3'308'342.63	2	BILDUNG	3'311'900.00	3'519'900.00
3'135'685.88	21	Obligatorische Schule	3'126'700.00	3'329'700.00
303'534.20	211	Eingangsstufe	231'200.00	351'100.00
303'534.20	2110	Kindergarten	231'200.00	351'100.00
227'450.60	3020.00	Löhne der Lehrkräfte	176'000.00	203'000.00
	3020.01	Löhne Stellvertretungen Lehrkräfte	2'000.00	-
14'087.15	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00	18'000.00
17'989.70	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00	17'000.00
539.15	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	700.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
3'694.45	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00	4'500.00
787.10	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	1'000.00
160.35	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'500.00
474.60	3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00	500.00
30.00	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00	100.00
	3104.00	Lehrmittel		
5'233.15	3104.01	Schul- und Verbrauchsmaterial	6'500.00	6'500.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00	500.00
1'705.70	3113.00	Hardware		
	3118.00	Immaterielle Anlagen	100.00	100.00
2'805.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00	2'500.00
6.80	3130.01	Portokosten		
684.05	3130.02	Telefon und Kommunikation	700.00	700.00
	3130.09	Service-Lösung IT		2'000.00
279.85	3134.04	Schülerunfallversicherung	300.00	300.00
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		
545.00	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	600.00	600.00
76'985.15	3170.12	Schülertransportkosten	61'000.00	77'000.00
363.20	3170.17	Übrige Schulanlässe	600.00	600.00
	3170.01	Schulreisen und -lager, Exkursionen		
	3171.03	Schulsporttag		
7'542.40	3612.02	Schulgelder an auswärtige Schulen	10'100.00	43'000.00
-57'829.20	4631.00	Beiträge vom Kanton	-63'000.00	-29'000.00
1'176'651.88	212	Primarstufe	1'198'900.00	1'254'400.00
1'176'651.88	2120	Primarstufe	1'198'900.00	1'254'400.00
1'002'718.10	3020.00	Löhne der Lehrkräfte	975'000.00	1'004'000.00
19'691.85	3020.01	Löhne Stellvertretungen Lehrkräfte	10'000.00	-
-9'160.85	3020.09	Erstattung Lohn der Lehrkräfte		
66'037.40	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'000.00	64'000.00
71'726.45	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000.00	94'000.00
2'502.80	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00	2'300.00
24'396.60	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'000.00	17'000.00
3'679.00	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00	3'500.00
2'411.75	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'700.00	9'700.00
2'354.95	3099.00	Übriger Personalaufwand	3'100.00	3'100.00
1'746.00	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00	2'200.00
19'011.23	3104.00	Lehrmittel	14'000.00	14'000.00
23'942.60	3104.01	Schul- und Verbrauchsmaterial	19'000.00	24'000.00
	3104.02	EDV-Verbrauchsmaterial Schulen	2'000.00	-
2'644.50	3104.08	Lehrmittel, Schulmaterial Textiles und Technisches Gestalten	6'500.00	6'000.00
314.95	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00
9'000.90	3113.00	Hardware	18'000.00	
	3118.00	Immaterielle Anlagen	4'000.00	500.00
2'300.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00
107.20	3130.01	Portokosten	200.00	200.00
1'139.60	3130.02	Telefon und Kommunikation	2'100.00	1'300.00
	3130.09	Service-Lösung IT		40'000.00
656.05	3134.04	Schülerunfallversicherung	800.00	800.00
365.75	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00	500.00
1'566.75	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	500.00
826.55	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00	-
2'965.00	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'400.00	3'400.00
1'360.80	3162.00	Raten für operatives Leasing	2'200.00	1'400.00
17'699.10	3170.12	Schülertransportkosten	30'000.00	30'000.00
2'830.05	3170.17	Übrige Schulanlässe	2'000.00	2'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
4'545.10	3171.01	Schulreisen und -lager, Exkursionen	6'000.00	6'000.00
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
35'466.35	3612.02	Schulgelder an auswärtige Schulen	64'400.00	94'000.00
-1'881.85	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00
	4612.04	Schulgelder von anderen Gemeinden		
-3'818.00	4630.01	Bundesbeitrag J + S	-3'500.00	-3'500.00
-132'494.80	4631.00	Beiträge vom Kanton	-144'000.00	-171'000.00
924'565.00	213	Oberstufe / Sekundarstufe I	960'100.00	993'600.00
924'565.00	2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	960'100.00	993'600.00
809'225.25	3020.00	Löhne der Lehrkräfte	789'000.00	745'000.00
	3020.01	Löhne Stellvertretungen Lehrkräfte	10'000.00	-
-15'157.00	3020.09	Erstattung Lohn der Lehrkräfte		
48'098.35	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'000.00	47'000.00
65'024.25	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'000.00	70'000.00
1'779.20	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00	1'800.00
12'614.50	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00	12'500.00
2'675.85	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00	2'700.00
4'081.65	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'700.00	5'700.00
	3091.00	Personalwerbung		
1'456.75	3099.00	Übriger Personalaufwand	3'100.00	1'500.00
846.00	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00	700.00
9'483.05	3104.00	Lehrmittel	8'000.00	8'000.00
12'196.95	3104.01	Schul- und Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00
	3104.02	EDV-Verbrauchsmaterial Schulen	500.00	500.00
5'521.65	3104.08	Lehrmittel, Schulmaterial Textiles und Technisches Gestalten	2'000.00	2'500.00
97.45	3104.09	Lehrmittel, Schulmaterial Hauswirtschaft	500.00	500.00
3'739.20	3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	4'500.00	4'500.00
800.80	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00	1'000.00
8'360.30	3113.00	Hardware	12'000.00	
	3118.00	Immaterielle Anlagen	3'000.00	-
1'150.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00
57.80	3130.01	Portokosten		
495.55	3130.02	Telefon und Kommunikation	1'000.00	500.00
	3130.09	Service-Lösung IT		40'000.00
384.10	3134.04	Schülerunfallversicherung	400.00	400.00
1'608.40	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000.00	3'000.00
658.90	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		
723.95	3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00	500.00
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700.00	700.00
1'360.80	3162.00	Raten für operatives Leasing	1'300.00	1'400.00
15'612.65	3170.12	Schülertransportkosten	15'000.00	22'000.00
	3170.17	Übrige Schulanlässe	2'000.00	3'500.00
6'330.40	3171.01	Schulreisen und -lager, Exkursionen	5'500.00	5'500.00
42'916.00	3612.02	Schulgelder an auswärtige Schulen	82'400.00	95'000.00
-237.80	4260.00	Rückerstattungen Dritter		
-13'500.00	4612.04	Schulgelder von anderen Gemeinden	-45'000.00	-27'000.00
-103'839.95	4631.00	Beiträge vom Kanton	-92'000.00	-66'000.00
39'166.00	214	Musikschulen	42'000.00	41'000.00
39'166.00	2146	Regionale Musikschulen	42'000.00	41'000.00
39'166.00	3612.03	Beitrag an regionale Musikschulen	42'000.00	41'000.00
457'694.40	217	Schulliegenschaften	453'200.00	460'200.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
264'920.40	2170	Schulliegenschaften Churwalden	278'100.00	276'300.00
101'071.45	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'000.00	104'000.00
6'223.70	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400.00	6'600.00
8'657.60	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00	9'000.00
2'180.30	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00	2'200.00
1'632.30	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00	1'700.00
354.90	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00
92.85	3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00
4'938.50	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00	10'000.00
6'584.85	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00	4'500.00
58'129.25	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	50'000.00	57'000.00
691.10	3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00	400.00
10'612.05	3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00	11'000.00
10'611.00	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00	25'000.00
3'698.50	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'000.00	4'000.00
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		
65'875.25	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	53'000.00	59'000.00
150.00	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00	1'000.00
2'964.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-200.00	-200.00
-13'500.00	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-13'500.00	-13'500.00
-1'047.20	4472.02	Vergütung für Benützung 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
158'467.15	2171	Schulliegenschaften Malix	130'500.00	150'500.00
850.10	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		800.00
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		
8.30	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
3.00	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
92.85	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
1'626.35	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00
4'556.55	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00
17'564.75	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	17'500.00	17'500.00
1'728.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00	1'400.00
5'273.05	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00	5'000.00
29'126.75	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000.00	37'000.00
2'365.65	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00	1'000.00
44'242.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	33'000.00	33'200.00
60'088.80	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000.00	60'000.00
1'991.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
-1'050.00	4472.02	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-500.00	-500.00
-10'000.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-10'000.00	-10'000.00
34'306.85	2172	Schulliegenschaften Parpan	44'600.00	33'400.00
9'236.90	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'700.00	10'000.00
580.85	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00	600.00
97.60	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	100.00
152.30	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00	200.00
32.40	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00
	3099.00	Übriger Personalaufwand		
474.55	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00
571.55	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		
8'181.50	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6'000.00	6'000.00
718.45	3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	700.00
1'099.40	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00
56.85	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		
1'200.00	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00	1'200.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
	3170.00	Reisekosten und Spesen		
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
11'124.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	20'400.00	10'000.00
279.50	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00	1'000.00
501.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
4260.00		Rückerstattungen Dritter	-	-
5'777.40	218	Tagesbetreuung	5'900.00	9'300.00
5'777.40	2180	Tagesbetreuung	5'900.00	9'300.00
5'250.00	3020.00	Löhne der Lehrkräfte	5'000.00	8'000.00
330.30	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	400.00
86.60	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00
12.60	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
18.40	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		
4'596.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'200.00	5'200.00
-2'292.00	4260.13	Rückerstattung Elternanteile	-2'500.00	-2'500.00
-1'342.50	4631.00	Beiträge vom Kanton	-1'000.00	-1'100.00
-882.00	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-1'200.00	-800.00
228'297.00	219	Volksschule Übriges	235'400.00	220'100.00
204'317.10	2190	Schulleitung und Schulverwaltung	185'700.00	183'700.00
15'090.65	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
160'233.75	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'000.00	128'000.00
	3020.00	Löhne der Lehrkräfte		21'000.00
10'556.05	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500.00	11'000.00
10'558.10	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000.00	12'000.00
380.10	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	400.00
2'768.10	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00	3'000.00
528.80	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	600.00
1'498.60	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00
1'030.15	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	1'500.00
1'673.90	3100.00	Büromaterial	2'300.00	1'500.00
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00
14'460.15	3113.00	Hardware	4'000.00	
101.00	3130.01	Portokosten	100.00	100.00
1'853.50	3130.02	Telefon und Kommunikation	1'700.00	1'900.00
	3130.09	Service-Lösung IT		10'000.00
	3133.02	Website	7'500.00	500.00
303.45	3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00
17'500.35	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00	-
3'353.90	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		
3'735.00	3170.00	Reisekosten und Spesen	3'600.00	3'600.00
1'230.15	3170.02	Ehrenaussgaben, Repräsentationsspesen	1'500.00	1'500.00
873.90	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		100.00
	4260.00	Rückerstattungen Dritter		
-49'412.50	4631.00	Beiträge vom Kanton	-48'000.00	-42'000.00
23'979.90	2192	Volksschule Sonstiges	49'700.00	36'400.00
	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	10'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
2'000.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00	1'300.00
875.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000.00	1'000.00
3'132.70	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00	1'000.00
960.00	3134.01	Haftpflichtversicherung	1'000.00	1'000.00
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00	-
	3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00	3'000.00
	3170.12	Schülertransportkosten	800.00	800.00
1'118.10	3170.17	Übrige Schulanlässe	2'000.00	1'500.00
554.10	3171.03	Schulsporttage	2'000.00	1'500.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	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
107'256.75	22	Sonderschulen	97'000.00	117'000.00
107'256.75	220	Sonderschulen	97'000.00	117'000.00
107'256.75	2200	Sonderschulen	97'000.00	117'000.00
52'914.90	3612.10	Logopädie	50'000.00	57'000.00
54'341.85	3612.16	Beiträge an Schulheime	47'000.00	60'000.00
200.00	23	Berufliche Grundbildung	200.00	200.00
200.00	230	Berufliche Grundbildung	200.00	200.00
200.00	2300	Berufliche Grundbildung	200.00	200.00
200.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00
	3611.00	Entschädigungen an Kanton		
65'200.00	25	Allgemeinbildende Schulen	88'000.00	73'000.00
65'200.00	251	Gymnasiale Maturitätsschulen	88'000.00	73'000.00
65'200.00	2510	Gymnasiale Maturitätsschulen	88'000.00	73'000.00
65'200.00	3611.00	Entschädigungen an Kanton	88'000.00	73'000.00
212'122.75	3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	232'600.00	239'400.00
4'555.80	31	Kulturerbe	2'000.00	800.00
4'555.80	312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'000.00	800.00
4'555.80	3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'000.00	800.00
241.15	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen		200.00
136.50	3130.00	Dienstleistungen Dritter		
199.70	3134.00	Sachversicherungsprämien		100.00
3'978.45	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	2'000.00	500.00
77'574.60	32	Kultur, übrige	84'600.00	84'200.00
24'452.65	321	Bibliotheken	23'900.00	23'900.00
24'452.65	3211	Gemeindebibliothek	23'900.00	23'900.00
729.80	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800.00	800.00
662.85	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
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
5'550.00	322	Konzert und Theater	6'000.00	6'000.00
5'550.00	3220	Konzert und Theater	6'000.00	6'000.00
250.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	500.00	500.00
5'300.00	3636.10	Beitrag Musikgesellschaft	5'500.00	5'500.00
47'571.95	329	Kultur, übriges	54'700.00	54'300.00
47'571.95	3290	Kultur, übriges	54'700.00	54'300.00
160.00	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00	200.00
10.00	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, EO, ALV, VK		
1.60	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
2.60	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
0.50	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00
1'867.50	3101.03	Einkauf Christbäume	2'000.00	2'000.00
	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
252.55	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	400.00	300.00
5'989.55	3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300.00	9'300.00
300.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00	300.00
	3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00	-
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken		
11'330.60	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'000.00	3'000.00
	3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'200.00	2'200.00
2'831.75	3632.01	Regionale Kulturkommission	5'000.00	5'000.00
875.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	1'800.00	1'800.00
11'490.30	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000.00	17'000.00
14'000.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14'000.00	14'000.00
-10.00	4250.00	Verkäufe		
-1'530.00	4250.02	Verkauf Christbäume	-1'300.00	-1'300.00
	4260.00	Rückerstattungen Dritter		
230.40	33	Medien	300.00	300.00
230.40	331	Film und Kino	300.00	300.00
230.40	3310	Film und Kino	300.00	300.00
32.50	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200.00	100.00
97.90	3134.00	Sachversicherungsprämien		100.00
100.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	100.00	100.00
126'316.70	34	Sport und Freizeit	143'100.00	151'100.00
115'679.80	341	Sport	117'000.00	125'000.00
115'679.80	3410	Sport	117'000.00	125'000.00
1'364.10	3140.01	Unterhalt Sportanlagen	1'000.00	9'000.00
	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)		
4'315.70	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

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
10'636.90	342	Freizeit	26'100.00	26'100.00
880.00	3420	Freizeit	1'000.00	1'000.00
	3140.08	Unterhalt Kinderspielplätze		
880.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	1'000.00	1'000.00
9'756.90	3421	Jugendarbeit	25'100.00	25'100.00
7'185.25	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'500.00	15'500.00
223.50	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	1'000.00
10.60	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00
58.60	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00
25.30	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00
	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
487.60	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'100.00	3'100.00
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	500.00
1'135.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00
591.05	3130.02	Telefon und Kommunikation	900.00	900.00
100.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00
240.00	3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00
-300.00	4260.00	Rückerstattungen Dritter		
	4631.00	Beitrag Kanton		
3'445.25	35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'600.00	3'000.00
3'445.25	350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'600.00	3'000.00
3'445.25	3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	2'600.00	3'000.00
215.45	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200.00	200.00
678.85	3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	800.00
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		
2'550.95	3151.01	Unterhalt Turmuhren	2'000.00	2'000.00
516'736.05	4	GESUNDHEIT	555'800.00	563'300.00
439'594.45	41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	481'000.00	490'000.00
186'449.45	411	Spitäler	196'000.00	215'000.00
186'449.45	4110	Spitäler	196'000.00	215'000.00
186'449.45	3612.07	Spitalregion Churer Rheintal	196'000.00	215'000.00
253'145.00	412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	285'000.00	275'000.00
253'145.00	4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	285'000.00	275'000.00
	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'000.00	-
275'590.65	3612.19	Anteil KVG-Pflegekosten	300'000.00	300'000.00
-22'445.65	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-25'000.00	-25'000.00
68'701.60	42	Ambulante Krankenpflege	67'500.00	64'000.00
68'701.60	421	Ambulante Krankenpflege	62'000.00	63'000.00
68'701.60	4210	Ambulante Krankenpflege	62'000.00	63'000.00
68'701.60	3612.04	Spitex	62'000.00	63'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
-	422	Rettungsdienste	5'500.00	1'000.00
-	4220	Rettungsdienste	5'500.00	1'000.00
3111.00		Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'500.00	-
3151.00		Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		1'000.00
8'440.00	43	Gesundheitsprävention	7'300.00	9'300.00
8'440.00	433	Schulgesundheitsdienst	7'300.00	9'300.00
8'440.00	4330	Schulgesundheitsdienst	7'300.00	9'300.00
3'376.50	3010.02	Löhne Schulzahnarzt	3'500.00	3'500.00
212.40	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00
5.00	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
55.70	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	100.00
11.80	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
48.35	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00	200.00
4'150.00	3136.00	Schularzt	2'000.00	4'000.00
468.10	3136.01	Schulzahnarzt	1'000.00	1'000.00
112.15	3170.12	Schülertransportkosten	200.00	200.00
540'778.00	5	SOZIALE SICHERHEIT	685'800.00	717'700.00
100.00	53	Alter und Hinterlassene	100.00	100.00
100.00	535	Leistungen an das Alter	100.00	100.00
100.00	5350	Leistungen an das Alter	100.00	100.00
100.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00
79'966.90	54	Familie und Jugend	83'500.00	84'900.00
23'859.65	543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	20'000.00	28'000.00
23'859.65	5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	20'000.00	28'000.00
31'052.00	3637.05	Alimentenbevorschussung	30'000.00	30'000.00
-7'192.35	4260.09	Rückerstattungen Alimente	-10'000.00	-2'000.00
4611.00		Entschädigungen vom Kanton		
56'107.25	545	Leistungen an Familien	63'500.00	56'900.00
48'251.25	5450	Leistungen an Familien (allgemein)	45'200.00	45'200.00
200.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00
48'051.25	3611.13	Familienergänzende Kinderbetreuung	45'000.00	45'000.00
7'856.00	5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	18'300.00	11'700.00
	3130.01	Portokosten		
7'856.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)		
3920.00		Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'300.00	11'700.00
460'011.10	57	Sozialhilfe und Asylwesen	601'500.00	632'000.00
264'885.60	572	Wirtschaftliche Hilfe	357'000.00	387'000.00
264'885.60	5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	357'000.00	387'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
11'179.00	3611.05	Entschädigung an Kanton f. Betr./Unterbr. UMF	17'000.00	17'000.00
638'917.85	3637.01	Materielle Hilfe	650'000.00	700'000.00
	3637.02	Materielle Hilfe ZUG		
-366'698.85	4260.07	Rückerstattung Materielle Hilfe	-280'000.00	-300'000.00
5'589.60	4260.08	Rückerstattung Materielle Hilfe ZUG		
	4611.00	Entschädigungen vom Kanton		
-24'102.00	4621.02	Ressourcenausgleich Soziales (SLA)	-30'000.00	-30'000.00
195'125.50	579	Fürsorge, übriges	244'500.00	245'000.00
98'669.45	5790	Fürsorge, übriges	147'500.00	148'000.00
425.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00	400.00
3'236.45	3611.02	Beitrag Integrationsmassnahmen	3'900.00	3'900.00
102'128.15	3612.05	Kostenanteil Berufsbeistandschaft Plessur	138'200.00	138'700.00
124'467.50	3637.06	Uneinbringliche Krankenkassenprämien	120'000.00	120'000.00
-131'587.65	4260.02	Rückerstattungen Krankenkassenprämien	-115'000.00	-115'000.00
96'456.05	5796	Regionaler Sozialdienst	97'000.00	97'000.00
96'456.05	3612.09	Beitrag Regionaler Sozialdienst	97'000.00	97'000.00
700.00	59	Soziale Wohlfahrt, übriges	700.00	700.00
700.00	592	Hilfsaktionen	700.00	700.00
700.00	5920	Hilfsaktionen	700.00	700.00
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
2'992'674.15	6	VERKEHR	1'877'000.00	1'846'900.00
2'527'622.10	61	Strassenverkehr	1'761'500.00	1'771'400.00
63'666.50	613	Kantonsstrassen	60'000.00	60'000.00
63'666.50	6130	Kantonsstrassen	60'000.00	60'000.00
63'666.50	3611.00	Entschädigungen an Kanton	60'000.00	60'000.00
1'876'387.25	615	Gemeindestrassen	1'387'900.00	1'428'600.00
1'326'674.95	6150	Gemeindestrassen	1'278'400.00	1'305'100.00
	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00	-
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	-
	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	-
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00	-
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	-
80'843.80	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	58'000.00	58'000.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00	10'000.00
13'545.50	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		50'000.00
65'174.15	3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000.00	80'000.00
-5'625.75	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		
	3132.02	Gerichtskosten		
	3134.00	Sachversicherungsprämien		100.00
129'557.30	3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	130'000.00	130'000.00
227'893.70	3141.01	Winterdienst	210'000.00	230'000.00
34'932.00	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	30'000.00	30'000.00
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
1'389.15	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00
140'311.10	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	169'000.00	120'000.00
	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen		9'000.00
458'935.05	3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	440'000.00	450'000.00
192'268.35	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	180'000.00	180'000.00
3'361.05	3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	1'500.00	3'000.00
-8'088.70	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'000.00	-6'000.00
9'758.70	4240.10	Benützungsgebühren Gemeindestrassen	-25'000.00	-25'000.00
-12'580.45	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-11'000.00	-11'000.00
-5'000.00	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-5'000.00	-5'000.00
495'965.85	6151	Parkplätze	36'500.00	29'500.00
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00
28'886.95	3141.01	Winterdienst	15'000.00	30'000.00
	3141.04	Unterhalt Parkplätze	10'000.00	10'000.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00
49'256.45	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	37'000.00	-
443'303.00	3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
5'050.95	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00	10'000.00
-30'531.50	4240.03	Parkgebühren Parkplätze	-40'000.00	-25'000.00
	4260.00	Rückerstattungen Dritter		
53'746.45	6154	Strassenbeleuchtung	73'000.00	94'000.00
27'150.20	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	27'000.00	28'000.00
24'892.75	3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	35'000.00	65'000.00
1'703.50	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00
	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	10'000.00	-
	4260.00	Rückerstattungen Dritter		
	4260.10	Rückerstattungen Versicherungen		
587'568.35	6190	Werkbetrieb	313'600.00	282'800.00
587'568.35	6190	Werkbetrieb	313'600.00	282'800.00
437'200.75	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	485'000.00	480'000.00
13'669.25	3049.00	Übrige Zulagen	17'000.00	15'000.00
28'200.25	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'000.00	32'000.00
34'672.20	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'000.00	40'000.00
9'677.60	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00	11'000.00
7'395.80	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00	8'200.00
1'568.70	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	1'800.00
1'108.40	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	1'500.00
3'188.60	3091.00	Personalwerbung		
1'416.30	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00	1'000.00
34'488.95	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000.00	36'000.00
40'131.90	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'000.00	50'000.00
6'578.00	3112.00	Schutz- und Arbeitskleider	4'000.00	4'000.00
	3113.00	Hardware	2'700.00	2'500.00
	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		
14'972.10	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	16'000.00	16'000.00
306.45	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00
2'224.55	3130.02	Telefon und Kommunikation	2'200.00	2'500.00
75.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00
9'762.45	3134.00	Sachversicherungsprämien	17'000.00	10'000.00
4'937.10	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	5'000.00	5'000.00
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00	1'500.00
5'112.15	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'000.00	8'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
	32'570.30	3151.02 Unterhalt Fahrzeuge	22'000.00	22'000.00
	758.95	3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	1'000.00
		3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen		200.00
	57'270.00	3161.01 Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	60'000.00	60'000.00
	3'611.30	3170.00 Reisekosten und Spesen	2'200.00	1'300.00
	8'079.25	3199.00 Übriger Betriebsaufwand	400.00	3'000.00
	33'432.00	3300.00 Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	52'000.00	18'000.00
	300'898.00	3830.00 Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
	41'898.80	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000.00	45'000.00
		3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'500.00	3'500.00
		3920.03 Interne Verrechnung Fahrzeuge		
	4'988.00	3940.00 IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
	-495.00	4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00
	-2'918.90	4260.00 Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00
	-499'250.85	4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-537'500.00	-537'000.00
	-11'250.00	4920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11'300.00	-11'300.00
	-38'710.00	4920.03 Interne Verrechnung Fahrzeuge	-48'000.00	-48'000.00
465'052.05	62	Öffentlicher Verkehr	115'500.00	75'500.00
466'448.05	622	Regionalverkehr	115'500.00	75'500.00
466'448.05	6220	Regionalverkehr	115'500.00	75'500.00
	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		300.00
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
	3'519.10	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'700.00	2'700.00
	88.55	3130.00 Dienstleistungen Dritter		
	20.25	3134.00 Sachversicherungsprämien		
	3'346.90	3144.16 Unterhalt Bushaltestellen	1'500.00	1'500.00
	2'040.00	3161.00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'300.00	2'000.00
	85'657.50	3300.00 Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	66'000.00	30'000.00
		3320.00 Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'000.00	-
	341'960.95	3830.00 Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
	3'178.00	3632.11 Bustaxi Chur-Tschiertschen	3'500.00	3'500.00
	7'133.20	3632.12 Bustaxi Chur-Lenzerheide	7'000.00	7'500.00
	16'600.00	3632.13 5 Liber-Shuttle	20'000.00	22'000.00
	5'303.60	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00	6'000.00
	-2'400.00	4260.00 Rückerstattungen Dritter		
-1'396.00	629	Öffentlicher Verkehr, übriges	-	-
-1'396.00	6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	-	-
	28'000.00	3614.01 Ankauf Tageskarten SBB	28'000.00	28'000.00
	-29'396.00	4240.05 Verkauf Tageskarten SBB	-28'000.00	-28'000.00
539'467.55	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	186'900.00	146'800.00
-	71	Wasserversorgung	-	-
-	710	Wasserversorgung	-	-
-	7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	-	-
	360.00	3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
	0.50 3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
	1.20 3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
	210.00 3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00
	3099.00	Übriger Personalaufwand		
	25'002.30 3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000.00	33'000.00
	50.00 3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00
	924.70 3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'500.00	10'000.00
	3111.09	Anschaffung Mobilien		
	3118.00	Immaterielle Anlagen		16'000.00
	35'814.50 3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	34'000.00	34'000.00
	24'740.60 3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00	14'000.00
	522.30 3130.01	Portokosten	500.00	500.00
	229.80 3130.02	Telefon und Kommunikation	300.00	7'600.00
	90.00 3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00	100.00
	7'084.65 3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00	13'000.00
	2'952.35 3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00	2'200.00
	960.00 3134.01	Haftpflichtversicherung	1'000.00	1'000.00
	-37.95 3137.01	MWST Vorsteuerkürzungen	6'000.00	1'000.00
	247.90 3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	300.00	300.00
	178'639.65 3142.00	Unterhalt Wasserversorgung	200'000.00	200'000.00
	750.00 3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	800.00	800.00
	806.45 3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	3'000.00	3'000.00
	3170.00	Reisekosten und Spesen		
	233.80 3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'500.00
	94'948.40 3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	163'000.00	206'000.00
	3632.00	Beitrag Wassergenossenschaft Brambrüesch (WGB)		28'000.00
	85'466.85 3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100'000.00	100'000.00
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'800.00	1'800.00
	800.00 3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00
	40'000.00 3930.00	IV von Betriebs- und Verwaltungskosten	40'000.00	40'000.00
	6'054.00 3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200.00	20'000.00
	-254'654.10 4240.06	Grundgebühren Wasser	-244'000.00	-244'000.00
	-98'021.40 4240.07	Mengengebühren Wasser	-105'000.00	-105'000.00
	-22'058.85 4240.13	Zählermieten	-21'000.00	-21'000.00
	4240.46	Grundgebühren Wasser Brambrüesch (WGB)		-23'000.00
	4240.47	Mengengebühren Wasser Brambrüesch (WGB)		-5'000.00
	-1'607.80 4260.00	Rückerstattungen Dritter		
	-4'195.65 4260.10	Rückerstattungen Versicherungen		
	-123'685.70 4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-241'000.00	-327'500.00
	4631.00	Beitrag Kanton		-8'000.00
	-1'487.50 4920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge		-1'500.00
	-1'141.00 4940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-1'000.00
	- 72	Abwasserbeseitigung	-	-
	- 720	Abwasserbeseitigung	-	-
	- 7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	-	-
	360.00 3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		
	0.50 3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
	1.20 3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
	95.25 3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
	186.20 3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		95'000.00
	185.20 3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	300.00	300.00
	1'625.80 3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	22'000.00
	522.30 3130.01	Portokosten	500.00	500.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
	81.50 3130.02	Telefon und Kommunikation		100.00
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		40'000.00
	1'447.90 3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'800.00
	480.00 3134.01	Haftpflichtversicherung	500.00	500.00
	66'119.30 3143.01	Unterhalt Abwasserbeseitigung	150'000.00	150'000.00
	3170.00	Reisekosten und Spesen		
	314.05 3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00
	530'548.00 3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	110'000.00	230'000.00
	29'805.00 3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	23'000.00	23'000.00
	202'960.90 3632.05	Betriebsbeitrag ARA Chur	211'000.00	213'000.00
	19'001.25 3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00	8'000.00
	1'008.75 3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	500.00	500.00
	40'000.00 3930.00	IV von Betriebs- und Verwaltungskosten	40'000.00	40'000.00
	57'508.10 3930.10	Interne Verrechnung ARA Parzutt	67'900.00	55'600.00
	24'486.00 3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	100.00	30'000.00
	-330'847.85 4240.08	Grundgebühren Abwasser	-320'000.00	-330'000.00
	-149'624.20 4240.09	Mengengebühren Abwasser	-161'000.00	-150'000.00
	4260.00	Rückerstattungen Dritter		
	-494'747.15 4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-133'900.00	-429'500.00
	-1'518.00 4940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-1'400.00
	- 7202	Kläranlage [Gemeindebetrieb]	-	-
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		
	1'538.00 3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00	100.00
	1'538.40 3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		
	30'575.90 3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	32'000.00	35'000.00
	18'195.70 3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00	15'000.00
	1'159.20 3130.02	Telefon und Kommunikation	1'300.00	1'200.00
	2'265.25 3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00	1'800.00
	480.00 3134.01	Haftpflichtversicherung	500.00	500.00
	414.55 3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		500.00
	483.10 3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'500.00	1'500.00
	200.00 3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
	658.00 3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		
	-57'508.10 4930.10	IV von Betriebs- und Verwaltungskosten	-67'900.00	-55'600.00
	4'291.85 73	Abfallwirtschaft	4'000.00	4'000.00
	4'291.85 730	Abfallwirtschaft	4'000.00	4'000.00
	4'291.85 7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	4'000.00	4'000.00
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		
	4'291.85 3612.11	Tierkörpersammeldienst	2'000.00	2'000.00
	-0.00 7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	-	-
	2'035.00 3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00	2'000.00
	128.30 3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00
	43.30 3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
	33.40 3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
	6.90 3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
	6'484.95 3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00	15'000.00
	3111.09	Anschaffung Mobilien	10'000.00	-
	6'306.95 3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		10'000.00
	20.70 3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen		
	9'157.40 3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00	10'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
522.25	3130.01	Portokosten	800.00	800.00
47'956.45	3130.09	Entsorgung Hauskehricht/Sperrgut	41'000.00	41'000.00
14'558.20	3130.10	Entsorgung Grüngut	18'000.00	18'000.00
27'299.80	3130.11	Entsorgung Papier/Karton	37'000.00	30'000.00
26'793.10	3130.12	Entsorgung Glas Recycling	26'000.00	26'000.00
1'676.00	3130.13	Entsorgung Metalle	1'500.00	1'500.00
11'282.30	3130.14	Entsorgung Übrige Abfallarten	13'000.00	13'000.00
10'213.75	3130.15	Papiersammlungen Schulen	9'000.00	9'000.00
8'970.10	3130.20	Inkassoprovisionen	11'000.00	11'000.00
123.00	3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00
460.15	3137.01	MWST Vorsteuerkürzungen	500.00	500.00
33.00	3143.00	Unterhalt Tiefbauten	2'000.00	2'000.00
1'719.80	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00	3'000.00
500.00	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00	500.00
	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	100.00	100.00
192.55	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
9'498.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	10'000.00	12'000.00
2'180.49	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		9'200.00
96'086.50	3612.14	Verbrennungskosten (GEVAG)	100'000.00	100'000.00
74'858.60	3612.15	Transportkosten (GEVAG)	75'000.00	75'000.00
3'240.75	3632.16	Beitrag Abfallbeseitigung Meiersboden	3'300.00	3'300.00
81'741.50	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	80'000.00	80'000.00
28'006.10	3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	32'000.00	32'000.00
20'000.00	3930.00	IV von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000.00	20'000.00
427.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	100.00	1'300.00
-162.00	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-200.00	-200.00
-275'124.90	4240.11	Grundgebühren Abfallbeseitigung	-277'000.00	-277'000.00
-185'576.95	4240.12	Mengengebühren Abfallbeseitigung	-223'000.00	-223'000.00
-3'186.20	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-200.00	-200.00
-8'799.34	4260.04	Erlös Entsorgung Altglas	-8'000.00	-8'000.00
-9'134.90	4260.05	Erlös Entsorgung Übrige Abfallarten	-2'000.00	-9'000.00
-10'025.00	4260.06	Erlös Entsorgung Altpapier/Karton	-9'000.00	-9'000.00
-500.00	4270.00	Bussen		
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-5'700.00	
-47.00	4940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-100.00
470'719.85	74	Verbauungen	36'700.00	46'300.00
19'703.45	741	Gewässerverbauungen	31'300.00	46'300.00
19'703.45	7410	Gewässerverbauungen	31'300.00	46'300.00
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		
16'579.65	3142.01	Unterhalt Fluss- und Wildbachverbauung	15'000.00	15'000.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	6'000.00	21'000.00
	3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
3'123.80	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00	8'000.00
	3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	300.00	300.00
451'016.40	742	Lawinenverbauungen	5'400.00	-
451'016.40	7420	Lawinenverbauungen	5'400.00	-
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	400.00	-
45'101.40	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	5'000.00	-
405'915.00	3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
604.80	75	Arten- und Landschaftsschutz	600.00	600.00
604.80	750	Arten- und Landschaftsschutz	600.00	600.00
604.80	7500	Arten- und Landschaftsschutz	600.00	600.00
604.80	3631.04	Beitrag Tierheim Arche (Findeltiere)	600.00	600.00
21'280.80	77	Übriger Umweltschutz	49'300.00	36'600.00
21'280.80	771	Friedhof und Bestattung	49'300.00	36'600.00
21'280.80	7710	Friedhof und Bestattung	49'300.00	36'600.00
817.30	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'000.00
51.40	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00
17.60	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
13.50	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
2.80	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00	500.00
	3111.09	Anschaffung Mobilien		
6'040.00	3130.16	Bestattungskosten, Kremation	10'000.00	10'000.00
7'332.70	3140.03	Unterhalt Friedhofanlage	25'000.00	12'000.00
	3170.00	Reisekosten und Spesen		
	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	3'000.00	3'300.00
	3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
7'612.20	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00	10'000.00
-606.70	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-300.00	-300.00
42'570.25	79	Raumordnung	96'300.00	59'300.00
42'570.25	790	Raumordnung	96'300.00	59'300.00
42'570.25	7900	Raumordnung (allgemein)	96'300.00	59'300.00
13'353.40	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00
	3130.01	Portokosten	100.00	100.00
150.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00	200.00
22'075.55	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	47'000.00	47'000.00
	3132.02	Gerichtskosten		
	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen	41'000.00	4'000.00
	3832.00	Zusätzliche Abschreibungen immaterielle Anlagen VV		
6'991.30	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00	5'000.00
	4260.00	Rückerstattungen Dritter		
	4631.00	Beitrag Kanton		
-1'230.85	8	VOLKSWIRTSCHAFT	34'000.00	9'700.00
3'955.00	81	Landwirtschaft	900.00	2'800.00
3'955.00	811	Landwirtschaft	900.00	2'800.00
3'955.00	8110	Landwirtschaft	900.00	2'800.00
102.85	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
539.90	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'700.00	1'700.00
495.00	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00	1'000.00
867.60	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	600.00	900.00
1'000.00	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00	1'500.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
1'439.65	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'500.00
1'458.90	3140.02	Unterhalt Weiden		1'500.00
5'154.40	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00	15'000.00
1'202.00	3191.00	Schädlingsbekämpfung	1'000.00	1'000.00
1'587.15	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00
1'181.90	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
14'496.00	3320.00	Ordentliche Abschreibungen immaterielle Anlagen		
11'915.50	3611.06	Beitrag Tierseuchefonds	12'000.00	12'000.00
1'597.50	3631.05	Ausserkantonales Sömmerungsvieh	1'400.00	1'500.00
475.05	3636.06	Beitrag Betriebshelferdienst	500.00	500.00
5'769.00	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00	7'000.00
	3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge		
-1'651.50	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00
-11'298.00	4260.16	Einzug Tierseuchefonds	-11'000.00	-11'000.00
-13'310.00	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-13'000.00	-13'000.00
-19'067.90	4610.01	Sömmerungsbeiträge (Gemeindeanteil)	-17'000.00	-17'000.00
-5'405.85	82	Forstwirtschaft	34'600.00	6'700.00
-5'405.85	820	Forstwirtschaft	34'600.00	6'700.00
-5'405.85	8200	Forstwirtschaft	34'600.00	6'700.00
114'018.45	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'000.00	110'000.00
-4'788.70	3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'500.00	-
6'977.50	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00	7'000.00
6'613.80	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00	7'000.00
2'642.60	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.00	2'200.00
1'829.80	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00	1'800.00
388.20	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'000.00
102.85	3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00
664.85	3100.00	Büromaterial	300.00	300.00
6'195.65	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00	9'000.00
2'061.60	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	500.00	2'200.00
19'769.00	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00
	3112.00	Schutz- und Arbeitskleider		
33'802.10	3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00	22'000.00
953.85	3130.02	Telefon und Kommunikation	1'000.00	700.00
106'798.35	3130.23	Holzerntearbeiten durch Dritte	70'000.00	70'000.00
1'242.00	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00	1'200.00
371.85	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	200.00	400.00
42'057.80	3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	30'000.00	30'000.00
3'856.75	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00
2'881.90	3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500.00	3'500.00
	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge		
	3170.00	Reisekosten und Spesen		
307.50	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00	400.00
	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	42'000.00	4'000.00
	3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals		
5'827.00	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'200.00	7'200.00
	3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
478.90	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00
4'184.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'200.00	5'200.00
-830.60	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00
-25'410.20	4250.01	Holzverkäufe	-40'000.00	-40'000.00
-8'794.95	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'500.00	-6'000.00
-12'175.00	4260.10	Rückerstattungen Versicherungen		

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
-5'774.40	4511.00	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		
-14'464.35	4631.07	Beiträge vom Kanton (Försterbesoldung)	-12'000.00	-12'000.00
-7'332.00	4631.08	Beiträge vom Kanton (Waldschäden)	-17'000.00	-17'000.00
-217'937.25	4631.09	Beiträge vom Kanton (Sammelprojekte)	-147'000.00	-147'000.00
-68'906.00	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-60'000.00	-60'000.00
-3'018.70	4920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	-1'000.00	-1'000.00
220.00	83	Jagd und Fischerei	200.00	200.00
220.00	830	Jagd und Fischerei	200.00	200.00
220.00	8300	Jagd und Fischerei	200.00	200.00
220.00	3130.07	Abschussprämien	200.00	200.00
-0.00	84	Tourismus	-	-
-0.00	840	Tourismus	-	-
-0.00	8400	Tourismus (allgemein)	-	-
7'166.85	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00	18'000.00
450.95	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	1'200.00
144.45	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	400.00
118.30	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	300.00
25.00	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		100.00
152.85	3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
20'748.85	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000.00	17'000.00
359.90	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	300.00	300.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00	-
	3118.00	Immaterielle Anlagen		30'000.00
13'029.95	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000.00	3'000.00
4'813.10	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'800.00	4'500.00
121'810.60	3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00	140'000.00
2'060.40	3130.01	Portokosten	2'500.00	2'500.00
307.10	3130.02	Telefon und Kommunikation	300.00	1'300.00
5'250.00	3130.22	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'300.00	5'300.00
1'024.40	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'700.00
960.00	3134.01	Haftpflichtversicherung	1'000.00	1'000.00
370.60	3137.03	Verkehrssteuern Fahrzeuge	200.00	200.00
67'233.40	3141.07	Unterhalt Anlagen/Wanderwege	100'000.00	100'000.00
1'212.05	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00
1'516.30	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00	1'500.00
4'742.70	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00
37'200.00	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	32'400.00	35'000.00
5'225.90	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00	3'500.00
138.60	3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00
	3170.14	Touristische Anlässe		2'000.00
29'574.00	3171.04	Gästekarte (Hallenbadeintritte)	37'500.00	23'000.00
270.00	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
2'679.35	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'800.00	3'000.00
64'114.70	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	92'000.00	107'000.00
	3401.00	Verzinsung Fremdkapital		
633.45	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		
	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	228'000.00
32'600.00	3636.00	Beiträge an private Organisationen (ohne Erwerbszweck)	33'000.00	75'000.00
	3636.07	Beitrag FIS-Weltcup Lenzerheide	60'000.00	-

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
24'000.00	3636.11	Beitrag Tourismusvereine	24'000.00	24'000.00
22'801.00	3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
82'511.70	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	80'000.00	80'000.00
3'000.00	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'000.00	3'000.00
3'990.00	3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	7'000.00	7'000.00
51'589.00	3930.11	Interne Verrechnung Schwimmbad	74'000.00	61'300.00
55'431.80	3930.12	Interne Verrechnung Eisfeld	48'500.00	52'000.00
6'016.10	3930.13	Interne Verrechnung Tennisplatz	7'100.00	8'100.00
90'462.00	3930.14	Interne Verrechnung Langlaufloipe	15'300.00	18'700.00
2'886.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'000.00	12'000.00
-601'900.30	4035.00	Gästeabgaben (Pauschalen)	-575'000.00	-575'000.00
-75'704.15	4035.01	Gästeabgaben LN (Sommer)	-80'000.00	-80'000.00
-164'026.35	4035.02	Gästeabgaben LN (Winter)	-150'000.00	-150'000.00
7'247.05	4035.09	Reduktion GA-Pauschalen (Vermietung)	7'000.00	7'000.00
-4'599.30	4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00
-21'671.35	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-24'000.00	-81'000.00
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	-60'300.00	-91'200.00
-75.00	4920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge		
-100'000.00	4930.10	IV Tourismusinfrastruktur an Sport	-100'000.00	-100'000.00
-9'844.95	4930.11	IV TFA-Anteil örtl. Tourismusorg. (5 %)	-9'000.00	-9'000.00
-47.00	4940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-100.00
-	8401	Schwimmbad	-	-
27'551.05	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00	32'000.00
1'426.45	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00	1'700.00
581.40	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	700.00
374.10	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00	500.00
96.60	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00
600.00	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00
201.00	3099.00	Übriger Personalaufwand		100.00
4'294.40	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00	5'000.00
13'819.90	3105.01	Kioskausgaben	15'000.00	15'000.00
	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	700.00	700.00
7'761.35	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	7'000.00	7'000.00
1'005.80	3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00
164.25	3130.01	Portokosten	300.00	300.00
634.40	3130.02	Telefon und Kommunikation	400.00	700.00
492.35	3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00
13'862.30	3141.08	Unterhalt Schwimmbadanlagen	40'000.00	20'000.00
1'699.60	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500.00	500.00
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200.00	200.00
153.50	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
3'306.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	5'500.00	10'000.00
13'675.20	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	6'000.00
52.50	3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	200.00	200.00
149.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	600.00	600.00
-14'960.60	4240.02	Eintrittsgebühren Schwimmbad	-14'000.00	-14'000.00
-25'351.55	4250.05	Kioskverkäufe	-28'000.00	-28'000.00
	4260.00	Rückerstattungen Dritter		
-51'589.00	4930.00	IV von Betriebs- und Verwaltungskosten	-74'000.00	-61'300.00
-	8402	Eisfelder	-	-
500.00	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00	500.00
4.90	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
1.70	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
67.30	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00
2'160.00	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
2'024.15	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'500.00	2'000.00
18'522.45	3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00	18'000.00
94.90	3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00
3'661.20	3140.01	Unterhalt Sportanlagen	4'000.00	4'000.00
1'350.00	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge		
598.70	3161.01	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	400.00	400.00
13.20	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		
	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV		
	3635.06	Beitrag Eisfeld Brambrüesch		
21'756.50	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00	20'000.00
5'782.80	3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00
	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
-1'106.00	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00
-55'431.80	4930.00	IV von Betriebs- und Verwaltungskosten	-48'500.00	-52'000.00
-	8403	Tennisplatz	-	-
275.60	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		
5'674.30	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	8'000.00	8'000.00
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		1'000.00
1'651.20	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600.00	600.00
70.00	3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge		
-1'655.00	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'500.00	-1'500.00
-6'016.10	4930.00	IV von Betriebs- und Verwaltungskosten	-7'100.00	-8'100.00
-	8404	Langlaufloipen	-	-
3'170.35	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		
9'440.00	3101.02	Betriebsmaterial Fahrzeuge	10'000.00	10'000.00
3'510.00	3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		3'000.00
51'897.75	3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	40'000.00
246.55	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00	300.00
8'043.55	3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	8'000.00	8'000.00
1'800.00	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00	2'400.00
113.40	3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300.00	1'000.00
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00
45'037.00	3300.00	Ordentliche Abschreibungen Sachanlagen VV	23'000.00	23'000.00
1'249.40	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00
220.00	3920.03	Interne Verrechnung Fahrzeuge	500.00	500.00
1'400.00	3940.00	IV von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'400.00	1'300.00
	4260.00	Rückerstattungen Dritter		-3'000.00
-35'666.00	4635.01	Loipenbeiträge (Nettoertrag)	-70'000.00	-70'000.00
-90'462.00	4930.00	IV von Betriebs- und Verwaltungskosten	-15'300.00	-18'700.00
-	841	Tourismusförderungsabgaben	-	-
-	8410	Tourismusförderungsabgaben	-	-
47.25	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
167'363.85	3635.04	Beitrag Lenzerheide Marketing & Support AG	155'000.00	155'000.00
19'689.85	3635.05	Beitrag Chur Tourismus	18'000.00	18'000.00
9'844.95	3930.15	IV TFA-Anteil örtl. Tourismusorg. (5%)	9'000.00	9'000.00
-150'300.20	4035.10	Tourismusförderungsabgaben Gewerbe	-140'000.00	-140'000.00
-14'867.10	4035.11	Tourismusförderungsabgaben LN (Sommer)	-15'000.00	-15'000.00
-31'778.60	4035.12	Tourismusförderungsabgaben LN (Winter)	-27'000.00	-27'000.00
-	89	Sonstige gewerbliche Betriebe	-1'700.00	-
-	890	Sonstige gewerbliche Betriebe	-1'700.00	-

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
-	8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	-1'700.00	-
	4120.00	Amtliche Bewilligungen	-1'700.00	-
-9'853'313.89 9 FINANZEN UND STEUERN			-8'511'200.00	-8'772'300.00
-7'570'210.50 91 Steuern			-6'667'000.00	-7'197'500.00
-7'570'210.50 910 Steuern			-6'667'000.00	-7'197'500.00
-5'074'529.55 9100		Allgemeine Gemeindesteuern	-4'723'000.00	-5'149'000.00
30'968.95	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000.00	40'000.00
8'669.15	3181.01	Steuererlasse	5'000.00	5'000.00
-3'383.30	3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen		
-3'571'972.40	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-3'400'000.00	-3'700'000.00
-51'012.00	4000.15	Steuern auf Kapitalabfindungen	-100'000.00	-50'000.00
	4000.20	Nach- und Strafsteuern natürliche Personen		
1'550.80	4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	2'000.00	1'000.00
-833'030.00	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen	-670'000.00	-850'000.00
-296'731.50	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-300'000.00	-295'000.00
-359'589.25	4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-300'000.00	-300'000.00
-2'495'680.95 9101		Sondersteuern	-1'944'000.00	-2'048'500.00
439.70	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		500.00
	3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen		-
-1'381'853.00	4021.00	Grund- und Liegenschaftensteuern	-1'070'000.00	-1'300'000.00
-464'251.85	4022.00	Vermögensgewinnsteuern	-200'000.00	-200'000.00
-502'601.35	4023.00	Vermögensverkehrssteuern	-650'000.00	-500'000.00
-128'504.95	4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern	-5'000.00	-30'000.00
-18'909.50	4033.00	Hundesteuern	-19'000.00	-19'000.00
-833'991.05 93 Finanz- und Lastenausgleich			-713'000.00	-393'000.00
-833'991.05 930 Finanz- und Lastenausgleich			-713'000.00	-393'000.00
-833'991.05 9300		Finanz- und Lastenausgleich	-713'000.00	-393'000.00
-13'891.05	3621.00	Beitrag interkommunaler Finanzausgleich		
-660'164.00	4621.00	Ressourcenausgleich (RA)	-604'000.00	-393'000.00
-159'936.00	4621.01	Gebirgslastenausgleich (GLA)	-109'000.00	-
-375'686.08 95 Ertragsanteile			-330'600.00	-356'600.00
-375'686.08 950 Ertragsanteile			-330'600.00	-356'600.00
-375'686.08 9500		Ertragsanteile	-330'600.00	-356'600.00
4'276.80	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00
429.45	3630.00	Landschaftsfranken an Bund	400.00	400.00
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		
20'000.00	3634.03	Beitrag erneuerbare Energien/Energieeffizienz	40'000.00	30'000.00
-118'295.05	4120.01	Wasserrechtszinsen	-118'000.00	-118'000.00
-3'400.00	4120.02	Gastwirtschaftsbewilligungen	-2'000.00	-2'000.00
-31'552.33	4120.03	Entschädigung TKW/Abw'KW (Rabiosa Energie)	-25'000.00	-32'000.00
-199'287.05	4120.04	Konzession öffentl. Netz (Rabiosa Energie)	-186'000.00	-195'000.00
-47'857.90	4120.05	Wasserrechts- und Nutzungskonzessionen	-45'000.00	-45'000.00

Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
-1'070'073.61	96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-798'100.00	-822'200.00
-407'704.07	961	Zinsen	-374'400.00	-379'200.00
-407'704.07	9610	Zinsen	-374'400.00	-379'200.00
34.52	3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'000.00	1'000.00
1'525.51	3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00	5'000.00
1'900.00	3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000.00	2'000.00
2'843.40	3499.00	Vergütungszinsen	3'000.00	500.00
1'141.00	3940.02	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Wasserversorgung		1'000.00
1'518.00	3940.03	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abwasserbeseitigung		1'400.00
47.00	3940.04	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abfallbeseitigung		100.00
47.00	3940.05	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Tourismus		100.00
-41.25	4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-100.00	-100.00
-11'872.10	4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-10'000.00	-12'000.00
311.65	4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	-900.00	-
-12'155.80	4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	-13'000.00	-13'000.00
-350'000.00	4407.10	Zinsen Dotationskapital Rabiosa Energie	-350'000.00	-300'000.00
-4'273.00	4940.02	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Wasserversorgung	-200.00	-20'000.00
-24'486.00	4940.03	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abwasserbeseitigung	-100.00	-30'000.00
-427.00	4940.04	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Abfallbeseitigung	-100.00	-1'300.00
-4'435.00	4940.05	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand Tourismus	-11'000.00	-13'900.00
-9'382.00	4940.09	IV von kalkul. Zinsen und Finanzaufwand übrige		
-550'139.40	963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-250'500.00	-236'600.00
-550'139.40	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-250'500.00	-236'600.00
4'156.55	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00	3'500.00
261.70	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	200.00
43.10	3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		
68.60	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		
14.50	3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		
338.05	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		300.00
7'271.90	3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		
1'582.80	3130.00	Dienstleistungen Dritter		
14.00	3170.00	Reisekosten und Spesen		
-3'435.50	3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen		
18'169.60	3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	15'000.00	50'000.00
570.40	3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	3'100.00	3'100.00
27'894.90	3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Finanzvermögen	21'000.00	21'000.00
6'513.95	3439.30	Sachversicherungsprämien	7'000.00	7'000.00
	3439.40	Mieten und Benützungskosten		
7'616.00	3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	500.00	500.00
2'998.45	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00	1'500.00
-291'366.45	4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV	-207'000.00	-235'000.00
-34'135.45	4430.07	Pachtzinse Liegenschaften FV	-34'000.00	-34'000.00
-5'939.50	4430.08	Baurechtszinse Liegenschaften FV	-40'000.00	-40'000.00
-276'177.00	4443.00	Buchgewinne Liegenschaften FV		
-16'600.00	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-21'300.00	-14'700.00
-112'230.14	969	Finanzvermögen, übriges	-173'200.00	-206'400.00
-112'230.14	9690	Finanzvermögen, übriges	-173'200.00	-206'400.00
3'895.86	3130.03	Postcheck- und Bankspesen	5'000.00	5'000.00
2'422.68	3180.00	Ausbuchung Rechnungen (unter Bezugsminimum)	1'400.00	2'000.00
557.55	3420.00	Kapitalbeschaffungs-/Verwaltungskosten	400.00	600.00
59'662.50	3440.00	Wertberichtigungen Finanzanlagen Finanzvermögen		

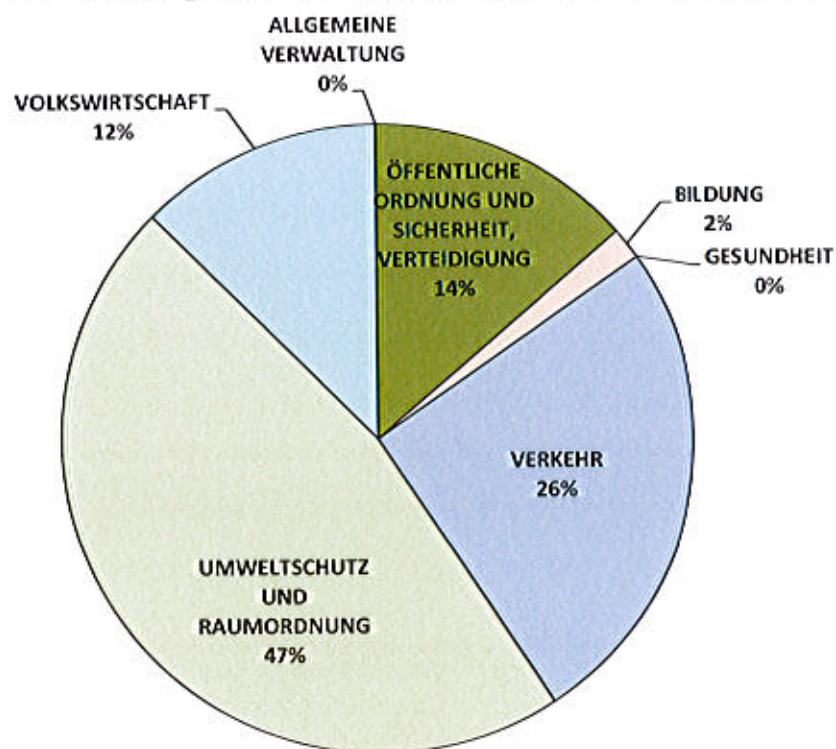
Rechnung 2017 nach HRM2 codiert	Konto	Erfolgsrechnung	Budget 2018 HRM2	Budget 2019 HRM2
-178'768.73	4420.00	Dividende Rabiosa Energie	-180'000.00	-214'000.00
-3'352.65	97	Rückverteilungen	-2'500.00	-3'000.00
-3'352.65	971	Rückverteilungen	-2'500.00	-3'000.00
-3'352.65	9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'500.00	-3'000.00
-3'352.65	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'500.00	-3'000.00

Rechnung 2017	Konto	Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2019
---------------	-------	----------------------	-------------	-------------

4'987'811.62	INVESTITIONSRECHNUNG	5'401'000.00	3'067'000.00
--------------	----------------------	--------------	--------------

66'742.40	0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	175'000.00	-
29'349.00	1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	361'000.00	418'000.00
13'152.90	2	BILDUNG	50'000.00	50'000.00
-	3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-	-
-	4	GESUNDHEIT	50'000.00	-
-	5	SOZIALE SICHERHEIT	-	-
691'680.47	6	VERKEHR	1'697'000.00	784'000.00
2'061'903.60	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'450'000.00	1'433'000.00
1'958'115.30	8	VOLKSWIRTSCHAFT	518'000.00	382'000.00
166'867.95	9	FINANZEN UND STEUERN	100'000.00	-

Aufteilung Nettoaufwand nach Departementen



Rechnung 2017	Konto	Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2019	
√ = Kreditbeschluss vorhanden x = noch kein Kreditentscheid GA = gebundene Ausgabe (kein Kreditentscheid nötig)					
4'987'811.62		INVESTITIONSRECHNUNG	5'401'000.00	3'067'000.00	
66'742.40	0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	175'000.00	-	
66'742.40	02	Allgemeine Dienste	175'000.00	-	
62'093.65	021	Allgemeine Dienste	20'000.00	-	
62'093.65	0210	Gemeindeverwaltung	20'000.00	-	
54'303.60	5290.00	Einführung/Umsetzung HRM2	20'000.00		✓
7'790.05	5290.01	Kommunikationsauftritte			✓
4'648.75	029	Verwaltungsliegenschaften	155'000.00	-	
4'648.75	0291	Rathausgebäude	155'000.00	-	
	5040.00	Sanierung Heizung Rathaus	70'000.00		✓
4'648.75	5040.01	Umbau Rathaus	85'000.00		✓
29'349.00	1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	361'000.00	418'000.00	
19'349.00	11	Öffentliche Sicherheit	165'000.00	158'000.00	
19'349.00	112	Verkehrssicherheit	165'000.00	158'000.00	
19'349.00	1120	Verkehrssicherheit	165'000.00	158'000.00	
19'349.00	5030.01	Sicherheitsmassnahmen Bushaltestellen/Fussgängerstreifen	165'000.00	30'000.00	x
	5030.0x	Optimierung Ausleuchtung Fussgängerstreifen		128'000.00	✓
10'000.00	14	Allgemeines Rechtswesen	60'000.00	10'000.00	
10'000.00	140	Allgemeines Rechtswesen	60'000.00	10'000.00	
10'000.00	1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	60'000.00	10'000.00	
10'000.00	5290.40	Einführung Eidg. Grundbuch Malix	60'000.00	10'000.00	GA
-	15	Feuerwehr	136'000.00	-	
-	150	Feuerwehr	136'000.00	-	
-	1500	Feuerwehr	136'000.00	-	
	5060.00	Kleinlöschfahrzeug	160'000.00		x
	6310.00	FPA-Beitrag Kleinlöschfahrzeug	-24'000.00		
-	16	Verteidigung	-	250'000.00	
-	161	Militärische Verteidigung	-	250'000.00	
-	1610	Regionale Schiessanlagen	-	250'000.00	
	5010.00	Altlastentsorgung Schiessanlagen		250'000.00	x
13'152.90	2	BILDUNG	50'000.00	50'000.00	
13'152.90	21	Obligatorische Schule	50'000.00	50'000.00	
13'152.90	217	Schulliegenschaften	50'000.00	50'000.00	

Rechnung 2017	Konto	Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2019	
✓ = Kreditbeschluss vorhanden x = noch kein Kreditentscheid GA = gebundene Ausgabe (kein Kreditentscheid nötig)					
-6'793.05	2170	Schulliegenschaften Churwalden	50'000.00	50'000.00	
-6'793.05	5040.00	Erneuerung Schulanlagen Churwalden (Planung)	50'000.00	50'000.00	✓
19'945.95	2172	Schulliegenschaften Parpan	-	-	
19'945.95	5040.00	Umbau Schulhaus Parpan	-	-	✓
-	3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-	-	
-	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	-	-	
691'680.47	6	VERKEHR	1'697'000.00	784'000.00	
593'351.85	61	Strassenverkehr	1'438'000.00	695'000.00	
479'163.15	615	Gemeindestrassen	1'383'000.00	640'000.00	
455'278.30	6150	Gemeindestrassen	983'000.00	425'000.00	
328.90	5010.0x	Neubau Trottoir Hauptstrasse bei Föh			
676.50	5010.0x	Sanierung Riedwäg, 3. Etappe			
114'136.05	5010.0x	Staubarme Verschleisschicht Aeberstrasse			
	5010.0x	Rückbau Fussgängersteg Witi (Kantonsstrasse)	-	100'000.00	✓
	5010.00	Sanierung Jochwäg, 4. Etappe	58'000.00		x
	5010.01	Güterstrassen: Umfahrung Pradaschier	30'000.00	30'000.00	x
	5010.02	Fussgängeranlagen Hauptstrasse Churwalden	150'000.00	170'000.00	✓
	5010.03	Einfahrt Bärgliwäg ab Kantonsstrasse	140'000.00		✓
8'628.65	5010.04	Signalisation Strassen, Übernahme von Strassen			
29'117.85	5010.05	Ausbauprojekt Güterstrassen			
	5010.4x	Sanierung Trockenmauer Stutzweg Malix		90'000.00	x
352'865.30	5010.40	Sanierung Brambrüeschstrasse (Neubau Fussgängeranlage)	-		✓
	5010.41	Sanierung Teilstück Brambrüeschstrasse	20'000.00	20'000.00	x
	5010.60	Fussgängeranlage Julierstrasse Parpan (innerorts)	150'000.00		✓
56'365.55	5010.61	Strasse/Fussweg Oberbergstrasse Parpan (Mittelbergkreuzung-PP)	285'000.00		✓
	5010.62	Verkehrsberuhigende Massnahmen Oberbergstrasse Parpan	80'000.00		✓
38'526.55	5010.63	Sanierung Mülistrasse Parpan			✓
	5090.00	Umsetzung Signalisationen (gesamtes Gemeindegebiet)	70'000.00	25'000.00	✓
-11'145.00	6110.0x	Perimeterbeitrag Sanierung Mülistrasse Parpan			
-134'922.05	6110.0x	Perimeterbeitrag Joch-/Riedwäg, 3. Etappe			
700.00	6190.6x	Übrige Beiträge Sanierung Mülistrasse Parpan			
	6310.4x	Kantonsbeitrag Sanierung Trockenmauer Stutzweg Malix		-10'000.00	
16'859.25	6151	Parkplätze	-	-	
16'859.25	5010.0x	Sanierung Parkplatz Kloster			✓
7'025.60	6154	Strassenbeleuchtung	400'000.00	215'000.00	
7'025.60	5010.0x	ÖB Joch-/Riedwäg, 3. Etappe			✓

Rechnung 2017	Konto	Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2019	
✓ = Kreditbeschluss vorhanden x = noch kein Kreditentscheid GA = gebundene Ausgabe (kein Kreditentscheid nötig)					
	5010.00	ÖB LED Beleuchtung (Umrüstung)	100'000.00	70'000.00	x
	5010.01	Lichtwellenleiter (Netz)	220'000.00	145'000.00	x
	5010.40	ÖB Brambrüeschstrasse	20'000.00		x
	5010.60	ÖB LED-Beleuchtung Oberbergstrasse	60'000.00		x
	5010.6x	ÖB Erneuerung Mülistrasse Parpan			
114'188.70	6190	Werkbetrieb	55'000.00	55'000.00	
114'188.70	6190	Werkbetrieb	55'000.00	55'000.00	
114'188.70	5040.00	Umbau ARA zu Werkhof			
	5060.00	Infrastrukturkosten Werkhof Parzutt	55'000.00	55'000.00	x
98'328.62	62	Öffentlicher Verkehr	259'000.00	89'000.00	
98'328.62	622	Regionalverkehr	259'000.00	89'000.00	
98'328.62	6220	Regionalverkehr	259'000.00	89'000.00	
57'190.65	5030.0x	Busterminal TP 4 Portal			
33'860.00	5030.0x	Verkehrsregelung TP 6 Portal			
-187'973.30	5030.0x	Bushaltestellen Churwalden			
61'409.15	5030.0x	Aufhebung Posthaltestelle Riedplatz			
354'913.70	5030.0x	Bushaltestelle Furnerschhus			
34'028.00	5030.00	Bushaltestellen bei Rathaus	370'000.00	200'000.00	x
-106'043.10	6310.0x	Kantonsbeitrag Busterminal TP 4 Portal			
-149'056.48	6310.0x	Kantonsbeitrag Bushaltestelle Furnerschhus			
	6310.00	Kantonsbeitrag Bushaltestellen bei Rathaus	-111'000.00	-111'000.00	
2'061'903.60	7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'450'000.00	1'433'000.00	
1'097'694.00	71	Wasserversorgung	1'790'000.00	810'000.00	
1'097'694.00	710	Wasserversorgung	1'790'000.00	810'000.00	
1'097'694.00	7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	1'790'000.00	810'000.00	
-211'135.65	5031.0x	Wasserversorgung Churwalden			
8'408.45	5031.0x	Quellschutz			
43.45	5031.0x	Sanierung Reservoir Grida			
122'726.45	5031.0x	Sanierung Quelle P2 Heimberg Parpan			
	5031.00	Erneuerung WL Bärgliwäg	55'000.00		x
	5031.01	Erneuerung WL Parzutt	80'000.00		x
20'889.30	5031.04	Steuerung WV Churwalden	178'000.00		✓
3'758.80	5031.05	Schutzmassnahmen Allegra Quelle	470'000.00		✓
964'439.00	5031.06	Sanierung Hauptwasserleitung Dorf Churwalden	1'000'000.00		✓
53'675.60	5031.40	WL Brambrüeschstrasse	130'000.00	20'000.00	✓
	5031.41	Erneuerung WL Kantonsstrasse Malix	20'000.00	750'000.00	x
	5031.60	Steuerung WV Parpan	185'000.00	50'000.00	✓
	5041.60	Reservoir Parpan	20'000.00		x
8'571.60	5061.00	Wasseruhren inkl. Funk	50'000.00		✓
171'162.50	5291.0x	Lecküberwachungssystem Ortomat			
113.05	5291.0x	Qualitätssicherung WV			
7'095.00	5291.00	Überprüfung Druckzonen Hydrantenleitung			
	5291.02	Ausscheidung Quellschutzzonen	52'000.00	40'000.00	✓
-49'372.90	6110.0x	Übrige Beiträge Hydrantenleitung Churwalden			
-1'538.90	6110.05	Übrige Beiträge Schutzmassnahmen Allegra Quelle	-270'000.00		

Rechnung 2017	Konto	Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2019
✓ = Kreditbeschluss vorhanden x = noch kein Kreditentscheid GA = gebundene Ausgabe (kein Kreditentscheid nötig)				
	6310.00	FPA-Beitrag Erneuerung WL Bärgliwäg	-8'000.00	
	6310.01	FPA-Beitrag Erneuerung WL Parzutt	-12'000.00	
	6310.06	FPA-Beitrag Hydrantenleitung Hauptstrasse	-100'000.00	
	6310.40	FPA-Beitrag WL Brambrüeschstrasse	-10'000.00	
1'557.90	6370.0x	Anschlussbeiträge (Löschwasser)		
-2'699.65	6370.00	Anschlussbeiträge	-50'000.00	-50'000.00
689'052.30	72	Abwasserbeseitigung	199'000.00	330'000.00
689'052.30	720	Abwasserbeseitigung	199'000.00	330'000.00
	7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)		260'000.00
	5620.00	Investitionsbeiträge ARA Chur		260'000.00 GA
689'052.30	7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	199'000.00	70'000.00
159'047.75	5032.0x	Regenklärbecken Passugg		✓
140'034.50	5032.0x	Umsetzung GEP		x
173'853.20	5032.0x	Abwasserleitung Churwalden-Chur		✓
	5032.00	Dosierung und Biofilter	60'000.00	x
	5032.01	Erweiterung/Optimierung Schutzmassnahmen Vorreinigung	110'000.00	80'000.00 x
4'022.40	5032.02	Abwassertechnische Sanierung Fraktionen Egga, Oberhus, Lax unc	50'000.00	x
	5032.03	Umlegung Kanalisation Meiersboden	80'000.00	70'000.00 ✓
179'755.75	5032.04	Umnutzung/Rückbau ARA Parzutt		✓
86'934.85	5032.06	Sanierung Abwasserleitung Hauptstrasse		✓
-445.70	6110.0x	Beitrag IBC Chur Abwasserleitung Chur		
-7'305.55	6110.0x	Übrige Beiträge Sanierung Regenklärbecken		
-45'937.50	6110.0x	Übrige Beiträge Umsetzung GEP		
	6110.01	Übrige Beiträge Abwassertechn. Sanierung Fraktionen Egga, Oberhus, Lax und Spina	-21'000.00	
-907.40	6370.00	Anschlussbeiträge	-80'000.00	-80'000.00
-	73	Abfallwirtschaft	180'000.00	180'000.00
-	730	Abfallwirtschaft	180'000.00	180'000.00
-	7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	180'000.00	180'000.00
	5043.00	Umbau Abfallsammelstelle Rathaus	60'000.00	60'000.00 x
	5043.01	Neubau Abfallsammelstelle Parzutt	120'000.00	120'000.00 x
228'526.70	74	Verbauungen	80'000.00	-
228'526.70	741	Gewässerverbauungen	80'000.00	-
228'526.70	7410	Gewässerverbauungen	80'000.00	-
42'147.55	5020.00	Erneuerung Bachdurchlässe am Jochwäg	80'000.00	✓
186'379.15	5020.0x	Instandsetzung Verbauung Witibach		
-	77	Übriger Umweltschutz	111'000.00	68'000.00
-	771	Friedhof und Bestattung	111'000.00	68'000.00
-	7710	Friedhof und Bestattung	111'000.00	68'000.00
	5040.60	Sanierung Friedhofmauer Parpan	130'000.00	80'000.00 x
	6310.60	Kantonsbeitrag Sanierung Friedhofmauer Parpan	-19'000.00	-12'000.00
46'630.60	79	Raumordnung	90'000.00	45'000.00
46'630.60	790	Raumordnung	90'000.00	45'000.00
46'630.60	7900	Raumordnung (allgemein)	90'000.00	45'000.00
23'365.85	5290.00	Quartierplanung Portal	50'000.00	✓

Rechnung 2017	Konto	Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2019	
✓ = Kreditbeschluss vorhanden x = noch kein Kreditentscheid GA = gebundene Ausgabe (kein Kreditentscheid nötig)					
	5290.01	Anpassung Ortsplanung eidg. RPG1	40'000.00	45'000.00	✓
23'264.75	5290.02	Teilrevision Ortsplanung (Gewässerraum)			✓
1'958'115.30	8	VOLKSWIRTSCHAFT	518'000.00	382'000.00	
15'192.00	81	Landwirtschaft	73'000.00	-	
15'192.00	811	Landwirtschaft	73'000.00	-	
15'192.00	8110	Landwirtschaft	73'000.00	-	
12'312.00	5010.40	Erneuerung WV Galti-/Kuhalp Malix und Alp Pradaschier	73'000.00		✓
2'880.00	5290.0x	PRE Gesamtprojektmanagement			
47'361.65	82	Forstwirtschaft	295'000.00	232'000.00	
47'361.65	820	Forstwirtschaft	295'000.00	232'000.00	
47'361.65	8200	Forstwirtschaft	295'000.00	232'000.00	
30'699.20	5010.0x	Ausbau Waldweg Salez			
	5010.00	Blocksteinmauer Pradafänzerwald	145'000.00		✓
	5010.01	Blocksteinmauer Stelliwald	170'000.00		✓
358'776.25	5010.02	Erschliessung Runcalier (Wegverbesserung)	800'000.00	800'000.00	✓
198'390.65	5010.4x	Windwand Valtschamela 2. Etappe			✓
-41'504.45	6300.0x	Bundesbeitrag Ausbau Salezerstrasse			
-144'000.00	6310.xx	Kantonsbeitrag San. Lawinenverbauung Valtschamela			
	6310.00	Kantonsbeitrag Blocksteinmauer Pradafänzerwald	-116'000.00		
	6310.01	Kantonsbeitrag Blocksteinmauer Stelliwald	-136'000.00		
-355'000.00	6310.02	Kantonsbeitrag Erschliessung Runcalier	-568'000.00	-568'000.00	
1'895'561.65	84	Tourismus	150'000.00	150'000.00	
1'895'561.65	840	Tourismus	150'000.00	150'000.00	
1'798'779.05	8400	Tourismus (allgemein)	130'000.00	-	
75'563.60	5010.00	Riedplatz Churwalden	20'000.00		✓
	5010.01	Beschilderung/Infotafeln (Dörfer/Wanderwege)	40'000.00		x
90'064.00	5010.40	Moorpfad plus in Brambrüesch	20'000.00		✓
	5030.60	Wasserbezugsschächte Langlaufloipe und Kinderland Parpan	50'000.00		✓
1'725'321.45	5045.60	Touristische Infrastruktur-Anlagen Parpan			✓
-33'460.00	6300.0x	Bundesbeitrag Portal Churwalden			
33'460.00	6310.0x	Kantonsbeitrag Portal Churwalden			
-92'170.00	6370.4x	Übrige Beiträge an Moorpfad			
96'782.60	8401	Schwimmbad	20'000.00	80'000.00	
	5010.00	Schwimmbadtechnik (Planung)	20'000.00	80'000.00	✓
96'782.60	5010.0x	Sanierung Schwimmbad			
	8404	Langlaufloipen		70'000.00	
	5010.00	Korrektur Loipentrassee		70'000.00	x
166'867.95	9	FINANZEN UND STEUERN	100'000.00	-	
166'867.95	96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	100'000.00	-	
166'867.95	963	Liegenschaften des Finanzvermögens	100'000.00	-	

Rechnung 2017	Konto	Investitionsrechnung	Budget 2018	Budget 2019	
/■ Kreditbeschluss vorhanden x ■ noch kein Kreditentscheid GA = gebundene Ausgabe (kein Kreditentscheid nötig)					
166'867.95	9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100'000.00	-	
4'648.75	5040.00	Umbau/Zusatz-Parkplätze EW-Haus Witi	100'000.00		x
102'859.95	5040.4x	Umbau ehem. Gem'haus Malix f. KiTa Mungahüüsli			✓
59'359.25	5040.6x	Erneuerung Dorfladen Parpan			✓

KENNZAHLEN GEMEINDE CHURWALDEN BUDGET 2019

1. Selbstfinanzierung (Cash Flow)

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	1'021'500.00
zusätzliche Abschreibungen	383	450'000.00
Saldo Erfolgsrechnung		183'400.00
Einlagen in Spezialfinanzierung	35	9'200.00
Entnahmen aus Spezialfinanzierung	45	-863'200.00
		<u>800'900.00</u>

Nettoinvestitionen

Investitionsausgaben	3'898'000.00
Investitionseinnahmen	-831'000.00
	<u>3'067'000.00</u>

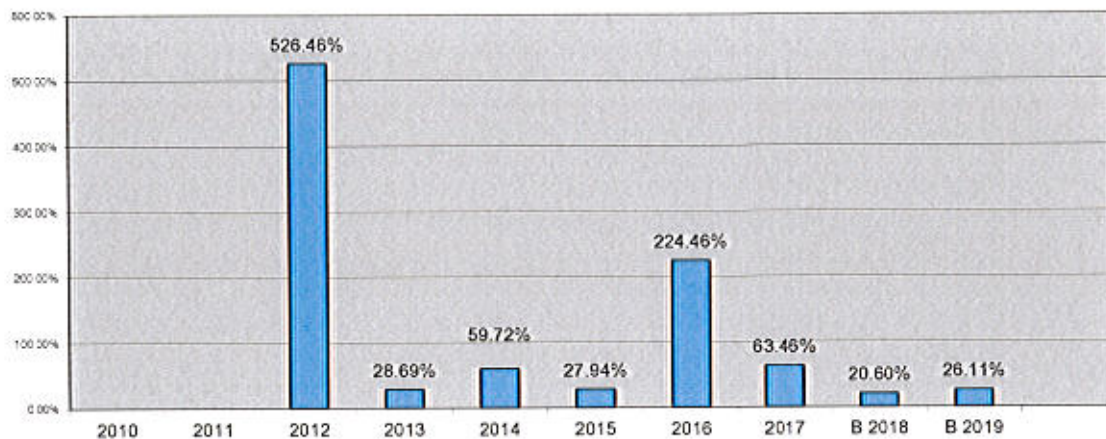
Selbstfinanzierungsgrad

26.11%

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 2019 ist 67.54 %.



2. Selbstfinanzierungsanteil

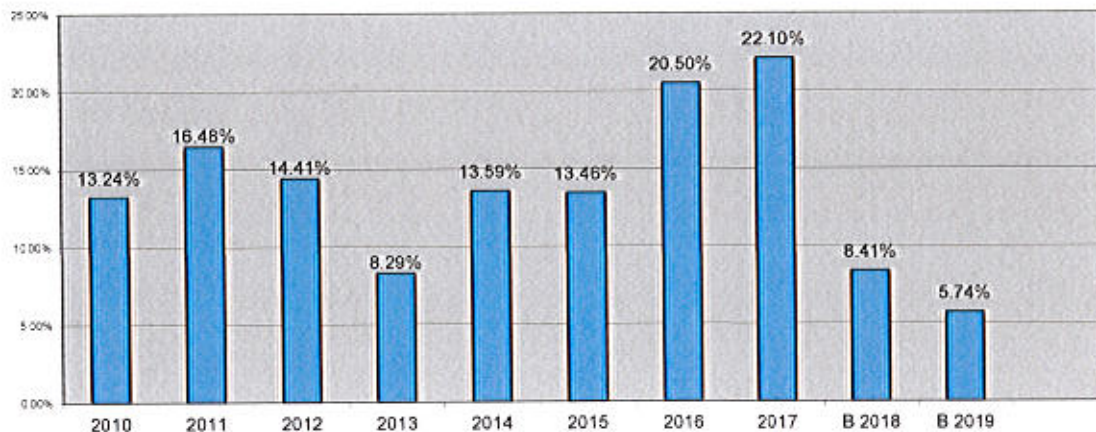
Ertrag aus Erfolgsrechnung	49	15'253'100.00
Interne Verrechnungen		-1'304'300.00
Laufender Ertrag		<u>13'948'800.00</u>

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

5.74%

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



3. Zinsbelastungsanteil

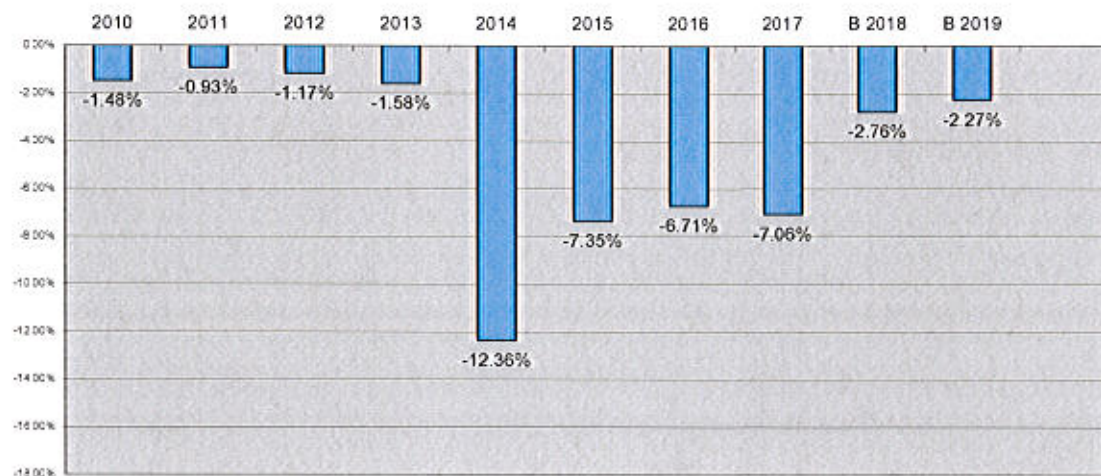
Zinsaufwand	340	8'000 00
Zinsertrag	440	-325'100 00
Nettozins		<u>-317'100 00</u>

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

Nettozinsen in % des laufenden Ertrags

-2.27%

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



4. Kapitaldienstanteil

Nettozinsen		-317'100 00
Abschreibungen VV	33	1'021'500 00
		<u>704'400 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

5.05%

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

